

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ПолюсМет» (ООО «ПолюсМет»)

ИНН 6670394619, КПП 668001001, ОГРН 1126670041046

Адрес: 624997, Свердловская область, г. Серов, ул. Гоголя, д.1

### 1. Основные виды экономической деятельности

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

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.77 – торговля оптовая отходами и ломом.

Деятельность ведется в соответствии с лицензией №78 от 17.10.2017г., выданной Министерством промышленности и науки Свердловской области. В IV квартале 2025года производственная деятельность не велась.

### 2. Учетная политика

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

2.2. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных п. 5 ФСБУ 6/2020 ««Основные средства» утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17 сентября 2020 года № 204н, письмо, рекомендации Минфина от 18.01.2022 № 07-04-09/2185.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств Обществом не производится согласно п.14 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17 сентября 2020 года № 204н и п. 49 "Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ" (утв. приказом МФ РФ от 29.07.1998 г. N 34н.)

#### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 546	6004	10680
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	1 546	6004	10680
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

#### 2.4. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 нематериальные активы отсутствуют. В отчетном периоде приобретение и создание нематериальных активов не осуществлялось. Амортизация по НМА не начислялась в связи с отсутствием объектов учета.

#### 2.5. Запасы

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

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

Оценка списания материально-производственных запасов (включая товары, кроме учитываемых по продажным ценам) осуществляется по себестоимости каждой единицы согласно п. 9 ФСБ 5/2019 «Запасы» утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15 ноября 2019 года № 180н.

Учет готовой продукции ведется по фактической производственной себестоимости (счет 41) «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется, п. 59, 61 "Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ", утв. приказом МФ РФ от 29.07.1998 г. N 34н.

В отчетном периоде произошло снижение запасов по сравнению с прошлым годом, основная причина снижения - производственная деятельность в IV квартале 2025 года не велась.

### 6. Запасы

#### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	655	-	-	-	X	X	655	-
	За 2024 г.	-	-	1468	-	-	-	X	X	1468	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	23	-	-	-	-	-	23	-
	За 2024 г.	-	-	59	-	-	-	-	-	59	-

Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	632	-	-	-	-	-	632	-
	За 2024 г.	-	-	1409	-	-	-	-	-	1409	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

**2.6. Налоги и расчеты с бюджетом**

Задолженность по налогам и сборам на отчетную дату отсутствует/является текущей и погашается в установленные законодательством сроки. Просроченная задолженность и санкции отсутствуют.

**2.7. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность сформирована в основном расчетами с покупателями. На

отчетную дату просроченная задолженность несущественна. Организация применяет контроль лимитов отсрочки и регулярную сверку расчетов; по состоянию на отчетную дату оснований для формирования резерва по сомнительным долгам не выявлено.

#### 2.8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность представлена преимущественно расчетами с поставщиками. Изменение показателя обусловлено отсутствием производственной деятельности в IV квартале. Просроченная задолженность составляет несущественную величину; расчеты осуществляются в рамках договорных сроков.

#### 2.9. Кредиты и займы, проценты.

В отчетном периоде организация привлекла заемные средства для пополнения оборотного капитала. Погашение и обслуживание долга осуществлялись в соответствии с графиками, просрочка отсутствует. Процентные расходы отражены в составе прочих расходов отчетного периода. Учет дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов не осуществляется, п. 20 Приказа Минфина РФ от 02.08.2001 г. N 60н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию" ПБУ 15/01".

#### 2.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства размещены на расчетных счетах в банках и в кассе. Ограничений на использование денежных средств на отчетную дату нет.

#### 2.11. Учет доходов и расходов

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

В отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются следующие прочие расходы: расходы по уплаченным процентам по займам, расходы на услуги банков.

Общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются Д-т сч. 90 "Продажи" согласно Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

Общепроизводственные расходы распределяются между объектами калькулирования себестоимости пропорционально прямым статьям затрат согласно отраслевым методическим рекомендациям по вопросам планирования, учета и калькулирования себестоимости продукции (работ, услуг)

### 3. Иная информация

#### 3.1. Связанные стороны, согласно ПБУ 11/2008

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляет

операции с контрагентами, которые являются связанными сторонами.

ООО «АльфаМет» (ОГРН 1126686016170), которое на основании договорных отношений, выступает в качестве поставщика и в качестве покупателя.

3.2. Бенефициарные владельцы (Основание: пункт 1, пп. 1 пункта 3, пункты 6, 7 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»)

Сведения об учредителе (участнике) - физическом лице:

ИНН физического лица	Фамилия, имя, отчество	Доля в уставном капитале (складочном капитале, уставном фонде, паевом фонде)			ИНН лица, осуществляющим управление долей, переходящей в порядке наследования	Фамилия, имя, отчество	Сведения об адресе (месте жительства)	Адрес места жительства (места пребывания) за пределами территории Российской Федерации
		Номинальная стоимость доли в рублях	Признак нахождения доли в залоге или о нахождении в ином обременении	Размер доли в процентах				
663900044 554	КОКОРИН, СЕРГЕЙ, ВИКТОРО ВИЧ	10000	-	100	-	-	-	-

Конечным бенефициаром выступает: Кокорин Сергей Викторович, 27.01.1971г., гражданин РФ, доля в размере 100% уставного капитала в ООО «ПолюсМет» и в ООО «АльфаМет».

Сферы деятельности бенефициара:

ООО «АльфаМет» - торговля оптовая отходами и ломом

3.3. Данные об операциях со связанными сторонами

Операции с ООО «АльфаМет»	2025г.	2024г.
Приобретение товаров, работ, услуг	10 660,00	173270,00
Продажа товаров, работ, услуг	756 000,00	720 000,00

#### 3.4. Основной управленческий персонал:

Единоличный исполнительный орган - директор Кокорин Сергей Викторович (Решение №6 от 13.04.2023г., бессрочно)

Среднесписочная численность работников за отчетный период -1 чел.