

**Иная информация, раскрываемая  
в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу  
и Отчету о финансовых результатах  
ООО «Полюс» ИНН 3128007037  
за 2023 г.**

Бухгалтерская отчетность ООО «Полюс» за 2023 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

**1. Основные сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «Полюс» далее «Общество», юридический и фактический адрес: 309517, Белгородская область, г Старый Оскол, промзона ЮЗ п/р, пл-ка Машиностроительная проезд-3, зд. 1

Дата государственной регистрации: 13.03.2000 г.

ОГРН: 1023102367573

ИНН: 3128007037

КПП: 312801001

Зарегистрировано в Управление Федеральной налоговой службы по Белгородской области.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не возникало.

Основным видом деятельности согласно ОКВЭД общества является:

- строительство жилых и нежилых зданий

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Учредители: Суботин Анатолий Александрович (50%) Юдин Александр Валентинович (50%)

Единоличный исполнительный орган ООО «Полюс» в 2023 г. – директор Суботин Анатолий Александрович

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 109 человек.

**2. Раскрытие информации об учетной политике**

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика Общества на 2023 год утверждена Приказом № 01/01/04 от 01 января 2022 г.

**Первоначальная стоимость ОС** Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

**Срок полезного использования приобретенных основных средств**, бывших в эксплуатации, определяется по сроку полезного использования, уменьшенному на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

**Активы**, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

**Общество не создает резерва на ремонт ОС.**

**Затраты по ремонту основных средств** включаются в общехозяйственные расходы отчетного периода.

**Амортизация нематериальных активов** с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.

**Инвентаризация** производится 1 раз в год. Инвентаризации подлежат все виды активов и обязательств Общества.

**Оценка МПЗ при выбытии** осуществляется по средней себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

**Обществом не создается резерв** под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

**Стоимость спецодежды и спецоснастки**, не превышающая 40 000 руб. полностью списывается на затраты в момент отпуска ее в эксплуатацию путем включения расходов в текущий месяц.

**Затраты на производство** учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

**Незавершенное производство** учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости, пропорционально суммам всех прямых затрат.

**К прямым расходам**, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: материальные затраты, непосредственно связанные с производством продукции, суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве продукции, стоимость спецоснастки производственного оборудования.

**Общехозяйственные затраты** учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 90.08 «Управленческий расходы» с распределением затрат по статьям и подразделениям.

**К общехозяйственным расходам**, связанным с реализацией товаров, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: материальные затраты связанные с обслуживанием основного производства, расходы по оплате труда работников вспомогательных подразделений, суммы начисленной амортизации по основным средствам общехозяйственного назначения.

**Управленческие расходы**, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

**Стоимость покупных товаров** в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение, включая транспортные расходы и прочие накладные затраты.

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией в **составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся.

В **бухгалтерском балансе** данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

**Резервы предстоящих расходов** на выплату отпускных признаются оценочными обязательствами и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Для расчета резерва на оплату отпусков используется следующий порядок: оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число каждого квартала; сумма резерва рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками Общества дней отпусков на конец квартала (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок каждого сотрудника за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

**Выручка** признается в том отчетном периоде, в котором общество признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

**Полученные займы и кредиты** учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

**Перевод долгосрочной кредиторской задолженности** по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

### **3. Информация по отчетным сегментам.**

ООО «Полюс» не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и решения о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не принимало.

### **4. Информация об участии в совместной деятельности**

Общество в 2023 г. не принимало участия в совместной деятельности других организаций и индивидуальных предпринимателей с целью извлечения экономических выгод или получения дохода.

## **5. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом**

В отчетном периоде не было операций по передаче объектов имущества в доверительное управление.

## **6. Информация о событиях после отчетной даты**

В период после отчетной даты и до даты утверждения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Полус» не было событий, требующих корректировки соответствующих показателей активов, обязательств, доходов и расходов или требующих раскрытия в данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## **7. Риски**

В 2023 году продолжающаяся геополитическая напряженность в регионе значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной. Обострение геополитической ситуации привело к существенным колебаниям валютных курсов (резкий рост валютных курсов по сравнению с курсами, действовавшими на конец 2022 года, с последующим падением), повышению ключевой ставки Банка России, росту цен на нефть и газ и к падению российского фондового рынка. На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Компании принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Компании и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

## **8. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах**

По состоянию на отчетную дату в Обществе уменьшения или увеличения экономических выгод не ожидается. Информация по созданному резерву под отпуска и страховых взносов указана в таблице 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

## 9. Информация о прекращаемой деятельности.

Решения о прекращении какого-либо сегмента деятельности или операции Общество на отчетную дату не принимало.

## 10. Информация о связанных сторонах

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным | Дата наступления основания (оснований) | Доля аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, % | Доля участия общества в уставном капитале аффилированного лица, % |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| 1     | 2                                                                                                                           | 4                                                                     | 5                                      | 6                                                                      | 7                                                                 |
| 1     | Суботин Анатолий Александрович                                                                                              | Единоличный исполнительный орган, бенефициар                          | 26.07.2019 г.                          | 50%                                                                    | -                                                                 |
| 2     | Юдин Александр Валентинович                                                                                                 | бенефициар                                                            | 26.07.2019 г.                          | 50%                                                                    | -                                                                 |

### Список аффилированных лиц на 31.12.2023 г.

1. Сумма дохода Суботина А.А. за 2023 год составила 6 046 302,00 рубля (шесть миллионов сорок шесть тысяч триста два рубля 00 коп.). На эту сумму начислены страховые взносы в ПФР и ФСС в размере 1 868 307,31 рублей (один миллион восемьсот шестьдесят восемь тысяч триста семь рублей 31 коп.)
2. Сумма дохода Юдина А.А за 2023 год составила 2 106 188,28 рублей (два миллиона сто шесть тысяч сто восемьдесят восемь рублей 28 коп.). На эту сумму начислены страховые взносы в ПФР и ФСС в размере 650 812,18 рублей (шестьсот пятьдесят тысяч восемьсот двенадцать рублей 18 коп.).

## 11. Иные существенные показатели, повлиявшие на деятельность Общества в отчетном периоде.

### 11.1 Основные средства

В составе строки 1150 бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2023г. отражена остаточная стоимость основных средств на сумму 87 029 тыс. руб.

Движение основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), изменения стоимости основных средств, суммы накопленной амортизации приведено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (Раздел 2.1).

На балансе Общества учитывается имущество, приобретенное по договору лизинга. Предстоящие платежи по договорам лизинга: №726/23-БЕЛ от 05.12.2023 (тягач Шахман), на сумму 7 681 786,95

| Наименование | Период | На начало года        |                         | Изменения    |                       |                         |                       | На конец года         |                         |
|--------------|--------|-----------------------|-------------------------|--------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
|              |        | Фактическая стоимость | Накопленная амортизация | Поступило    | Выбыло объектов       |                         | Начислено амортизации | Фактическая стоимость | Накопленная амортизация |
|              |        |                       |                         |              | Фактическая стоимость | Накопленная амортизация |                       |                       |                         |
| Тягач Шахман | 2022   | -                     | -                       | -            | -                     | -                       | -                     | -                     | -                       |
|              | 2023   | -                     | -                       | 7 681 786,98 | -                     | -                       | -                     | 7 681 786,98          | -                       |

### 11.2 Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения по состоянию на 31.12.23 отсутствуют.

Движение объектов незавершенного строительства в течение отчетного года (поступление, выбытие и т.п.), приведено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (Раздел 2.2).

### 11.3 Материально-производственные запасы

Движение материально-производственных запасов в течение отчетного года (поступление, выбытие и т.п.), приведено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (Раздел 4).

### 11.4 Дебиторская задолженность

Структура и движение дебиторской задолженности, указанная в строке 1230 бухгалтерского баланса приведена в Разделе 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

**Расшифровка расчетов с дебиторами в части авансовых платежей и предоплат представлена в таблице ниже:**

(тыс. руб.)

| Наименование организации - дебитора | На 01.01.2023 г. | На 31.12.2023 г. | Примечания            |
|-------------------------------------|------------------|------------------|-----------------------|
| ООО "АРТЕЛЬ-СТРОЙ"                  | -                | 2 275,4          | Текущая задолженность |
| ООО "К ЭНД Р ДИЗАЙН"                | -                | 3 100            | Текущая задолженность |
| ООО "ОРЕНБУРГБИОСТРОЙ56"            | -                | 922              | Текущая задолженность |

|              |               |                 |                       |
|--------------|---------------|-----------------|-----------------------|
| Прочие       | 32 970        | 42 174          | Текущая задолженность |
| <b>ИТОГО</b> | <b>32 970</b> | <b>48 471,4</b> |                       |

Основную долю в составе дебиторской задолженности в части авансовых платежей и предоплат составляет текущая задолженность ООО, которая закроется в 2023 году

**Расшифровка расчетов с дебиторами за поставленную продукцию и оказанные услуги представлена в таблице ниже:**

(тыс. руб.)

| Наименование организации - дебитора | На 01.01.2022 г. | На 31.12.2022 г. | Примечания            |
|-------------------------------------|------------------|------------------|-----------------------|
| ООО "АВРОРА-ЛОГИСТИК"               | 0                | 4 255,4          | Текущая задолженность |
| ООО "АЛЮМИР"                        | 26               | 2 674            | Текущая задолженность |
| ООО "ГК ЖЕЛЕЗОБЕТОН-УФА"            | -                | 1 526,5          | Текущая задолженность |
| АО "ЕВРАЗ МАРКЕТ"                   | 7,5              | 1 835,1          | Текущая задолженность |
| Прочие                              | 88 707,5         | 24 444,60        | Текущая задолженность |
| <b>ИТОГО</b>                        | <b>88 741</b>    | <b>34 735,60</b> |                       |

### **11.5 Финансовые вложения**

В составе строки 1240 бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2023 г. отражена сумма, размещенная на депозитных счетах «» и составляет 36 515 тыс. руб., и выданный займ на оставшуюся сумму 4 340 тыс. руб.

### **11.6 Кредиторская задолженность**

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 г. указанная в строке 1520 бухгалтерского баланса приведена в Разделе 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках:

**Расшифровка предприятий-кредиторов (поставщиков и заказчиков) представлена в таблице ниже:**

(тыс. руб.)

| Наименование организации - кредитора | На 01.01.2022 г. | На 31.12.2022 г. |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| ООО "АгроИнвест-Кшенский элеватор"   | 364 512          | 13 213           |
| ООО "ПРОМТЕХ"                        | -                | 67 081           |
| АО "ТУРБАСЛИНСКИЕ БРОЙЛЕРЫ"          | -                | 20 625           |
| ООО «ЧЕРКИЗОВО-МП»                   | -                | 34 816           |
| Прочая                               | 68 898           | 88 202           |
| <b>ИТОГО</b>                         | <b>433 410</b>   | <b>223 937</b>   |

**Задолженность по налогам, сборам и взносам во внебюджетные фонды по состоянию на 31 декабря 2023 года имеет следующую структуру:**

*(тыс. руб.)*

| <b>Наименование налога</b>                 | <b>На 01.01.2023 г.</b> | <b>На 31.12.2023 г.</b> |
|--------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Расчеты по налогу на имущество             | -                       | 71,5                    |
| Расчеты по транспортному налогу            | 96,7                    | 137,2                   |
| Расчеты по налогу на доходы физических лиц | -                       | 773,2                   |
| НДС                                        | 16 019                  | 21 831                  |
| Налог на прибыль                           | -                       | 827,6                   |
| Земельный налог                            | -                       | 84,7                    |
| <b>ИТОГО</b>                               | <b>10 243,9</b>         | <b>7 799</b>            |

**Прочая задолженность по состоянию на 31 декабря 2023 года имеет следующую структуру:**

*(тыс. руб.)*

| <b>Наименование налога</b>           | <b>На 01.01.2023 г.</b> | <b>На 31.12.2023 г.</b> |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 197,7                   | 5000,9                  |
| Прочие расчеты с персоналом          | 838,7                   | 1 843,9                 |
| <b>ИТОГО</b>                         | <b>1 036,4</b>          | <b>6 844,8</b>          |

### ***11.7 Заемные средства***

По состоянию на 31.12.2023 г. задолженность по кредитному договору с ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ" в сумме 7 106 тыс. руб. сроком погашения август 2024 г. Сумма процентов по кредиту за 2023 г., включенная в состав прочих расходов – 476,2 тыс. руб.

### ***11.8 Выручка (доходы) от реализации***

Доходы от реализации в 2023 году составили 1 098 131 тыс. руб.

Доходы за прошлый отчетный период составили 763 511 тыс. руб.

### ***11.9 Расходы, связанные с реализацией и прочие внереализационные расходы***

Управленческие расходы признаются, списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы, связанные с реализацией и прочие внереализационные расходы в 2023 году составили 1 095 458 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 1 094 144 тыс. руб. Возникшая разница в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Сумма

разницы между БУ и НУ в размере 1 464,9 тыс. руб. сложилась из-за временной разницы и постоянных разниц.

Расчет разниц полностью автоматизирован в программе 1С: УПП версия 8.3.

#### **11.10 Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности**

Финансовый результат (прибыль), полученный от основных видов деятельности, в 2023 году составил 1 551 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли производственно-хозяйственной деятельности составила 4 138,4 тыс. руб.

#### **11.11 Расчеты по налогу на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», начиная с 01.01.2023 года. Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 4 138,4 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2023 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2023 год составила 827,6 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 827,6 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2023 год. Условный доход по налогу на прибыль составил 3 265,3 тыс. руб.

#### **11.12 Капитал**

Размер Уставного капитала на 31.12.2023 г. составляет 20 тыс. руб.

Директор ООО «Поллюс»



А.А. Суботин

26.03.2024 г.