

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
«ООО «ПОЛЮС-СТ» »за 2020 г.

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПОЛЮС-СТ»
Дата государственной регистрации: 09 февраля 2006 г.
Основной государственный регистрационный № 1067746253321
Уставный капитал общества составляет 100 000 рублей.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы:

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Наименование / Ф.И.О. участника	Номинальная стоимость доли в уставном капитале, принадлежащая участнику, руб.	Размер доли в уставном капитале, принадлежащей участнику, % от общего размера уставного капитала	Сведения об оплате доли
Гражданин РФ Калимулин Равиль Азисович	50 000 руб. 00 коп.	50,00%	Оплачена полностью денежными средствами
Гражданин РФ Брызгалов Андрей Андреевич	50 000 руб. 00 коп.	50,00%	Оплачена полностью денежными средствами

Исполнительный орган общества: Генеральный директор Калимулин Равиль Азисович
Общество находится по юридическому адресу 115432 Москва, ул. Трофимова, д.9 корп.2.
Общество арендует нежилое помещение под офис по адресу 115432 Москва, ул. Трофимова, д.9 корп.2 (Договор аренды №200401 от 01.04.2020г)

Изменения размера уставного капитала Общества: не было

Сведения об обособленных подразделениях Общества:

Общество имеет филиал без выделенного баланса: филиал ООО «ПОЛЮС-СТ» в г.Новосибирске. Адрес местонахождения филиала: 630117, г.Новосибирск, ул. Арбузова, д.4/26

Общество арендует нежилое помещение под производство по адресу г.Новосибирск, Академгородок, ул. Арбузова, д.4/26.(Дог. субаренды №СУ/2011-7 от 01.12.11), ул.Инженерная, д.26 (Договор аренды АЛБ-А14 от 01.10.2017г., АЛБ-А20 от 31.12.2019г.)

Аудитор Общества: ООО "ИНТЕРАУДИТ"

Среднесписочная численность работающих в Обществе:

по состоянию:

- на 31 декабря 2020 г. составила 107 человек из них: 20 человек головная компания, 87 человека филиал,

Основные виды деятельности Общества в 2020 году:

Главное направление деятельности компании — разработка и производство автономных сигнализационных комплексов охраны периметра и протяженных рубежей местности. Производимый Обществом сигнализационный комплекс «Радиобарьер» и его модификации приняты на вооружение ФСБ России, Пограничной службой ФСБ России, МВД России, а также используется в подразделениях Министерства обороны, Внутренних войск МВД России, спецназа ФСБ, ФСИН России, а также на объектах ОАО «Концерн Энергоатом», Государственная корпорация по атомной энергии "Росатом", ОАО «Газпром», «Транснефть» и др.

Выручка предприятия по виду деятельности

Код по ОКВЭД 1	Наименование вида деятельности 2	Доходы по виду деятельности (тыс. руб.) 2019год	Доходы по виду деятельности (тыс. руб.) 2020год
46.4	Оптовая торговля непродовольственными потребительскими товарами	48 159	26 313
26.51.2	Производство радиолокационного и радионавигационного оборудования	978 820	1 007 867
	ИТОГО ВЫРУЧКА	1 026 979	1 034 180

Производство сертифицировано на соответствие государственному стандарту РФ ГОСТ РВ 15.002-2003 и международному стандарту качества ISO 9001:2001.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

Общество является членом СРО: АС "СТРОЙ-АЛЬЯНС"

Докум.	№	На	Выдан с...	Действител ен по...	Система сертификации	№ листа
Лиц-ия	2819	Ф-л в Новосибирске. Осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну	16.08.2019	16.08.2024	Управление ФСБ России по Москве и Московской области	ГТ№ 0114557
Лиц-ия	ЦО-У02-101-9089	На конструирование оборудования для ядерных установок	07.12.2015	07.12.2020	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	AB №374343
Лиц-ия	ЦО-У02-101-9086	На изготовление оборудования для ядерных установок	07.12.2015	07.12.2020	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	AB №374341
Лиц-ия	ЦО-У02-101-9087	На эксплуатацию ядерных установок атомных станций (АС), в части выполнения работ и предоставления услуг эксплуатирующей организации при ремонте, реконструкции и модернизации АС	07.12.2015	07.12.2020	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	AB №374342
Лиц-ия	ЦО-У02-101-9085	На сооружение ядерных установок в части выполнения работ и предоставления услуг эксплуатирующей организации при строительстве АС.	07.12.2015	07.12.2020	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	AB №374340
Серт-т	ТС RU C- RU.ГБ05.В.00953	Радиосигнализаторы РС-У-Ех с батарейным источником питания ВИП-1013-Ех с маркировкой взрывозащиты 0ExiaII BT4 X	06.02.2015	06.02.2020	Таможенный союз ЕАЭС	серия RU №0249605
Деклар	ЕАЭС N RU Д- RU.БЛ08.В.03089	Сигнализационный комплекс "Радиобарьер"	05.03.2018	01.03.2021	Евразийский Экономический союз	

Главный бухгалтер Общества: Матюшкина Л.В.

В Совет директоров Общества в 2020 году входили следующие лица:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Период нахождения в Совете директоров в 2020 году	Должность
1	Брызгалов Андрей Андреевич	366 дней	Председатель Совета директоров
2	Калимулин Равиль Азисович	366 дней	Член Совета директоров

II. Информация о связанных сторонах

2.1. Связанные стороны

Наименование/Ф.И.О	Характер отношений, наименование должности (для основного управленческого персонала)
Брызгалов Андрей Андреевич	Учредитель (участие в уставном капитале 50% доля)
Калимулин Равиль Азисович	Учредитель (участие в уставном капитале 50% доля), Генеральный директор.
ООО «Полюс-СТР»	<i>общие контролирующие собственники</i>

2.2. Операции со связанными сторонами, включая бенефициаров

Тыс. руб.

Наименование/Ф.И.О.	Вид операций	Объем операций (с НДС)	
		за отчетный период	за аналогичный период прошлого года
Калимулин Равиль Азисович	Трудовые отношения	4 338,1	4 418,1
Брызгалов Андрей Андреевич	Трудовые отношения	38,4	
ООО «Полюс-СТР»	Аренда	6 964,2	6 964,2
	Купля – продажа товаров	49 165,0	248 580,0
	Купля – продажа услуг	9 213,4	139,3

Наименование организации/Ф.И.О	Вид расчетов	На начало отчетного года	Приход	Расход	На конец отчетного года	Форма расчетов
Калимулин Равиль Азисович	Опла. труда	-	4 338,1	4 338,1	-	безнал. расч.
Брызгалов Андрей Андреевич	Опла. труда	-	38,4	38,4	-	безнал. расч.
ООО «Полюс-СТР»	Аренда		6 964,2	6 964,2	-	безнал. расч.
	Купля – продажа товаров	28 597,5	49 165,0	47 235,9	30 510,0	безнал. расч.
	Купля – продажа услуг		9 213,4	-	9 213,4	безнал. расч.

--	--	--	--	--	--	--	--

2.3. Состояние расчетов со связанными сторонами, включая бенефициаров

2.4. Вознаграждения персоналу

Тыс. руб.

Наименование	Общая величина вознаграждений за текущий период	Общая величина вознаграждений за аналогичный период прошлого года
краткосрочные вознаграждения, в т.ч.:		
оплата труда;	100 580,7	74 780,20
премии;	9 485,0	8 676,6
отчисления с оплаты труда;	23 397,5	26 504,4
ежегодный оплачиваемый отпуск;	7 969,4	8 567,3
прочие выплаты;	50,0	168,3
резерв по вознаграждениям.	9 485,0	8 676,6
долгосрочные вознаграждения, в т.ч.:		
по окончании трудовой деятельности;		
в виде опционов эмитента, акций, паев и т.п.;		
иные долгосрочные вознаграждения		

III. Раскрытие применяемых способов ведения учета

3.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

3.2. Учёт и оценка нематериальных активов

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является совокупность прав, возникающих из одного охранного или иного документа, предназначенных для определенных самостоятельных функций. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом, уровень существенности для изменения метода начисления амортизации – 5%. При установлении существенного (**более 5%**) изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Общество не переоценивает и не обесценивает нематериальные активы.

3.4. Учёт и оценка основных средств

К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния, пригодного для использования.

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб. Основные средства стоимостью менее 40 000 руб. отражены в составе материально-производственных запасов (с обеспечением количественного учета).

С января 2016 года в налоговом учете (п.1 статьи 257 НК РФ), основными средствами признаются средства первоначальной стоимостью свыше 100 тысяч рублей. Соответственно, более дешевые объекты не относятся к ОС, и их стоимость списывается в текущие расходы.

Срок полезного использования объектов основных средств установлен Обществом в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1. Амортизация начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится. Затраты на ремонт основного средства списываются в том отчетном периоде, в котором они возникают.

3.5. Учет материально-производственных запасов и готовой продукции

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО). Готовая продукция учитывается по полной фактической себестоимости.

При выбытии готовая продукция оценивается по методу ФИФО.

3.6. Доходы от обычных видов деятельности, прочие доходы

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- доходы от реализации готовой продукции.
- доходы от реализации услуг.
- доходы от реализации покупного товара.

Прочие доходы:

- курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах;
- причислены проценты (на депозит и статок ден.средств на р/счете).
- Субсидия на возм.затрат по перевозке товаров по дог.№9/2-2387тр-20 от 24.12.20

3.7. Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы отнесены в состав прочих.

В составе расходов, распределяемых между отчетными периодами, учитываются:

- расходы, соответствующие критериям признания их расходами, распределяемыми между отчетными периодами (сертификаты, лицензии).

Расходы по действующим договорам, договорам страхования включаются в затраты, исходя из принципа равномерного и пропорционального формирования доходов и соответствующих им расходов и учитываются в составе прочей дебиторской задолженности.

3.8. Учет и распределение расходов на продажу и общехозяйственных расходов

Общехозяйственные расходы списываются в себестоимость продукции пропорционально:

- заработной плате основного производственного персонала;

3.10. Учет депозитных вкладов

Депозитные вклады (кроме вкладов сроком «до 91 дня») признаются финансовыми вложениями и отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

Краткосрочные депозитные вклады подразделяются на вклады сроком «до 91 дня», «от 91 до 365 дней». Депозиты «свыше 365 дней» считаются долгосрочными.

3.11. Учет расчетов по налогу на прибыль

Разница между налогом на прибыль по бухгалтерскому учету и налоговой декларации отражается с применением в бухгалтерском учете постоянных и временных разниц, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств. При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и от-

ложенного налогового обязательства. Изменения, отраженные в ПБУ 18/02, внесенные приказом Минфина от 20.11.2018 №236Н применяются с отчетности за 2019 год.

3.12. Исправление ошибок

В бухгалтерском учете и отчетности ошибка признается существенной, если в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период, показатель статьи бухгалтерской отчетности искажился более чем на 5%.

IV. Изменения учетной политики

Существенных изменений в учетную политику Общества на 2020 год не вносилось.

VI. Раскрытие существенных показателей отчетности

6.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов отражено в табличных Пояснениях 1.1-1.5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе незаконченных операций по приобретению нематериальных активов числятся:

- Товарный знак «ЦРК»
- Право на использование фотоизображения.

По состоянию на 31.12.2020 товарные знаки не зарегистрированы.

6.3. Основные средства

Наличие и движение основных средств отражено в табличных Пояснениях 2.1, 2.3, 2.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Существенных изменений в составе основных средств за 2020 год не было.

Объекты основных средств, не подлежащие амортизации, отсутствуют.

6.6. Запасы.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов отражена в Пояснениях 4.1, 4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6.7. Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в табличных Пояснениях 5.1, 5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существенных изменений в составе дебиторской задолженности за 2020 год не произошло.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами с учетом всех предоставленных скидок и надбавок.

Резерв по сомнительным долгам не создан в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

По строке 1230 "Дебиторская задолженность" отражены суммы выданных авансов с учетом налога на добавленную стоимость, по которому право налогового вычета не применялось.

6.9. Заемные средства

Обществом в 2020 году заемные средства не привлекались.

6.10. Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в табличных Пояснениях 5.3, 5.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" отражены суммы полученных авансов в том числе НДС.

6.11. Налоги.

За 2020 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составила 2 342,9 тыс. руб. (за 2019 год 155 109,5 тыс. руб.; за 2018 год 312,9 тыс. руб.).

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2020 год составила 63 591,2 тыс. руб. (за 2019 год 35 642,1 тыс. руб.; за 2018 год 705,3 тыс. руб.), текущий налог на прибыль начислен в размере 12 718,2 тыс. руб. (за 2019 год 7 128,4 тыс. руб.; за 2018 год 141,0 тыс. руб.).

6.12. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью отчетного периода возникла в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Условный расход по налогу на прибыль в 2020 г. составил 12 873,8 тыс.руб.

Постоянные разницы, возникшие в 2020 г. и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль: 155,5 тыс руб.

6.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества за 2020 год представлена в таблице:

Виды доходов по обычным видам деятельности	2020 г.	2019 г.
от реализации готовой продукции	881 858	840 072
от реализации соб.услуг	126 009	138 748
от реализации товара	26 313	48 159
Итого	1 034 180	1 026 979

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2020 год по статьям затрат представлена в таблице:

Виды расходов по обычным видам деятельности	2020 г.	2019 г.
с/с готовой продукции	(827 260)	(740 340)
с/с услуг	(156 972)	(190 807)
с/с товара	(9 999)	(14 788)
Коммерческие расходы	(4 320)	(20 545)
Управленческие расходы	(14 330)	(13 225)
Итого	(1 012 880)	(979 705)

Выручка по договорам, предусматривающим предоставление покупателю (заказчику) скидки при соблюдении им определенных договором условий, отражена в сумме за вычетом скидки.

Обществом не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.

6.14. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за отчетный период представлена в таблицах:

Виды прочих доходов	2020 г.	2019 г.
Курсовые разницы	91 901	12 233
Проценты к получению	1 723	2 432
Штрафы и пени		30
Субсидия(возмещение затрат)	1 971	
Итого	95 595	14 695

Виды прочих расходов	2020 г.	2019 г.
Проценты к уплате	(-)	(-)
Расходы на услуги банков	(1 331)	(648)
Штрафы,пени,неустойки	(123)	(3)

Курсовые разницы	(35 478)	(24 632)
Налоги и сборы	(71)	(24)
Прочие внереализационные расходы	(15 524)	(77)
Материальная помощь	(-)	(60)
Итого	(52 527)	(25 444)

6.15. Информация об обеспечении и обязательствах

На 31.12.2020 г. у Общества нет выданных обеспечений под собственные обязательства. Общество не имеет договоров поставки имущества, признанного залогом в соответствии со статьей 488 ГК РФ.

6.16. Оценочные обязательства

Информация по оценочным обязательствам приведена в табличных Пояснениях 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

К резервам под оценочные обязательства отнесены следующие предстоящие расходы:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам;
- резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждений по итогам работы за год;

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам сформирован по каждому работнику. При формировании резерва учтены следующие показатели: фактическая заработная плата работников и иные выплаты за расчетный период, предусмотренные системой оплаты труда и принимаемые в расчет при исчислении среднего заработка в соответствии со статьей 139 ТК РФ, общее количество неиспользованных календарных дней отпуска на отчетную дату, начисления сумм страховых взносов.

Накопленная, но не использованная на конец периода сумма резерва учитывается как переходящий остаток резерва предстоящих расходов.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам по состоянию на 31 декабря уточняется исходя из фактического количества дней неиспользованного отпуска.

6.17. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

6.18. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Решение по реорганизации в 2020 году Обществом не принималось.

6.19. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

6.24. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствует.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество не принимало решение об эмиссии акций и иных ценных бумаг.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества отсутствуют.

VII. Основные факторы рисков в отношении Общества

Страновые риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации. Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями западных стран. Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ. Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

Правовые риски

Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Инфляционный риск

Общество испытывает инфляционный рост стоимости сырья и материалов, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда. При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов. В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. Однако Общество может быть не в состоянии соответствующим образом увеличивать цены на свою продукцию для сохранения показателей рентабельности.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Общество является участником внешнеэкономических отношений, вследствие чего подвержено рискам, связанным с изменением законодательства в области государственного регулирования внешнеторговой деятельности, а также таможенного законодательства, регулирующего отношения по установлению порядка перемещения товаров через таможенную границу Российской Федерации, установлению и применению таможенных режимов, установлению, введению и взиманию таможенных платежей. В качестве риска можно выделить возможность изменения Правительством Российской Федерации ставок таможенных пошлин (как ввозных, так и вывозных) на отдельные товары, в отношении которых Общество заключает внешнеторговые сделки.

Валютный риск

Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит, и на деятельность Общества. Учитывая большую взаимосвязь Общества с различными структурами российской экономики, можно ожидать, что резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США и другим мировым валютам существенно отразится на положении Общества.

❖ В 2020 г. доля валютных контрактов была незначительной, объем валютных операций не существенным. Уязвимость финансового результата деятельности Общества к валютному фактору риска стабильно минимальна.

VII. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество не имеет открытых судебных дел, информация о которых подлежит раскрытию и влияет на бухгалтерскую отчетность 2020 года.

Генеральный директор
ООО «ПОЛЮС-СТ»

« 09 » марта 2021



Калимулин Р.А.