Пояснительная записка

К годовому бухгалтерскому отчету за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «ПОЛЮС».

Общество с ограниченной ответственностью «ПОЛЮС», юридический адрес: 670045, Бурятия респ., г. Улан-Удэ, ул. Трактовая, д. 7 , помещение 3.
Дата государственной регистрации: «26» октября 2021г.
ОГРН: 1210300015155
ИНН: 0300000058
КПП: 030001001
Зарегистрировано в Управлении ФНС по республике Бурятия (0326 Обособленное подразделение Управления ФНС России по Республике Бурятия в г. Улан-Удэ № 2) 26.10.2021, ГРН 1210300015155
Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №129-ФЗ от 21.11.1996г. «О бухгалтерском учете», действующего по 31 декабря 2025г. включительно.
Средняя численность работающих на конец отчетного периода составила 8 человек.
Основной вид деятельности Общества: оптовая торговля напитками.
По основному ОКВЭД 46.34 - 23.11.2023 получена лицензия 033АП0012954 в Росалкогольрегулировании, на право Закупки, хранение и поставки алкогольной продукции, сроком с 23.11.2023г. – 22.11.2028г.
Открыты обособленные подразделения в г. Иркутске и в г. Усть-Куте Иркутской области
Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:
Директор – Середа Леонид Александрович.
Размер Уставного капитала Общества составляет **10 010 000** рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается по факту отгрузки в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».
Доходы от реализации в 2025 году составили 724549 тыс. руб. (без НДС)
Себестоимость продаж в 2025 году составила 604577 тыс. руб. (без НДС)
Валовая прибыль в 2025 году составила 119972 тыс. руб. (без НДС)

3. Коммерческие расходы

Коммерческие расходы учитываются на счете 44 в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы на продажу»).
Расходы в 2025 году составили 116215 тыс. руб. (без НДС)

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году составил - 3757 тыс. руб.

6. Прочие доходы

Сумма прочих доходов составила в 2025г. 23 тыс. руб.

5. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2025 году составили 402 тыс. руб.

6. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».
Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 2851 тыс. руб.
Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила 713 тыс. руб.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2025 году составил - 2138 тыс. руб.

9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №129-ФЗ от 21.11.1996г. «О бухгалтерском учете», действовавшего по 31 декабря 2023г включительно, и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1 от 30 декабря 2024 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Директор
Середа Леонид Александрович _____(подпись)
Главный бухгалтер
Середа Леонид Александрович _____(подпись)