Общество с ограниченной ответственностью "Полюс"
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "Полюс".
1.2. Юридический адрес –426011, Удмуртская респ, г.о. город Ижевск, г Ижевск, ул Максима Горького, 79, помещ 25а
1.3. Дата государственной регистрации – 10.12.2010.
1.4. Основной ОКВЭД – 43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха
1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 9 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.
1.6. Уставный капитал составляет 10000 руб. Участниками являются:

- Поляков Игорь Вячеславович с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере
Генеральный директор • Поляков Игорь Вячеславович
Главный бухгалтер Общества: • Поляков Игорь Вячеславович
1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества
Общество не подлежит обязательному аудиту.
1.9. Деловая репутация
ООО "Полюс", основанная в 2010 году, специализируется на производстве санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО "Полюс" составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”

Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

7. Нематериальные активы
8. Запасы
8. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–
Нематериальные активы	28.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.
9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности
Выручка организации за отчетный период составила 158228 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 41208 тыс.руб.
10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах
Бенефициаром компании является г-н Поляков Игорь Вячеславович гражданин РФ (Россия).
За проверяемый период наше Общество выплаты в его пользу не производило.
Дата составления текстовых пояснений 17 марта 2026 года.

Распределение и использование прибыли

Распределение прибыли отчетного года, остающейся в распоряжении Общества после начисления налога на прибыль и иных обязательных аналогичных платежей, утверждается Общим собранием участников.
Распределение прибыли в 2025 г. не производилось.

3. **Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности**

3.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов

Общество в 2025 г. не имело НМА.

3.2. Основные средства

Общество с 2025 году не имело основных средств

3.3. Запасы

Движение запасов

тыс. руб.

Показатель	**Стоимость на 31.12.2024**	**Поступило за год**	**Выбыло за год**	**Стоимость на 31.12.2025**
Материалы	**30539**	**125014**	**143513**	**12040**

3.4. Финансовые вложения

На 31 декабря 2025 года имеются следующие финансовые вложения:

Показатель	**Стоимость на 31.12.2024**	**Поступило за год**	**Выбыло за год**	**Стоимость на 31.12.2025**
Займы выданные				

Ценных бумаг и иных финансовых вложений в учете Общества нет.

3.5. Денежные средства

Остатки денежных средств предприятия, находящихся на рублевых счетах составляют на:
31.12.2024 6577 тыс.руб.
31.12.2025 205 тыс. руб.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Валютных счетов Общество не имеет.

3.6. Дебиторская задолженность

Долгосрочной дебиторской задолженности на 31.12.204г. и на 31.12.2025г. нет.

Краткосрочная дебиторская задолженность:

Показатель	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.
Краткосрочная дебиторская задолженность	70162	38576

Основной причиной увеличения дебиторской задолженности на 31.12.2025г. по сравнению с задолженностью по состоянию на 31.12.2024 г. является заключение новых долгосрочных договоров на проведение работ и получение авансов на их выполнение.

3.7. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность

Показатель	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.
Краткосрочная кредиторская задолженность	30160	29268

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. по сравнению с задолженностью по состоянию на 31.12.2024г. увеличилась на сумму 892 тыс.руб., в основном за счет увеличения задолженности перед поставщиками. Данные изменения находятся в пределах естественного уровня изменений в результате хозяйственной деятельности.

3.8. Кредиты и займы

Движение заемных средств в течение 2025г. представлено ниже:

тыс. руб.

Показатели	По состоянию на 31.12.2024г.		По состоянию на 31.12.2025г.	
	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства
Кредиты банков				

Займы полученные		14612		15682

4. **Пояснения к Отчету о финансовых результатах**

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи продукции (работ, услуг) за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей, себестоимости проданной продукции (работ, услуг), а также управленческих расходах представлена ниже в таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя	2025г.	2024 г.
Выручка, всего, в т.ч.:	**158228**	**117020**
Товары		
Услуги	158228	117020

Информация о произведенных расходах, связанных с полученными доходами от обычных видов деятельности в разрезе элементов затрат приведена в таблице

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	143513	103995
Расходы на оплату труда	5620	2829	2264
Отчисления на социальные нужды	5630	849	608
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650	5280	7433
Итого по элементам	5660	152471	114300
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665		
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	152471	114300

4.2. Прочие доходы и расходы

В течение 2025 года ООО «Полюс» были получены следующие доходы и произведены расходы:

тыс.руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Прочие доходы	**764**	**490**

тыс.руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.

Прочие расходы, в т.ч.:	**184**	**12**
Проценты по полученным кредитным и заемным средствам		
Банковские услуги	19	12
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств		
Прочие внереализационные расходы	165	

4.3. Чрезвычайные доходы и расходы

В течение 2025 года чрезвычайных доходов и расходов не возникало.

5. Прекращаемая деятельность

Прекращаемой деятельности в 2025 году не было.

Общество планирует и далее продолжать активную деятельность на рынке и увеличивать количество и качество заключаемых договоров.