ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ПОЛЯРИС ФИНАНС»

143402, Московская область, Красногорский район, г. Красногорск, б-р Строителей, д. 4, корп.1, помещение XXXII, 8 этаж
ИНН № 5024179540, КПП № 502401001
р/с № 40702810396890000365 в ПАО РОСБАНК г. Москвы, БИК 044525256

**В ИФНС РФ по г. Красногорску Московской области**

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к годовому бухгалтерскому отчету за период с 01 января 2020г по 31 декабря 2020г**

Данные дополнительные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ПОЛЯРИС ФИНАНС» (далее по тексту – «Общество») за период с 01.01.2020 по 31.12.2020, подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Общество с ограниченной ответственностью «ПОЛЯРИС ФИНАНС», (далее Общество) зарегистрировано 02 октября 2017 года ИФНС России по г. Красногорску Московской области – основной государственный регистрационный номер о внесении записи в ЕГРЮЛ 1175024028266.

Основной вид деятельности ООО «ПОЛЯРИС ФИНАНС»:
- Аренда и лизинг двигателей, турбин и станков

Дополнительные виды деятельности:
- Аренда и лизинг подъемно-транспортного оборудования.
- Аренда и лизинг горного и нефтепромыслового оборудования.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.
Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Нейгебауэр Э.В.
Численность работников в 2020 году составила 2 (два) человека и по состоянию на отчетную дату не менялась.

**I. Учетная политика**

Настоящий бухгалтерский учет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

**1. Основа составления**

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной программы 1С Бухгалтерия в редакции 3.0 и сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.
Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые отражаются по остаточной стоимости, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются по текущей рыночной стоимости.

**2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются как долгосрочные. Долговые ценные бумаги классифицируются на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от инвестиционных целей, независимо от срока их погашения.

**3. Нематериальные активы.**

Нематериальных активов на балансе общества нет.

**4. Основные средства**

В составе основных средств отражаются оборудование и прочие активы со сроком службы более 12 месяцев.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока полезного использования.

Основные средства со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью менее 40 000,00 (Сорок тысяч рублей) за единицу, учитываются в бухгалтерском учете и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Проводить инвентаризацию основных средств 1 раз в три года.

**5. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

**6. Расходы**

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг, относящихся к доходам от обычных видов деятельности.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

В целях бухгалтерского учета расходы, связанные с производством и (или) реализацией, подразделяются на группы:

материальные затраты;

расходы на оплату труда;

суммы начисленной амортизации;

прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место (по начислению), независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

**7. Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Доходы и потери от выбытия ценных бумаг отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности. Оснований для создания резерва под обесценение финансовых вложений на 31.12.2020г нет.

**8. Дебиторская и кредиторская задолженность.**

Дебиторская и кредиторская задолженности отражаются в соответствии с данными на счетах учета расчетов Общества. Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, закрепленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

**9. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал составляет 1 000 000,00 (Один миллион рублей).

В 2020 году отчисления в Резервный фонд не производились.

**10. Займы**

Учет полученных и выданных займов осуществляется в бухгалтерском учете с подразделением на краткосрочную и долгосрочную задолженности. Перевод с долгосрочной задолженности на краткосрочную задолженность осуществляется. Проценты к получению по выданным займам начисляются в соответствии с порядком, установленном в договоре займа и включаются в состав прочих доходов. Проценты к выплате по полученным займам начисляются в соответствии с порядком, установленном в договоре займа и включаются в состав прочих расходов.

**11. Признание доходов**

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от сдачи в аренду собственного оборудования.

В составе прочих доходов Общества признаются:

доходы в виде процентов по банковским счетам;

доходы в виде процентов, причитающихся к получению по выданным займам – последний календарный день месяца;

прочие доходы.

**II. Раскрытие существенных показателей**

**Финансовые вложения**
По состоянию на 31.12.2020 г.:
долгосрочные финансовые вложения:
- процентный заем ООО «Хужир-Энтерпрайз» в размере 24,49 млн. руб.
За отчетный год резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

**Заемные средства**
На конец отчетного периода Общество имеет заемные средства в сумме 88,65 млн. руб.

**Дебиторская и кредиторская задолженности**

**Дебиторская задолженность** по состоянию на 31.12.2020 включает в себя:
расчеты с поставщиками и подрядчиками - авансы выданные – 18 тыс. руб. (ООО «Такском»),
- 10 702 тыс. руб. (ООО «Колыма Минералз»).

**Кредиторская задолженность** по состоянию на 31.12.2020г. включает в себя:
Авансы полученные от ООО «Хужир-Энтерпрайз» - 24 650,0 тыс. руб.
Расчеты по налогам и сборам (налог на прибыль, транспортный налог, НДС) – 1 596,0 тыс. руб.

**Реализация продукции. Прибыль**
За отчетный период была получена прибыль в сумме 4 140,0 тыс. руб.

**Операции со связанными сторонами. (Аффилированные лица)**

Перечень аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2020 г.

| № | Связанные стороны | ОСНОВАНИЕ | ДАТА НАСТУПЛЕНИЯ ОСНОВАНИЯ | ДАТА ПРЕКРАЩЕНИЯ ОСНОВАНИЯ |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Нейгебауэр Эдуард Владимирович | Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества | 02.10.2017 | |
| 2 | Левинзон Иосиф Липатьевич | Участник Общества, имеет право распоряжаться более чем 50% доли в Обществе | 12.12.2019 | |

| **Объем операций со связанными сторонами**: ВИДЫ ОПЕРАЦИЙ | ОБЪЕМ ОПЕРАЦИЙ, В ТЫС. РУБ. |
|---|---|
| Процентный заем – Левинзон И.Л. | 88 650,0 |
| Доход в виде процентов по договору займа - Левинзон И.Л. | 9 759,4 |
| Дивиденды за 2018-2019гг- Левинзон И.Л. | 45 825,0 |

**Операции с основным управленческим персоналом организации (Генеральный директор)**

| ВИДЫ ОПЕРАЦИЙ | ОБЪЕМ ОПЕРАЦИЙ, В ТЫС. РУБ. |
|---|---|
| Заработная плата за 2020 год – Нейгебауэр Э.В. | 180,0 |
| Взносы во внебюджетные фонды за 2020 год- Нейгебауэр Э.В. | 50,1 |
| Дивиденды за 2018-2019гг- Нейгебауэр Э.В. | 7 500,0 |

Иные операции со связанными сторонами отсутствуют.
Состояние расчетов с аффилированными лицами:
По состоянию на 31 декабря 2020 года:
- задолженность отсутствует.

**События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.**

За период с 31.12.2020 г и до даты подписания бухгалтерской отчетности иных событий способных оказать существенное влияние на структуру бухгалтерской отчетности не произошло.

11 марта 2021 г.

**Генеральный директор** **Э.В.Нейгебауэр**