Иная информация, раскрываемая в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

ООО «Полюс» ИНН 3128007037

за 2025 г.

Бухгалтерская отчетность ООО «Полюс» за 2025 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Полюс» далее «Общество», юридический и фактический адрес: 309517, Белгородская область, г Старый Оскол, промзона ЮЗ п/р, пл-ка Машиностроительная проезд-3, зд. 1

Дата государственной регистрации: 13.03.2000 г.
ОГРН: 1023102367573
ИНН: 3128007037
КПП: 312801001
Зарегистрировано в Управление Федеральной налоговой службы по Белгородской области.
Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не возникало.

Основным видом деятельности согласно ОКВЭД общества является:

- строительство жилых и нежилых зданий

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:
Учредители: Суботин Анатолий Александрович (100%)
Единоличный исполнительный орган ООО «Полюс» в 2025 г. – директор Суботин Анатолий Александрович

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 108 человек.

2. Раскрытие информации об учетной политике

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика Общества на 2023 год утверждена Приказом № 01/01/04 от 01 января 2022 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Срок полезного использования приобретенных основных средств, бывших в эксплуатации, определяется по сроку полезного использования, уменьшенному 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 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в общехозяйственные расходы отчетного периода.

Амортизация **нематериальных активов** с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.

Инвентаризация производится 1 раз в год. Инвентаризации подлежат все виды активов и обязательств Общества.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость спецодежды и спец оснастки, не превышающая 40 000 руб. полностью списывается на затраты в момент отпуска ее в эксплуатацию путем включения расходов в текущий месяц.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости, пропорционально суммам всех прямых затрат.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: материальные затраты, непосредственно связанные с производством продукции, суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве продукции, стоимость спецоснастки производственного оборудования.

Общехозяйственные затраты учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 90.08 «Управленческий расходы» с распределением затрат по статьям и подразделениям.

К общехозяйственным расходам, связанным с реализацией товаров, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: материальные затраты связанные с обслуживанием основного производства, расходы по оплате труда работников вспомогательных подразделений, суммы начисленной амортизации по основным средствам общехозяйственного назначения.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение, включая транспортные расходы и прочие накладные затраты.

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся.

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочными обязательствами и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Для расчета резерва на оплату отпусков используется следующий порядок: оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число каждого квартала; сумма резерва рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками Общества дней отпусков на конец квартала (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок каждого сотрудника за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором общество признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

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

- 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.

3. Информация по отчетным сегментам.

ООО «Полюс» не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и решения о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не принимало.

4. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в 2025 г. не принимало участия в совместной деятельности других организаций и индивидуальных предпринимателей с целью извлечения экономических выгод или получения дохода.

5. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

В отчетном периоде не было операций по передаче объектов имущества в доверительное управление.

6. Информация о событиях после отчетной даты

В период после отчетной даты и до даты утверждения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Полюс» не было событий, требующих корректировки соответствующих показателей активов, обязательств, доходов и расходов или требующих раскрытия в данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

7. Риски

В 2025 году продолжающаяся геополитическая напряженность в регионе значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной. Обострение геополитической ситуации привело к существенным колебаниям валютных курсов (резкий рост валютных курсов по сравнению с курсами, действовавшими на конец 2022 года, с последующим падением), повышению ключевой ставки Банка России, росту цен на нефть и газ и к падению российского фондового рынка. На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Компании принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Компании и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

8. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

По состоянию на отчетную дату в Обществе уменьшения или увеличения экономических выгод не ожидается. Информация по созданному резерву под отпуска и страховых взносов указана в таблице 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

9. Информация о прекращаемой деятельности.

Решения о прекращении какого-либо сегмента деятельности или операции Общество на отчетную дату не принимало.

10. Информация о связанных сторонах

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля участия общества в уставном капитале аффилированного лица, %
1	2	4	5	6	7
1	Суботин Анатолий Александрович	Единоличный исполнительный орган, бенефициар	26.07.2019 г.	100%	-

Список аффилированных лиц на 31.12.2025 г.

1. Сумма дохода Суботина А.А. за 2025 год составила 8 165 152,48 рубля (восемь миллионов сто шестьдесят пять тысяч сто пятьдесят два рубля 48 коп.). На эту сумму начислены страховые взносы в ПФР и ФСС в размере 1 148 695 рублей 29 коп. (один миллион сто сорок восемь тысяч шестьсот девяносто пять рублей 29 коп.). В 2025 году, после собрания участников, произошла реорганизация ООО «Полюс» в форме выделения правопреемника ООО «Полюс+», с выходом участника Юдина А.В, и с передачей основных средств.

11. Иные существенные показатели, повлиявшие на деятельность Общества в отчетном периоде.

11.1 Основные средства

В составе строки 1150 бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2025г. отражена остаточная стоимость основных средств на сумму 53 829 тыс. руб.

Движение основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), изменения стоимости основных средств, суммы накопленной амортизации приведено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (Раздел 2.1).

На балансе Общества учитывается имущество, приобретенное по договору лизинга. Предстоящие платежи по договорам лизинга:№528/24-БЕЛ от 21.11.2024 (гидравлические ножницы), на сумму 2 190 232,66

Наименование	Период	На начало года		Изменения				На конец года	
		Фактическая стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Фактическая стоимость	Накопленная амортизация
					Фактическая стоимость	Накопленная амортизация			
Гидравлические ножницы	2024	-	-	7 324 917,37	-	-	-	7 324 917,37	-
	2025	7 324 917,37	-		-	-	-	7 324 917,37	-

11.2 Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения по состоянию на 31.12.25 отсутствуют.

Движение объектов незавершенного строительства в течение отчетного года (поступление, выбытие и т.п.), приведено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (Раздел 6.1).

11.3 Материально-производственные запасы

Движение материально-производственных запасов в течение отчетного года (поступление, выбытие и т.п.), приведено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (Раздел 6).

11.4 Дебиторская задолженность

Структура и движение дебиторской задолженности, указанная в строке 1230 бухгалтерского баланса приведена в Разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отсутствует.

Расшифровка расчетов с дебиторами в части авансовых платежей и предоплат представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование организации - дебитора	На 01.01.2025 г.	На 31.12.2025 г.	Примечания
ООО СТРОЙЦЕНТР САТУРН-Р	-	2 401	Текущая задолженность
ИП ЛЕСНЫХ ДЕНИС НИКОЛАЕВИЧ	-	1 132	Текущая задолженность

ООО СОКОЛ		1 700	Текущая задолженность
ООО "АЛЬДОМ"	2 657	-	Текущая задолженность
ООО СОВРЕМЕННЫЕ СТРОИТЕЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ	-	1 384	Текущая задолженность
ИП Анкудинов Б.А.	6 900	-	Текущая задолженность
ООО «САНЛАЙФ»	2 275	-	Текущая задолженность
ООО «Технопол»	4 397	497	Текущая задолженность
Прочие	46 719	61 965	Текущая задолженность
ИТОГО	**66 467**	**65 546**	

Основную долю в составе дебиторской задолженности в части авансовых платежей и предоплат составляет текущая задолженность ООО, которая закроется в 2026 году

Расшифровка расчетов с дебиторами за поставленную продукцию и оказанные услуги представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование организации - дебитора	На 01.01.2025 г.	На 31.12.2025 г.	Примечания
Бачурин Александр Иванович	-	425	Текущая задолженность
ООО БАШБЛАГБЕТОН	-	468	Текущая задолженность
АО БЕЛГОРОДЭНЕРГОСБЫТ	-	381	Текущая задолженность
АО "ЕВРАЗ МАРКЕТ"		281	Текущая задолженность
АО «Автодом»	445	-	Текущая задолженность
ОА «Благовещенский завод МЖБК	671	5	Текущая задолженность
ИП Вишняков В.А.	442	-	Текущая задолженность
ООО «Евромоностистрой»	609,7	609,7	Текущая задолженность
ООО «Санлайф»	2275	-	Текущая задолженность
Прочие	83 751	114 192,3	Текущая задолженность
ИТОГО	**88 194**	**116 362**	

11.5 Финансовые вложения

В составе строки 1240 бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2025 г. отражена сумма, размещенная на депозитных счетах и составляет 25 900 тыс. руб., и выданный займ на оставшуюся сумму 4 340 тыс. руб.

11.6 Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. указанная в строке 1520 бухгалтерского баланса приведена в Разделе 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках:

Расшифровка предприятий-кредиторов (поставщиков и заказчиков) представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование организации - кредитора	На 01.01.2025 г.	На 31.12.2025 г.
ООО УРАЛЬСКАЯ МЯСНАЯ КОМПАНИЯ	-	39 858
ООО "ПРОМТЕХ"	22 676	-
АО "ТУРБАСЛИНСКИЕ БРОЙЛЕРЫ"	4 452	4 302
ООО «ЧЕРКИЗОВО-МП»	-	-
АО «Куриное Царство»	17 644	-
Прочая	177 243	142 838
ИТОГО	**222 015**	**186 998**

Задолженность по налогам, сборам и взносам во внебюджетные фонды по состоянию на 31 декабря 2025 года имеет следующую структуру:

(тыс. руб.)

Наименование налога	На 01.01.2025 г.	На 31.12.2025 г.
Расчеты по налогу на имущество	68,0	56
Расчеты по транспортному налогу	147,9	118
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	709,60	0
НДС	20 784,8	19 656
Налог на прибыль	1 090,4	717
Земельный налог	84,7	93
ИТОГО	**22 885,40**	**20 640,00**

Прочая задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года имеет следующую структуру:

(тыс. руб.)

Наименование налога	На 01.01.2025 г.	На 31.12.2025 г.
Расчеты с персоналом по оплате труда	4 726,40	4 602,23
Прочие расчеты с персоналом	657,80	-
ИТОГО	**5 384,20**	**4 602,23**

11.7 Заемные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность по договору займа с ООО ТД «Черкизово» в сумме 121 000 тыс. руб. сроком погашения март 2026 г.

11.8 Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2025 году составили 802 471 тыс. руб.

Доходы за прошлый отчетный период составили 999 819 тыс. руб.

11.9 Расходы, связанные с реализацией и прочие внереализационные расходы

Управленческие расходы признаются, списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы, связанные с реализацией и прочие внереализационные расходы в 2025 году составили 798 179 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 798 179 тыс. руб. Возникшая разница в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Сумма разницы между БУ и НУ в размере 1 331 тыс. руб. сложилась из-за временной разницы и постоянных разниц.

Расчет разниц полностью автоматизирован в программе 1С:8 версия 8.3.

11.10 Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат (прибыль), полученный от основных видов деятельности, в 2025 году составил 1 562 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли производственно-хозяйственной деятельности составила 4 293 тыс. руб.

11.11 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», начиная с 01.01.2025 года. Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 4293 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила 1 490 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 1 073 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2025 год. Условный доход по налогу на прибыль составил 2 962 тыс. руб.

11.12 Капитал

Размер Уставного капитала на 31.12.2025 г. составляет 20 тыс. руб.

Директор ООО «Полюс» _____ А.А. Суботин
31.03.2026 г.