

Общество с ограниченной ответственностью «Полюс»  
ИНН 7804058525 КПП 780401001 ОГРН 1027802499735  
195067, Санкт-Петербург, Пискаревский пр., д. 40, литера А  
р/с 40702810217130000688 филиал «Центральный» банка ВТБ ПАО к/с  
30101810145250000411 БИК 044525411

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Полюс» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Полюс»

1.2. Юридический адрес 195067, Санкт-Петербург, Пискаревский пр., д. 40, литера А

1.3. Дата государственной регистрации 27.08.1996г

1.4. Численность сотрудников: 3(три)

1.5. Уставный капитал составляет 10000 рублей.

Участниками являются:

-Герман Вадим Семенович с долей 50 процентов;

-Брянцев Феликс Витальевич с долей 50 процентов;

1.6. Основной вид деятельности ОКВЭД 68.20.2 -Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Соколова Яна Михайловна

Главный бухгалтер Общества: Соколова Яна Михайловна

### 2. Информация об учетной политике

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 11

### **3. Расшифровка бухгалтерского баланса**

В составе «Материальные внеоборотные активы» строка 1150 учитывается нежилое помещение с нулевой остаточной стоимостью. Налог на имущество рассчитывается по кадастровой стоимости.

В составе «Денежные средства и денежные эквиваленты» строка 1250 учитывается остаток на расчетном счете 1575057 руб. 03 коп.

В составе «Финансовые и другие оборотные активы» строка 1240 учитывается положительный баланс на едином налоговом счете в сумме 4406 руб. 85 коп.

В составе «Капитал» строка 1300 учитывается уставный капитал в сумме 10000 руб. и нераспределенная прибыль в сумме 1113300 руб. 60 коп., общая сумма 1123300 руб.

В составе «Краткосрочная кредиторская задолженность» строка 1520 учитываются:

- Кредиторская задолженность перед поставщиками в сумме 26397 руб. 28 коп.
  - Кредиторская задолженность по налогу на имущество за 2025 год в сумме 336053 руб.
  - Кредиторская задолженность по налогу при упрощенной системе налогообложения в сумме 60000 руб.
  - Кредиторская задолженность по оплате страховых взносов за декабрь 2025 в сумме 32997 руб.
  - Кредиторская задолженность по расчетам по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний за декабрь 2025 в сумме 714 руб.
  - Кредиторская задолженность по расчетам с учредителями в сумме 2 руб.
- Общая сумма по строке 1520 составляет 456163 руб. 28 коп.

### **4. Расшифровка отчета о финансовых результатах за 2025 год**

В составе «Выручка» строка 2110 учитывается выручка по основному виду деятельности в сумме 6913121 руб.

В составе «Расходы по обычным видам деятельности» строка 2120 учитывается:

- Заработная плата в сумме 1396230 руб. 95 коп.
- Страховые взносы в сумме 394211 руб. 57 коп.
- Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в сумме 8377 руб. 38 коп.
- Прочие расходы по основному виду деятельности в сумме 513492 руб. 10 коп.
- Налог на имущество в сумме 1344206 руб.

Общая сумма 3656518 руб.

В составе «Прочие расходы» строка 2350 учитываются:

-Расходы на услуги банка в сумме 8160 руб.

-Пени по налогам и сборам в сумме 10827 руб. 31 коп.

- Прочие затраты в сумме 394503 руб. 87 коп.

Общая сумма 413491 руб. 18 коп.

В составе «Налог на прибыль (доходы) организаций» строка 2410 учитывается расчет налога при упрощенной системе налогообложения в сумме 207394 руб.

**5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 6913121 руб., выше аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение чистой прибыли связано с увеличением налога на имущество в сумме 1344206 руб.

Дата составления текстовых пояснений 17 января 2026 года.

Генеральный директор Соколова Я.М.

