



ОАО "Компания "ПОЛЮС"

424000, Республика Марий Эл г. Йошкар-Ола,
ул. Строителей, 95, площадка 1
ИНН 1215122875, КПП 121501001
тел.(8362) 23-28-53, E-mail: sales@carboma.com
Р/с 40702810007240004959 в Филиале «Центральный»
Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве
к/с 30101810145250000411, БИК 044525411

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год
ОАО «Компания «Полюс»

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Компания «Полюс» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» в следующем объеме:

- 1) Бухгалтерский баланс;
- 2) Отчет о финансовых результатах;
- 3) Отчет об изменениях капитала;
- 4) Отчет о движении денежных средств;
- 5) Отчет о целевом использовании средств;
- 6) Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в табличной форме с учетом Приложения № 3 к Приказу Минфина РФ от 2 июля 2010 года № 66н);
- 7) Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023г.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках. Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности Обособленного подразделения в г. Волжск ОАО «Компания «Полюс».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023г. не возникало.

В целях формирования показателей бухгалтерского баланса существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу статьи отчета составляет не менее 80 %.

1. Деятельность организации

Открытое акционерное общество «Компания «Полюс» (сокращенное наименование – ОАО «Компания «Полюс»), юридический и фактический адрес: 424006, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Строителей, д.95, площадка 1.

Телефон: (8362) 23-28-53.

Адрес в сети интернет:

Сайт: www.carboma.com

e-mail: sales@carboma.com

Дата государственной регистрации 17.07.2007г.

ОГРН: 1071215006235

ИНН: 1215122875

КПП: 121501001

Зарегистрировано в ИФНС России по г. Йошкар-Оле 17 июля 2007 г., свидетельство серии 12 № 000960813.

Уставный капитал Общества составляет 260 278 600 рублей, что отражено по строке 1310 Бухгалтерского баланса организации по состоянию на 31.12.2023г.

Обществом было размещено 2 602 786 (Два миллиона шестьсот две тысячи семьсот восемьдесят шесть) штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая. Акции распределены между акционерами, оплачены полностью.

Акционерами Общества по состоянию на 31.12.2023г. являются: ООО «Ока» ОГРН 1065043015333 – 42.9997%, АО «Полаир-Недвижимость» ОГРН 1107746440251– 57.0003%.

Высшим органом управления является Общее собрание акционеров.

Состав членов Совета директоров органов Общества: председатель Совета директоров – Гушин П.В.; члены совета директоров: Денисов Е.И., Батухтин В.В., Черепанова Т.Б., Вековищев А.В.

Единоличным исполнительным органом общества в настоящее время является генеральный директор Денисов Евгений Игоревич. Фактическое местонахождение исполнительного органа – 424006, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Строителей, д. 95, площадка 1. С генеральным директором заключен трудовой договор от 18.10.2016 г. сроком на 5 лет, дополнения и изменения вносились согласно Дополнительного соглашения № 2 от 18.10.2021 г. на продление полномочий сроком на 5 лет. Генеральный директор не переизбирался.

Главным бухгалтером является Шатайло Эльвира Павловна.

Дивиденды по итогам года по решению общего собрания акционеров не выплачивались.

Основным направлением деятельности организации является производство промышленного холодильного и вентиляционного оборудования для предприятий торговли и общественного питания (ОКВЭД 28.25).

Деятельность предприятия осуществляется на основании Устава, зарегистрированного в ИФНС по г. Йошкар-Ола 17.07.2007г. и изменениями:

- от 07.09.2011г., зарегистрированного в ИФНС по г. Йошкар-Оле 26.09.2011г.;
- от 23.03.2012г., зарегистрированного в ИФНС по г. Йошкар-Оле 30.03.2012г.;
- от 11.07.2013г., зарегистрированного в ИФНС по г. Йошкар-Оле 22.07.2013г.

Среднесписочная численность предприятия по состоянию на 01.01.2024 года, включая обособленное подразделение, составила 405 человек. В отчетном году произошло увеличение среднесписочной численности за счет возросшей потребности в увеличении производимой продукции и в функционировании обособленного подразделения.

ОАО «Компания «Полюс» имеет обособленное подразделение в г. Волжск Республики Марий Эл, создано 01 июня 2021 года приказом за № 02-01/06. На основании Уведомления о постановке на учет Российской организации в налоговом учете, выданным Управлением Федеральной налоговой службы по Республике Марий Эл за исх. № 613319177 от 13.08.2021г. присвоен КПП 120045001. Среднесписочная численность на конец отчетного года по обособленному подразделению составила 67 чел. Обособленное подразделение имеет основные средства, удельный вес остаточной стоимости основных средств по отношению к остаточной стоимости основных средств головной организации составил за 2023 год 34,95%. Обособленное подразделение организации на отдельный баланс не выделяется. Все хозяйственные операции обособленного подразделения отражаются в балансе головной организации в общеустановленном порядке без использования дополнительных субсчетов.

По состоянию на 31.12.2023г. Общество имеет вклад в уставный капитал дочернего предприятия ООО «Фростэко» ИНН 5246052128 в размере 99,944 %, находящегося в г. Бор Нижегородской области, д. Владимирово (Редькинский с/с), д.5, строение 5.

ОАО «Компания «Полюс» имеет бессрочную лицензию № ВП-42-005143 от 13 августа 2012 г., выданную Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных производственных объектов.

Предприятие не имеет торговых точек.

Общество имеет в собственности земельный участок, расположенный по адресу: гор. Йошкар-Ола, ул. Строителей, д.95 (Свидетельство о государственной регистрации права от 17.10.2012г.), площадью 28290 кв.м. Земельный участок приобретен по Договору № 281-П купли-продажи земельного участка 14.09.2012 г. у Комитета по управлению муниципальным имуществом администрации городского округа «Город Йошкар-Ола».

В бухгалтерском балансе стоимость земельного участка отражена в составе показателя по строке 1150 «Основные средства».

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

ОАО «Компания «Полюс» имеет открытые расчетные счета в следующих банках:

Наименование банка	Номер счета (рубли, доллары США, Евро)	Дата открытия
Филиал "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" Банка ВТБ (ПАО), г. Москва	40702810007240004959 в российских рублях	Переведены с 14.12.2020
Филиал "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" Банка ВТБ (ПАО), г. Москва	40702840307240004959 в долларах США	Переведены с 14.12.2020
Филиал "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" Банка ВТБ (ПАО), г. Москва	40702978907240004959 в евро	Переведены с 14.12.2020
Отделение Марий Эл № 8614 ПАО Сбербанк, г. Йошкар-Ола	40702810437000003372 в российских рублях	19.01.2018
Отделение Марий Эл № 8614 ПАО Сбербанк, г. Йошкар-Ола	40702810237000000407 в российских рублях	14.01.2020
Отделение Марий Эл № 8614 ПАО Сбербанк, г. Йошкар-Ола	40702810837000004117 в российских рублях	25.10.2018
Коммерческий Банк "Новый Московский Банк" (ООО), г. Москва	40702810700000002202 в российских рублях	14.12.2018
Коммерческий Банк "Новый Московский Банк" (ООО), г. Москва	40702840000000002202 в долларах США	14.12.2018
Коммерческий Банк "Новый Московский Банк" (ООО), г. Москва	40702978600000002202 в евро	10.03.2022
ПОВОЛЖСКИЙ ФИЛИАЛ АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК", Г.НИЖНИЙ НОВГОРОД	40702810723000103265 в российских рублях	21.06.2022

ПОВОЛЖСКИЙ ФИЛИАЛ АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК", Г.НИЖНИЙ НОВГОРОД	40702840123000004219 в долларах США	21.06.2022
ПОВОЛЖСКИЙ ФИЛИАЛ АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК", Г.НИЖНИЙ НОВГОРОД	40702978623000003886 в евро	21.06.2022
ПОВОЛЖСКИЙ ФИЛИАЛ АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК", Г.НИЖНИЙ НОВГОРОД	40702156323000001382 в юанях	24.06.2022

Текущая картотека неоплаченных расчетных документов ко всем банковским счетам на 01.01.2024 г. отсутствует.

2. Информация об учетной политике.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ОАО «Компания «Полюс» утверждена приказом Общества 31.12.2020 г. за № 01-УП. Дополнения и изменения в Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета внесены Приказом № 01д-УП от 31.12.2021г и Приказом № 01д-УП от 31.12.2022г. Разработаны в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Режим налогообложения – ОСНО.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным способом;
- запасы учитываются по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней взвешенной себестоимости.

Управленческие расходы не группируются на счете 20 «Основное производство», а напрямую включаются в состав себестоимости готовой продукции.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. Ежеквартально производится инвентаризация дебиторской задолженности контрагентов с целью оценки необходимости начисления резерва сомнительных долгов. При отсутствии сомнительной дебиторской задолженности резерв не начисляется.

Организация формирует резерв на оплату предстоящих отпусков.

Применяется ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» с изменениями, внесенными Приказом Минфина РФ от 21.11.2018 № 236н). Метод применения балансовый с временными разницами. Постоянные налоговые активы и обязательства (постоянный налоговый расход (доход)) сформировались из-за не включения в налоговые доходы-расходы: амортизации по безвозмездному имуществу; выплат материальной помощи сотрудникам организации; сумм НДС, не признаваемых в налоговом учете; стоимости подарков партнерам, клиентам, сотрудникам; командировочных расходов, не признаваемых в налоговом учете; доходов (расходов), связанных с продажей (покупкой) валюты. Отложенный налог на прибыль сформирован из-за появления и погашения временных разниц в результате применения разных правил оценки первоначальной стоимости и амортизации внеоборотных активов для целей БУ и целей налогообложения; применения разных способов формирования себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг для целей БУ и целей налогообложения; наличия убытка от реализации НМА, перенесенного на будущее, не использованного для уменьшения налога на прибыль в прошлых периодах, но который будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах; учет курсовых разниц; порядок признания стоимости сертификации выпускаемой продукции.

Затраты, которые произведены в отчетном периоде, но будут учитываться в составе себестоимости только в будущем периоде, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на расходы равными частями в течение срока использования.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря.

Изменения учетной политики Общества связаны с применением с 01.01.2022г. ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина от 15.11.2019 № 180Н); ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 (утв. Приказом Минфина от 17.09.2020 № 204Н); ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. Приказом Минфина от 16.10.2018 № 208Н).

Метод перехода - упрощенный ретроспективный (альтернативный) способ.

3. Раскрытие информации по основным показателям бухгалтерской отчетности

Предприятие в течение года 2023г. создавало резерв предстоящих расходов. На конец года величина оценочного обязательства на оплату отпусков равна 14576 тыс.рублей, отражена в бухгалтерском балансе по строке 1540.

В 2023 году создан резерв по сомнительным долгам в сумме 4 тыс.рублей, остаток резерва на конец года составил 902 тыс.руб.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Показатель бухгалтерского баланса (строка 1340) «Переоценка внеоборотных активов» отражает сумму добавочного капитала, сформированного в размере 11 758 тыс. руб. в результате реорганизации в форме присоединения с ЗАО «ПК «Антей» и отраженного в бухгалтерском учете на основании акта приема-передачи от 26.09.2011 года. Сумма добавочного капитала в ЗАО «ПК «Антей» была сформирована на основании переоценки здания 100А, переданного ОАО «Компания «Полюс» по передаточному акту к договору о присоединении ЗАО «ПК «Антей» к ОАО «Компания «Полюс» от 04.07.2011.

Отложенный налог на прибыль сформирован в результате разницы оборотов отложенных налоговых активов (счет 09) и отложенных налоговых обязательств (счет 77), отражен по строке 2412 Отчета о финансовых результатах в сумме 1956 тыс. руб., образован в результате применения различных правил признания доходов и расходов в отчетном периоде в бухгалтерском и налоговом учете.

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 138 066 тыс. руб., отражена по строке 1230 Бухгалтерского баланса.

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 264475 тыс. руб., отражена по строке 1520 Бухгалтерского баланса.

Сумма дебиторской и кредиторской задолженности подтверждены актами инвентаризации. В течение отчетного 2023 года потреблено электроэнергии в количестве 1248011 кВт*ч на общую сумму 8 963 516,48 рублей.

По договору № 2/2015 от 05.08.2015г., заключенного с Международным центром научной и технической информации, действующего на основании Положения о Международном центре научной и технической информации и Соглашения о сотрудничестве с ЮНИДО между Организацией Объединенных Наций по промышленному развитию (ЮНИДО) и МЦНАТИ, выступающего в качестве Национального исполнителя Проекта ЮНИДО/ГЭФ – Минприроды России «Поэтапное сокращение потребления ГХФУ и стимулирование перехода на не содержащее ГФУ энергоэффективное холодильное и климатическое оборудование в Российской Федерации посредством передачи технологий» (ГЭФ ID 3541 – GF/RUS/11/001) от 04.03.2015г. нашей организации была оказана техническая помощь в виде оборудования – заливочная машина высокого давления «A-SYSTEM 200 PENTA TWIN» в комплекте с системой автоматического пополнения емкостей стоимостью 732000,00 долларов США или 51847194 рублей по курсу Банка России на дату перехода права собственности. Удостоверение № 9499 о признании средств, товаров, работ и услуг технической помощью (утв. Протоколом заседания Комиссии по вопросам международной гуманитарной и технической помощи при Правительстве Российской

Федерации от 28.09.2015г. № 2(56). Данное оборудование числится в составе основных средств на счете 01 и отражено в составе основных средств по строкам 1150 и 1530 Бухгалтерского баланса.

В составе финансовых вложений по строке 1170 Бухгалтерского баланса отражен вклад в уставный капитал дочернего предприятия ООО «Фростэко» в размере 179900 тысяч рублей.

В составе финансовых вложений по строке 1240 Бухгалтерского баланса отражено предоставление займа ООО «Фростэко» по Договору процентного займа № 3-4.11/23 от 29.11.2023 г. со сроком возврата предоставленных денежных средств не позднее 31.12.2024 года и уплатой процентов за пользование займом в размере ключевой ставки Банка России, увеличенной на 2,5 процентов годовых.

По Договору займа от 27.06.2023 г. был выдан займ физическому лицу – акционеру Общества (до 14.12.2023г.) Шелудякову И.А, владеющему 3,9999 % акций в размере 55 000 тысяч рублей. Срок предоставления займа до 30.12.2024 года. Размер процентов за пользование займом составил: Ключевая ставка Банка России + 4 % годовых. Займ Шелудяковым погашен своевременно и в полном объеме 14.12.2023г. с погашением процентов в сумме 4040 тысяч рублей 22.12.2023г., отражено в Отчете о движении денежных средств по строке 4113, как операция краткосрочного финансового вложения.

Начисление процентов ООО «Фростэко» и Шелудякову И.А. отражено по строке 2320 Отчета о финансовых результатах.

Выдача займа отражена по строке 4223 Отчета о движении денежных средств, погашение займа по строке 4213 данного отчета.

Для ведения уставной деятельности используются собственные производственные помещения.

Право собственности на объекты недвижимости, учтенные на балансе, подтверждены соответствующими свидетельствами.

Состав и движение основных средств представлено в таблице № 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, незавершенных капитальных вложений в таблице № 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Стандарт ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется только в отношении фактов хозяйственной жизни, которые имели место после начала применения стандарта. МПЗ в качестве обеспечения обязательств в залог не передавались.

Резерв под обесценение запасов не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

С применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» установлен лимит стоимости основных средств в размере 100 000 рублей. Объекты основных средств по всем группам оцениваются по первоначальной стоимости. Признаки обесценения основных средств отсутствовали. Элементы амортизации по состоянию на 31.12.2021г. пересмотрены. Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). Для обобщения информации о наличии и движении ценностей учет малоценных основных средств ведется на забалансовом счете 012.

Капитальные вложения согласно применяемому ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» учитываются на счете 08.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2022 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде — приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей;

- Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды;
- Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

По строке 1154 Бухгалтерского баланса отражены основные средства, полученные по договорам лизинга, заключенным с ООО «Балтийский лизинг» ИНН 7826705374 на оказание финансовой услуги лизинга.

4. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Выручка за 2023 год от реализации собственной продукции и услуг составила 2 168 756 тыс.руб. (без учета НДС, строка 2111 Отчета о финансовых результатах), что составляет 98,72 % от общей суммы реализации, выручка от реализации материалов 11 363 тыс. руб. (строка 2341 Отчета о финансовых результатах), что составляет незначительный объем (0,52 %) от общей суммы реализации и выручка от реализации покупных товаров 16 724 тыс. руб. (строка 2112 указанного отчета), что составляет 0,76 % от общей суммы реализации.

Объем выпускаемой продукции в натуральном выражении в 2023 году возрос по сравнению с 2022 годом на 64,89 %. Это связано с такими факторами как увеличение производственных площадей в связи с созданием обособленного подразделения в г. Волжск Республики Марий Эл, увеличением спроса на производимую продукцию на внутреннем рынке и в странах СНГ.

Чистая прибыль за 2023 год составила – 276 997 тыс.руб., прибыль получена за счет операций по основному виду деятельности и за счет прочей деятельности и сокращением некоторых видов расходов.

Расходы составили:

Коммерческие расходы (строка 2210 ОФР)	22 504 899
Рекламные ненормируемые расходы	3 236 872
Рекламные нормируемые расходы	766 375
Таможенные пошлины и сборы	229 316
Транспортные расходы	18 272 335

Управленческие расходы (строка 2220 ОФР)	124 149 981
Амортизация ОС	3 354 726
Аренда помещения офиса	35 200
Интернет, видеонаблюдения	328 495
Материальные расходы	1 811 679
Командировочные расходы	1 254 815
Стационарная, мобильная связь	189 500
Оплата труда	75 522 955
Почтовые, курьерские расходы	107 459
Представительские расходы	349 276
Прочие консультационные услуги	570 520
Прочие расходы	379 597
Расходы на воду и канализацию	743 879
Расходы на информационные услуги, обслуживание ПО и оргтехники. Расходные материалы к компьютерам.	1 759 025
Расходы на обучение персонала, повышении квалификации	96 238
Расходы на перевод документов	4 746

Расходы на подписку и нормативную литературу	51 748
Расходы на электроэнергию	765 021
Расходы на страхование имущества	113 307
Расходы на техническое обслуживание системы пожарной сигнализации	55 137
Расходы по обслуживанию и ремонту зданий	6 810 817
Расходы по обслуживанию и ремонту оборудования, транспортных средств	425 317
Страховые взносы	27 699 683
Транспортные расходы	1 676 187
Эксплуатационно-техническое обслуживание	44 656

Прочие доходы (строка 2340 ОФР)	49 460 841
Доходы, связанные с реализацией материалов	11 363 018
Курсовые разницы	8 669 988
Резерв по сомнительным долгам	3 733
Прочие операционные доходы	7 412 922
Доходы по доставке товаров	8 162 492
Внереализационные доходы	13 848 690

Прочие расходы (строка 2350 ОФР)	62 969 065
Расходы, связанные с реализацией материалов	4 046 823
Расходы на услуги банков	6 308 486
Прочие операционные расходы	16 679 162
Курсовые разницы	21 741 554
Прочие внереализационные расходы	14 112 356
Материальная помощь сотрудникам	76 951
Резерв по сомнительным долгам	3 733

5. Информация о текущей деятельности

Общество планирует расширить производство за счет внедрения новых производственных площадей, увеличения объема и расширения номенклатуры выпускаемой продукции.

6. Существующие и потенциальные иски против Общества

В обычной деловой практике Общество участвует в судебных разбирательствах, возникающих в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности:

№ п/п	№ дела	Истец	Ответчик	Предмет и сумма иска
1	A38-4616/2022 от 28.09.2022 г.	ОАО «Компания «Полюс»	Управление Федеральной налоговой службы по Республике Марий Эл	ОАО «Компания «Полюс» просит признать недействительным решение УФНС России по Республике Марий Эл об отказе в привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения от 26.05.2022 № 1299 в части доначисления НДС за 1-4

				квартал 2017 г. в размере 1677651руб. и соответствующих сумм пени, доначисления налога на прибыль организаций в размере 5423344руб. и соответствующих сумм пени, а также доначисления налога на прибыль организаций в размере 2209909руб. и соответствующих сумм пени.
--	--	--	--	--

- в удовлетворении заявления по судебному разбирательству, инициированному ОАО «Компания «Полюс» по делу № А38-4616/2022 Решением Арбитражного суда первой инстанции Республики Марий Эл от 11.03.2024 г. отказано.

Судебные споры (корпоративные споры), инициированные третьими лицами/акционерами, лицами, занимающими должности в органах управления общества, связанных с участием указанных лиц в управлении обществом, признанием решений органов управления недействительными, признанием недействительными/незаключенными договоров по отчуждению/приобретению долей в уставном капитале общества, об истребовании имущества из чужого незаконного владения, о признании сделок по приобретению имущества недействительными или незаключенными, отсутствуют.

7. Прекращаемая деятельность

В 2023 году у Общества не было операций по прекращению деятельности. Реорганизация не планируется.

8. Совместная деятельность

В 2023 году Общество не осуществляло совместную деятельность.

9. Информация о затратах на освоение природных ресурсов

В течение 2023 года организация не осуществляла расходов на освоение природных ресурсов.

10. Информация о чрезвычайных фактах

Чрезвычайных фактов, существенно повлиявших на условия ведения хозяйственной деятельности не было.

11. Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в форме сообщения о существенном факте Общество не публиковало.

12. Информация о связанных сторонах

С 2019 года ОАО «Компания «Полюс» является учредителем ООО «Фростэко» ИНН 5246052128 с долей в уставном капитале в размере 99,944%. За 2023 год ОАО «Компания «Полюс» реализовало товаров и услуг на общую сумму 20 562,4 тысяч рублей на 0,93% от общей суммы выручки, в свою очередь у ООО «Фростэко» закуплены материалы для производства холодильного оборудования на общую сумму с НДС 185999,4 тысяч рублей.

14.12.2023г. акционером Общества Шелудяковым И.А.. переданы акции АО «Полаир-Недвижимость» ИНН 7703721898. 01.06.2023 г. и 14.12.2023г. акционером Общества Серковым Д.М. переданы акции АО «Полаир-Недвижимость» ИНН 7703721898. 14.12.2023г. акционером Общества Банк «Солидарность» (АО) переданы акции АО «Полаир-Недвижимость» ИНН 7703721898. Доля АО «Полаир-Недвижимость» в уставном капитале ОАО «Компания «Полюс» составила 57,0003 %.

За 2023г. АО «Полаир-Недвижимость» реализовано основных средств, материалов, оказано услуг на общую сумму с НДС 165 876,2 тыс.рублей. ОАО «Компания «Полюс»

реализовало продукцию, материалы АО «Полаир-Недвижимость на общую сумму 45415,9 тыс.рублей, что составило 2,06% от общей суммы выручки.

За год, закончившийся 31 декабря 2023 года, общая сумма вознаграждения членам Совета директоров и прочему руководящему персоналу в количестве двух человек, включая заработную плату и премии, составила 24 004,8 тыс.рублей с учетом НДФЛ. Сумма НДФЛ составила 3393,3 тыс.рублей. Сумма страховых взносов составила 4196 тыс.рублей.

13. Информация о совершенных Обществом крупных сделках

По договору займа б/н от 20.12.2017г. гр. РФ Денисовым Е.И. предоставлен заем Обществу на срок до 31 декабря 2019 г. под 9 % годовых на сумму 171476 тысяч рублей. По Договору уступки прав требования (цессии) №Н140-6-19 от 31.05.2019 г. данный займ был передан АО «ПОЛАИР-НЕДВИЖИМОСТЬ» ИНН 7703721898. На основании дополнительного соглашения № 4 от 30.12.2022г. срок предоставления займа увеличен до 31.12.2023г. Займ по договору уступки прав требования полностью погашен 27.07.2023г., отражен по строке 4223 Отчета о движении денежных средств. Сумма начисленных процентов составила на 31.12.2023г. в размере 27807,2 тыс.рублей отражена по строке 4123 Отчета о движении денежных средств.

02 декабря 2021г. по Кредитному договору № 004-3997/2021 от 02.12.2021г. Коммерческим банком «Новый Московский Банк» (Общество с ограниченной ответственностью) предоставлен кредит в сумме 1 000 000 миллион долларов США 00 центов. Процентная ставка за пользование кредитом в размере 9 процентов годовых. Срок пользования кредитом установлен по 30 ноября 2023г. (включительно). Кредит полностью погашен 02.11.2023г. Отражен по строке 4323 Отчета о движении денежных средств. Погашенные проценты в сумме 1 790,1 тыс.рублей отражены по строке 4123 Отчета о движении денежных средств. С целью обеспечения исполнения обязательств по кредитному договору передавались в залог: нежилое здание, общей площадью 1341,4 кв.м., кадастровый номер 52:20:1400043:312, с оценкой по соглашению сторон 3509000 руб.; нежилое отдельно стоящее здание (Цех по производству автомобильного стекла) общей площадью 1762,7 кв.м., кадастровый номер 52:20:1400004:729, с оценкой по соглашению сторон 7414000руб.; здание (производственно-складской комплекс с административно-бытовыми помещениями) общей площадью 4581,4 кв.м., кадастровый номер 52:20:1400004:577, с оценкой по соглашению сторон 21040000 руб.; отдельно стоящее здание (Двор № 5) общей площадью 1579,3 кв.м., кадастровый номер 52:20:1400004:896, с оценкой по соглашению сторон 6170000 руб.; земельный участок общей площадью 14882+/-85 кв.м, кадастровый номер 52:20:1400043:70, с оценкой по соглашению сторон 4702000 руб.; земельный участок общей площадью 12322+/-78 кв.м, кадастровый номер 52:20:1400043:71, с оценкой по соглашению сторон 3892000 руб.; расположенные по адресу: Нижегородская область, г. Бор, Редькинский с/с , д. Владимирово, д.5. Общая стоимость предмета залога по Договору о последующей ипотеке (залоге недвижимости) № 007-88/2021-3 от 02.12.2021г. составила 46727000 рублей.

Также по Договору залога (оборудования) № 004-3997/2021-3О от 02.12.2021г. в обеспечение обязательств по кредитному договору предоставлялась Линия для запаивания торгово-холодильного оборудования (AFROS S.H.F. Италия) 2015г. по залоговой стоимости 2118860,78 рублей.

06 октября 2022г. нашему предприятию по Кредитному соглашению № КС-ЦН-776002/2022/00017 Банком ВТБ (публичное акционерное общество) открыта кредитная линия. Лимит выдачи по Кредитной линии составляет 50 000 000,00 рублей. Целью Кредитной линии является финансирование импортного контракта и/или транспортировка продукции, являющейся предметом импортного контракта. Срок предоставления Кредита до 31.11.2023 г. Проценты по Кредитной линии в течение периода льготного кредитования: ключевая ставка Банка России*0,3 увеличенная на 3 процента годовых.

22 июня 2023г. нашему предприятию по Кредитному соглашению № КС-ЦН-776002/2023/00005 Банком ВТБ (публичное акционерное общество) открыта кредитная линия. Лимит выдачи по Кредитной линии составляет 278 785 000 000,00 рублей. Целью Кредитной линии является финансирование текущей деятельности и финансирование деятельности, предусмотренной уставом Заемщика, в рамках его обычной хозяйственной деятельности. Срок предоставления Кредита до 31.12.2023 г. Проценты по Кредитной линии: в размере ключевой ставки, увеличенной на 1,9 процента годовых.

Предоставленное обеспечение по состоянию на 01.01.2024 г. и текущую дату в пользу третьих лиц:

№	За кого предоставлено обеспечение	Номер договора	Бенефициар	Сумма договора, тыс. руб.	Дата заключения договора	Дата окончания договора	Вид обеспечения	Вид обязательства по основному договору
1	АО «Полаир-Недвижимость»	Договор залога оборудования № До33-ЦН-776002/2022/00020	Банк ВТБ (ПАО)	58 211,38	15.12.2022 г.	04.10.2033 г.	Залог оборудования	Предоставление в залог имущества
2	АО «Полаир-Недвижимость»	Договор залога самоходной техники № До34-ЦН-776002/2022/00020	Банк ВТБ (ПАО)	381,41	15.12.2022 г.	04.10.2033 г.	Залог самоходной техники (автопогрузчики)	Предоставление в залог имущества
3	АО «Полаир-Недвижимость»	Договор об ипотеке земельного участка № ДИ1-ЦН-776002/2022/00020	Банк ВТБ (ПАО)	12 687,22	15.12.2022 г.	04.10.2033 г.	Залог земельного участка	Предоставление в залог имущества
4	ОАО «Компания «Полус»	Договор залога оборудования № До31-ЦН-776002/2022/00017	Банк ВТБ (ПАО)	14 762,056	20.06.2023 г.	05.10.2027 г.	Залог оборудования	Предоставление в залог имущества
5	ОАО «Компания «Полус»	Договор о последующей ипотеке земельного участка № ДИ1-ЦН-776002/2023/00005	Банк ВТБ (ПАО)	12 687,22	22.06.2023 г.	До момента полного исполнения обязательств	Залог земельного участка	Предоставление в залог имущества
6	ОАО «Компания «Полус»	Договор последующего залога самоходной техники № До34-ЦН-776002/2023/00005	Банк ВТБ (ПАО)	381,41	22.06.2023 г.	04.10.2033 г.	Залог самоходной техники (автопогрузчики)	Предоставление в залог имущества
7	ОАО «Компания «Полус»	Договор последующего залога оборудования № До33-ЦН-776002/2023/0	Банк ВТБ (ПАО)	58 211,38	22.06.2023 г.	До момента полного исполнения обязательств	Залог оборудования	Предоставление в залог имущества

		0005						
8	АО «Полаир-Недвижимость»	Договор о последующей ипотеке земельного участка № ДИ1-ЦН-776002/2023/0006	Банк ВТБ (ПАО)	12 687,22	22.06.2023 г.	04.10.2033 г.	Залог земельного участка	Предоставление в залог имущества
9	АО «Полаир-Недвижимость»	Договор последующего залога самоходной техники № До34-ЦН-776002/2023/0006	Банк ВТБ (ПАО)	381,41	22.06.2023 г.	04.10.2030 г.	Залог самоходной техники (автопогрузчики)	Предоставление в залог имущества
10	АО «Полаир-Недвижимость»	Договор последующего залога оборудования № До33-ЦН-776002/2023/0006	Банк ВТБ (ПАО)	58 211,38	22.06.2023 г.	04.10.2033 г.	Залог оборудования	Предоставление в залог имущества
11	ОАО «Компания «Полюс»	Договор залога оборудования № До33-ЦН-776002/2022/0017	Банк ВТБ (ПАО)	15 167,116	14.09.2023 г.	До момента полного исполнения обязательств	Залог оборудования	Предоставление в залог имущества

Предоставленные поручительства по состоянию на 01.01.2024 г. и на текущую дату в пользу третьих лиц:

№	За кого предоставлено Поручительство	Номер договора	Бенефициар	Сумма договора, тыс. руб.	Дата заключения договора	Дата окончания договора	Вид обеспечения	Вид обязательства по основному договору
1	АО «Полаир-Недвижимость»	№ ДП1-ЦН-776002/2022/0015	Банк ВТБ (ПАО)	350 000	06.10.2022 г.	04.10.2030 г.	Залог оборудования и самоходной техники	Предоставление в залог имущества
2	АО «Полаир-Недвижимость»	№ ДП1-ЦН-776002/2022/0016	Банк ВТБ (ПАО)	300 000	06.10.2022 г.	05.10.2026 г.	Залог оборудования и самоходной техники	Предоставление в залог имущества
3	АО «Полаир-Недвижимость»	№ ДП1-ЦН-776002/2022/0019	Банк ВТБ (ПАО)	100 000	06.10.2022 г.	04.10.2028 г.	Залог оборудования и самоходной техники	Предоставление в залог имущества
4	АО «Полаир-Недвижимость»	№ ДП1-ЦН-776002/2022/0020	Банк ВТБ (ПАО)	1 250 000	06.10.2022 г.	03.10.2033 г.	Залог оборудования и самоходной техники	Предоставление в залог имущества
5	АО «Полаир-Недвижимость»	№ ДП1-ЦН-776002/2023/0006	Банк ВТБ (ПАО)	1 000 000	22.06.2023 г.	04.10.2033 г.	Залог оборудования и самоходной техники, земельного участка	Предоставление в залог имущества
6	АО «Полаир-Недвижимость»	№СНЛ/181523-356010-П01	Банк ВТБ (ПАО)	300 000	06.10.2023 г.	05.10.2027 г.	Залог оборудования и	Предоставление в залог имущества

							самоходной техники, земельного участка	
7	АО «Полаир-Недвижимость»	№СВЛ/181523-413877-П01	Банк ВТБ (ПАО)	150 000	23.10.2023 г.	22.10.2029 г.	Залог оборудования и самоходной техники, земельного участка	Предоставление в залог имущества
8	АО «Полаир-Недвижимость»	№ДПП-ГСГ23/УОВР/2597	Банк ВТБ (ПАО)	400 000	24.11.2023 г.	27.03.2032 г.	-	-

14. Валютные риски

Общество не имеет рисков, связанных с обесценением национальной валюты, так как значительные запасы свободных денежных средств отсутствуют. Ввиду неопределенности и продолжительности данных событий оценка количественного влияния данных факторов на финансовое положение не производилась.

15. Государственная помощь

27.07.2023г. получена субсидия из республиканского бюджета Республики Марий Эл на возмещение части затрат промышленных предприятий, связанных с приобретением нового оборудования в сумме 2064 тысяч рублей, отражено в Отчете о движении денежных средств по строке 4119.

В соответствии с Приказом Отделения Фонда пенсионного и социального страхования РФ по Республике Марий Эл № 189-Ф от 21.07.2023 г. в целях финансового обеспечения предупредительных мер по сокращению производственного травматизма в 2023 году получены денежные средства в размере 1 138,5 тыс.рублей,

Средства отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Разделе 9 Государственная помощь по коду строки 5900 и в Отчете о движении денежных средств по строке 4119.

16. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

17. Сведения о регистраторе

Ведение и хранение реестра владельцев именных ценных бумаг осуществляет АО «Новый регистратор» (ОГРН 1037719000384) по договору № 52-0065/09 от 17.03.2009 года (действует в течение 3-х лет с правом пролонгации еще на 3 года).

Генеральный директор

Денисов Е.И.
29.03.2024