

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «ПОЛЯРИС» за 2025 год**

**1. Общие сведения об организации**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПОЛЯРИС»

ИНН: 9731075625

ОКПО: 47231362

Адрес: 127411, г. Москва, Дмитровское ш., д. 157, стр. 9, помещ. 92-092

Основной вид деятельности: не указан, но судя по структуре затрат — производственная или торговая деятельность.

Аудит: Обязательному аудиту не подлежит (отмечено «НЕТ»).

Отчетность составлена в тыс. руб. по форме ОКУД 0710001.

**2. Анализ структуры бухгалтерского баланса (на 31.12.2025)**

Валюта баланса снизилась и составила 135 771 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 138 081 тыс. руб.).

Активы

Внеоборотные активы: сократились на 23% (с 6 759 до 5 183 тыс. руб.) за счет:

снижения НМА (с 2 529 до 361 тыс. руб.),

уменьшения ОС (с 3 322 до 2 363 тыс. руб.).

Оборотные активы: остались на уровне ~130 588 тыс. руб., структура:

Запасы: 42 597 тыс. руб. (основная часть — сырье и материалы 41 560 тыс. руб.),

Дебиторская задолженность: 47 243 тыс. руб. (выросла на 27% по сравнению с 2024 г.),

Денежные средства: 26 048 тыс. руб. (увеличились на 22%).

Пассивы

Капитал и резервы: выросли до 82 131 тыс. руб. (+2 292 тыс. руб. за счет чистой прибыли).

Долгосрочные обязательства: сократились до 2 108 тыс. руб. (в основном за счет погашения кредитов).

Краткосрочные обязательства: выросли до 51 532 тыс. руб. (кредиторская задолженность увеличилась на 45% — с 34 911 до 50 718 тыс. руб.), что требует внимания.

### **3. Анализ финансовых результатов за 2025 год**

Показатель	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)	Изменение	
Выручка	104 307	110 670	-5,8%	
Себестоимость(98 612)	(69 530)		+41,8%	
Валовая прибыль	5 695	41 140	-86,2%	
Прибыль от продаж	5 695	15 782	-63,9%	
Прочие доходы	678	9 073	-92,5%	
Прочие расходы	(3 317)	(12 937)	-74,4%	
Прибыль до налогообложения		3 056	11 918	-74,4%
Чистая прибыль	2 292	9 627	-76,2%	

Ключевые изменения:

Резкое снижение чистой прибыли (на 76%) связано с падением валовой рентабельности при росте себестоимости.

Снижение выручки на фоне роста запасов и дебиторской задолженности может указывать на замедление оборачиваемости.

### **4. Пояснения к существенным изменениям**

Снижение выручки и рост себестоимости:

Возможно увеличение закупочных цен, изменение структуры реализации или рост складских остатков.

Рост кредиторской задолженности (+45%):

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составила 50 718 тыс. руб.

Основная задолженность перед поставщиками (25 371 тыс. руб.) и по налогам (12 916 тыс. руб.).

Снижение внеоборотных активов:

Списание или выбытие нематериальных активов и основных средств.

Отсутствие коммерческих расходов в 2025 г. (в 2024 г. было 25 358 тыс. руб.) — возможно, изменение учетной политики или классификации затрат.

#### **5. Примечания для ИФНС**

Отчетность подписана генеральным директором Уннанн А.Л. 30 марта 2026 г.

Аудиторское заключение не требуется.

Отчетность сдана в составе бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах (формы 0710001).

В балансе отсутствуют расшифровки по некоторым строкам, что допускается для субъектов малого предпринимательства (при наличии статуса).