

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2025 г.**

**1. Общие сведения**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Полное наименование Общества:

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПОЛАР"**

Дата регистрации: 26 декабря 2019 года

ИНН 3025036759

КПП 302501001

Юридический адрес: **414024, Астраханская область, г. Астрахань, ул. Набережная Реки Царева, стр. 1В, литера д, офис 2.**

Численность работающих на отчетную дату (п.31 ПБУ 4/99) – 1 чел.;

Основной вид деятельности Общества: Аренда и лизинг водных транспортных средств и оборудования – ОКВЭД 77.34.

**Информация о связанных сторонах (п.9 ПБУ 11/2008):**

Учредители организации:

Сочин Александр Николаевич, ИНН 773570853289, доля 50%

Бельтюгов Виталий Владимирович ИНН 301508250882, доля 50%

Генеральный директор: Бельтюгов Виталий Владимирович.

Выручка за 2025 г. составила 174 000 тыс. руб., в том числе:

- от торговой деятельности – 0 тыс. руб.

- от оказания услуг – 174 000 тыс. руб.

Вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) –1 215 тыс. руб.;

Отчисления на социальные нужды – 259 тыс. руб.

**2. Аудит бухгалтерской отчетности Общества**

Общество подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию.

**3. Основные положения учетной политики**

3.1. Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, утверждена приказом генерального директора (ПБУ 1/2008).

3.2. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

3.3. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

3.4. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

3.5. Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

3.6. Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

3.7. Финансовые вложения. Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств. Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.8. Общество не применяет положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02).

#### **4. События после отчетной даты**

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

#### **5. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

#### **6. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности**

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

#### **7. Информация о рисках**

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски отсутствуют.

Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

#### **8. Информация о прекращенных операциях**

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ /В.В. Бельтюгов/

10.03.2026 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**3. Нематериальные активы**

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	15	(7)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	15	(15)
	3а 2024 г.	-	-	15	-	-	(7)	-	-	-	-	-	15	(7)
в том числе: Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	15	(7)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	15	(15)
	3а 2024 г.	-	-	15	-	-	(7)	-	-	-	-	-	15	(7)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1	8	-
в том числе: Лицензии и разрешения	1	8	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

**3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

**3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	15	-	-	(15)	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	15	-	-	(15)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-





## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	126 374	(126 374)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	126 377	(126 377)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	(2)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	126 374	(126 374)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	126 375	(126 375)	-	-	-	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-



## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 140 656	-	-	(131 213)	-	-	1 009 443
	За 2024 г.	1 271 868	-	-	(131 212)	-	-	1 140 656
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	196 818	-	-	(131 213)	-	-	65 606
	За 2024 г.	328 031	-	-	(131 212)	-	-	196 819
Долгосрочные займы	За 2025 г.	943 837	-	-	-	-	-	943 837
	За 2024 г.	943 837	-	-	-	-	-	943 837
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 655	991	-	-	-	-	11 646
	За 2024 г.	8 704	1 952	-	-	-	-	10 656
в том числе:								
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	4	-	-	-	-	-	4
	За 2024 г.	4	-	-	-	-	-	4
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	10 651	991	-	-	-	-	11 642
	За 2024 г.	8 700	1 951	-	-	-	-	10 651
Итого	За 2025 г.	1 151 311	991	-	(131 213)	-	X	1 021 089
	За 2024 г.	1 280 572	1 952	-	(131 212)	-	X	1 151 312

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	102 828	308 483	514 138
в том числе: Поручительство за ПОЛЮС ООО	102 828	308 483	514 138

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	2
Затраты на оплату труда	1 215	1 201
Отчисления на социальные нужды	259	230
Амортизация	126 381	126 381
Прочие затраты	114	56
Итого по элементам	127 969	127 870
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	127 969	127 870

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

### 11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-