ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ПОЛЯРИС ФИНАНС»

143402, Московская область, Красногорский район, г. Красногорск, б-р Строителей, д. 4, корп.1, помещение XXXII, 8 этаж
ИНН № 5024179540, КПП № 502401001
р/с № 40702810396890000365 в ПАО РОСБАНК г. Москвы, БИК 044525256

В ИФНС РФ по г. Красногорску Московской области

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому отчету за период с 01 января 2023г по 31 декабря 2023г

Данные дополнительные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ПОЛЯРИС ФИНАНС» (далее по тексту – «Общество») за период с 01.01.2023 по 31.12.2023, подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Общество с ограниченной ответственностью «ПОЛЯРИС ФИНАНС», (далее Общество) зарегистрировано 02 октября 2017 года ИФНС России по г. Красногорску Московской области – основной государственный регистрационный номер о внесении записи в ЕГРЮЛ 1175024028266.

Основной вид деятельности ООО «ПОЛЯРИС ФИНАНС»:
- Аренда и лизинг двигателей, турбин и станков

Дополнительные виды деятельности:
- Аренда и лизинг подъемно-транспортного оборудования.
- Аренда и лизинг горного и нефтепромыслового оборудования.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.
Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Нейгебауэр Э.В.
Численность работников в 2023 году составила 18 (восемнадцать) человек и по состоянию на отчетную дату не менялась.

I. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский учет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной программы 1С Бухгалтерия в редакции 3.0 и сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.
Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые отражаются по остаточной стоимости, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются по текущей рыночной стоимости.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются как долгосрочные. Долговые ценные бумаги классифицируются на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от инвестиционных целей, независимо от срока их погашения.

3. Нематериальные активы.

Нематериальных активов на балансе общества нет.

4. Основные средства

В составе основных средств отражаются оборудование и прочие активы со сроком службы более 12 месяцев.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока полезного использования.

Основные средства со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью менее 100 000,00 (Сто тысяч рублей) за единицу, учитываются в бухгалтерском учете и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Проводить инвентаризацию основных средств 1 раз в три года.

5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

6. Расходы

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг, относящихся к доходам от обычных видов деятельности.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

В целях бухгалтерского учета расходы, связанные с производством и (или) реализацией, подразделяются на группы:

материальные затраты;

расходы на оплату труда;

суммы начисленной амортизации;

прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место (по начислению), независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

7. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Доходы и потери от выбытия ценных бумаг отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности. Оснований для создания резерва под обесценение финансовых вложений на 31.12.2023г нет.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженности отражаются в соответствии с данными на счетах учета расчетов Общества. Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, закрепленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

9. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал составляет 1 000 000,00 (Один миллион рублей).

В 2023 году отчисления в Резервный фонд не производились.

10. Займы

Учет полученных и выданных займов осуществляется в бухгалтерском учете с подразделением на краткосрочную и долгосрочную задолженности. Перевод с долгосрочной задолженности на краткосрочную задолженность осуществляется. Проценты к получению по выданным займам начисляются в соответствии с порядком, установленном в договоре займа и включаются в состав прочих доходов. Проценты к выплате по полученным займам начисляются в соответствии с порядком, установленном в договоре займа и включаются в состав прочих расходов.

11. Признание доходов

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от сдачи в аренду собственного оборудования.

В составе прочих доходов Общества признаются:

доходы в виде процентов по банковским счетам;

доходы в виде процентов, причитающихся к получению по выданным займам – последний календарный день месяца;

прочие доходы.

II. Раскрытие существенных показателей

Финансовые вложения
По состоянию на 31.12.2023 г.:
долгосрочные финансовые вложения:
- процентный заем АО ПГО «Тюменьгеология» в размере 68,5 млн. руб.
- процентный заем АО «Инвестгеосервис» в сумме 326,00 млн. руб.
За отчетный год резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Заемные средства
На конец отчетного периода Общество имеет заемные средства в сумме 485,71 млн. руб. (478,65+7,057)

Дебиторская и кредиторская задолженности

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 включает в себя:
расчеты с поставщиками и подрядчиками –
авансы выданные - 589 тыс. руб. (ООО «ШЕРЕМЕТЬЕВО», Сбондс , Ващук О.В. и пр.)
налоги перечисленные – 609 тыс.руб

Реализация продукции. Прибыль
За отчетный период была получена прибыль до налогообложения в сумме 1712,0 тыс. руб.

Операции со связанными сторонами. (Аффилированные лица)

Перечень аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2023 г.

№	Связанные стороны	ОСНОВАНИЕ	ДАТА НАСТУПЛЕНИЯ ОСНОВАНИЯ	ДАТА ПРЕКРАЩЕНИЯ ОСНОВАНИЯ
1	Нейгебауэр Эдуард Владимирович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества	02.10.2017	
2	Левинзон Иосиф Липатьевич	Участник Общества, имеет право распоряжаться более чем 50% доли в Обществе	12.12.2019	

Объем операций со связанными сторонами: ВИДЫ ОПЕРАЦИЙ	ОБЪЕМ ОПЕРАЦИЙ, В ТЫС. РУБ.
Процентный заем – Левинзон И.Л.	478 650,0
Доход в виде процентов по договору займа - Левинзон И.Л.	7 057,1

Операции с основным управленческим персоналом организации (Генеральный директор)

ВИДЫ ОПЕРАЦИЙ	ОБЪЕМ ОПЕРАЦИЙ, В ТЫС. РУБ.
Заработная плата за 2023 год – Нейгебауэр Э.В.	180,3
Взносы во внебюджетные фонды за 2023 год- Нейгебауэр Э.В.	54,5

Иные операции со связанными сторонами отсутствуют.
Состояние расчетов с аффилированными лицами:
По состоянию на 31 декабря 2023 года:
- задолженность отсутствует.

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

За период с 31.12.2023 г и до даты подписания бухгалтерской отчетности иных событий способных оказать существенное влияние на структуру бухгалтерской отчетности не произошло.

29 февраля 2024 г.

Генеральный директор **Э.В.Нейгебауэр**