

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Полюс»

(ООО «Полюс»)

ИНН 5190096730, КПП 254001001, ОГРН 1235100004810

Адрес: 690012, Приморский край, г.о. Владивостокский, г. Владивосток, ул. Запорожская,
д. 77, офис 831

1. Общие информация об организации

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

Дата регистрации: 19.09.2023.

1.2. 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.

1.3. Основание составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с 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 и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

1.4. Основной вид деятельности: Деятельность профессиональная, научная и техническая прочая, не включенная в другие группировки (ОКВЭД 74.90).

1.5. Среднесписочная численность за 2025 год: 0 человек.

2. Учетная политика

2.1. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ФСБУ.

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

2.3. Нематериальные активы.

Активы стоимостью, превышающей 100 тыс. рублей, удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца,

следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

2.4. Инвентаризация активов и обязательств проводится по приказу директора Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.5. Применение стандартов бухгалтерского учета.

В связи с отнесением Общества к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

3. Основные показатели деятельности за 2025 год

3.1. Расшифровка строки 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса:

- финансовые вложения в сумме 53 тыс. рублей - выдача беспроцентного долгосрочного займа юридическому лицу.

3.2. Расшифровка строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса:

- дебиторская задолженность – задолженность заказчиков за оказанные услуги в размере 158 тыс. рублей.

3.3. Расшифровка строки 1300 «Капитал» бухгалтерского баланса:

- уставной капитал в размере 10 тыс. рублей оплачен полностью. Единственным участником Общества является Федоренко Сергей Владимирович, доля участия — 100 процентов;

- непокрытый убыток в размере 2 322 тыс. рублей.

3.4. Расшифровка строки 1510 «Краткосрочные заемные средства» бухгалтерского баланса.

По данной строке отражены краткосрочные беспроцентные займы от учредителя ООО «Полюс». По состоянию на 31.12.2025 краткосрочные займы составили 2 564 тыс. рублей.

3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) – кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам в размере 24 тыс. рублей, в том числе:

- поставщикам и подрядчикам в размере 19 тыс. рублей;

- по налогам и сборам (УСН за 4 квартал 2025 года) в размере 5 тыс. рублей, срок оплаты – 30.03.2026 г.

3.6. Расшифровка строки 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» отчета о финансовых результатах.

Расходы в размере 455 тыс. рублей, в том числе:

- расходы на оплату труда: 295 тыс. рублей;
- расходы по текущей деятельности: 160 тыс. рублей.

3.7. Прочие расходы (строка 2350) отчета о финансовых результатах в размере 2 тыс. рублей – расходы на банковское обслуживание.

3.8. Финансовый результат: деятельность осуществлялась, чистая прибыль составила 274 тыс. рублей.

4. Информация, не подлежащая раскрытию

4.1. В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- основные средства;
- запасы.

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

5. Органы управления

5.1. Единоличный исполнительный орган Общества — директор Федоренко Сергей Владимирович.

6. Состав бухгалтерской отчетности

6.1. В состав годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерской отчетности.

7. Иная информация

7.1. Событий после отчетной даты, требующих корректировки отчетности, не произошло.

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31.12.2025 г. судебные дела с налоговыми органами, в которых Общество выступает в качестве истца либо ответчика, отсутствуют.

7.2. Компания не имеет аффилированных лиц, оказывающих существенное влияние на деятельность.

Директор _____ /С.В. Федоренко/

Дата: 31.03.2026