

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

Общество с ограниченной ответственностью «Южный полюс» (ООО «Южный полюс»)

ИНН 6454067286, КПП 645001001, ОГРН 1046405400007

Адрес: 410002, г. Саратов, ул. им. Чернышевского Н.Г., зд. 177/181, пом. 35

1. Общая информация об организации

ООО «Южный полюс» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (доходы – 6%)

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества 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.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

08.12.1 Разработка гравийных и песчаных;

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

3. Финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы – всего:	4 451	3 782	0
Лицензия на добычу полезных ископаемых № СРТ 026989 ТЭ от 30 августа 2024 года	4 451	3 782	0

Обществом осуществляются мероприятия по оформлению разрешительной документации для начала добычи полезных ископаемых (песок), накопленные затраты отражаются на счете 08.5.

4. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Дебиторская задолженность – всего:	114	378	20
Расчеты с покупателями и заказчиками	86	0	0
Расчеты с поставщиками	0	328	0
Расчеты с прочими дебиторами	28	50	20

Дебиторская задолженность с истекшим сроком давности отсутствует.

4. Капитал и резервы (строка 1300)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Капитал и резервы – всего:	26	(26)	20
Уставный капитал	10	10	10

Прибыль/убыток, подлежащий распределению	16	(36)	10
--	----	------	----

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Шавкун Роман Викторович, доля участия — 100 процентов. В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

5. Краткосрочные заемные средства (строка 1510)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Краткосрочные заемные средства:	4438	4330	0

Отражены расчеты по полученным процентным займам.

6. Кредиторская задолженность (строка 1550)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Кредиторская задолженность - всего:	105	0	0
Проценты по займам	95	0	0
Задолженность по налогам и сборам	10	0	0

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- Материальные внеоборотные активы
- Долгосрочные заемные средства
- Другие долгосрочные обязательства
- Другие краткосрочные обязательства;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Морозов Александр Геннадьевич (Решение № 19 от 01.10.2024).

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Южный полюс»

А.Г. Морозов