

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

ООО «Полярон»  
ИНН /КПП 2373002269/773001001  
за 2020 г.

## 1. Общие сведения

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Полярон» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

### 1.1. Сведения о регистрации Общества

ООО «Полярон» было зарегистрировано 12 сентября 2012 г. (ОГРН 1122373002146 (свид-во 23 № 008035627 от 12.09.2012 г)

Фактическое место нахождения ООО «Полярон» определено по адресу: 121170, г.Москва, Кутузовский проспект, д. 36, стр. 11, комн. 6, тел. (495) 989-57-85.

р/сч 40702810310000000269 в Московском филиале АО «Банк Акцепт» г. Москва к/с 30101810045250000757 БИК 044525757

р/сч 40701810501360000010 в Банке Союз (АО) г.Москва к/сч 30101810845250000148 БИК 044525148

Р/сч 40702810600000043479 в АО «Райффайзенбанк» к/сч 30101810200000000700 БИК 044525700

Основным видом деятельности является осуществление капиталовложений в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний (ОКВЭД 64.99.3).

Размер уставного капитала: 14 176 900 тыс.руб.

Учредителем общества является: АО «Тензор» (17,191842%), Балина М.М. (0,000353%), Езубов П.А (82,807805%).

Организация применяет общий режим налогообложения.

Организация не имеет обособленных подразделений.

### 1.2. Основные положения учетной политики

Отражение фактов хозяйственной деятельности производить с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Бухгалтерский учет в 2019 году вести с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденному Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

Бухгалтерский учет в 2020 году вести с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С Бухгалтерия 8.3 на участках. Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано.

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) по себестоимости каждой единицы.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Ко вновь приобретенным основным средствам применять Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01. 2002 года № 1.

В том случае, если организация определяет срок полезного использования объекта основных средств самостоятельно, он устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 (либо меньшего лимита) рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Считать высокой степень вероятности непогашения дебиторской задолженности в сроки, установленные договором, при экспертном коэффициенте этого события, равном 1 год.

Величину резерва определять отдельно по каждому сомнительному долгу путем перемножения величины задолженности на экспертный коэффициент вероятности ее непогашения.

Суммы отчислений в резервы по сомнительным долгам и списание безнадежных долгов за счет резерва производить 1 раз в год.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой одним из следующих способов: по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Последующая оценка всех финансовых вложений осуществляется в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» применять.

Оценочное обязательство на оплату отпусков создается исходя из количества неиспользованных дней отпуска по предприятию в целом.

Ошибки, приводящие к искажению строк баланса и других отчетных форм на 5 и более процентов, являются существенными.

Утвердить в качестве первичных учетных документов, составляемых на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа, подписанного электронной подписью формируемые специализированной бухгалтерской компьютерной программой 1С Бухгалтерия 8.3.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и организацию хранения документов бухгалтерского учета возлагается на руководителя.

## **2. Основные вопросы финансово-хозяйственной деятельности в 2020 году.**

### **2.1. Финансовые вложения**

В 2020 г в ООО «Полярон» были внесены в УК ООО «Маренго» доля ООО «Ванда Консалт» в размере 6 664 284 тыс. рублей, в УК ООО «Фаворит Капитал» акции АО «1 МПЗ им Казакова» в размере 3 912 222 тыс. рублей. ООО «Полярон» купил долю ООО «Маренго» у ООО «Эволюции» (общая стоимость составила 1 780 000 тыс рублей).

Общая стоимость Финансовых вложений на 31.12.2020 года составляет всего 15 982 790,75 тыс рублей. Из этого:

Доли – 14 582 260,75 тыс рублей (доля 100 % в ООО «Эволюция», доля 68% в ООО «Маренго», доля 99,99% в ООО «Фаворит Капитал»)

Займы выданные – 1 400 530 тыс. рублей (ООО «Орловское»- 7 000 тыс.руб , ООО «Эволюция» - 1 163 000 тыс руб., 11 800 тыс. руб ООО «Стратегия –Инвест», ООО «Рассвет» - 218 730 тыс рублей)

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности все финансовые вложения были проверены на обесценение. Для этого использовалась бухгалтерская отчетность дочерних Обществ. Фактов обесценения не выявлено. Резерв на обесценение финансовых вложений не создавался.

**Финансовые вложения**  
**Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
			Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка			
				первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	12 356 506	(6 874 249)		34 229	14 819 791	
	5311	за 2019г.	11 066 256	(3 969 477)			9 337 534	
в том числе:								
доли	5302	за 2020г.	12 356 506	(6 672 149)			14 582 261	
	5312	за 2019г.	10 576 506	(3 919 357)			8 897 904	
займы	5303	за 2020г.		(202 100)		34 229	237 530	
	5313	за 2019г.	489 750	(50 120)			439 630	
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	1 163 000	(10 000)		2 791	1 163 000	
	5315	за 2019г.	10 000	(378 250)		45 580	10 000	
в том числе:								
доли	5306	за 2020г.						
	5316	за 2019г.						
займы выданные	5307	за 2020г.	1 163 000	(10 000)		2 791	1 163 000	
	5317	за 2019г.	10 000	(378 250)		45 580	10 000	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	13 519 506	(6 884 249)		37 020	15 982 791	
	5310	за 2019г.	11 076 256	(4 347 727)		45 580	9 347 534	

**2.2. Расчеты с дебиторами и кредиторами**

Дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. составляет 201 211 тыс. руб.  
Кредиторская задолженность на 31.12.2020 года составляет 1 802 1955 тыс руб,  
Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности Общество не имеет.

### 2.3. Основные средства

#### Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	2 980	(2 936)	-	-	(15)	-	-	2 980	(2 950)
	5210	за 2019г.	2 980	(2 722)	-	-	(213)	-	-	2 980	(2 935)
в том числе:											
Офисное оборудование	5201	за 2020г.	2 980	(2 936)	-	-	(15)	-	-	2 980	(2 950)
	5211	за 2019г.	2 980	(2 722)	-	-	(213)	-	-	2 980	(2 935)

### 2.4. Уставный капитал Общества

В 2020 году увеличение уставного капитала ООО «Полярон» составило 11 739 579,71 тыс. рублей. На 31.12.2020 г размер Уставного капитала составляет : 14 176 900 тыс руб.  
 Учредителем общества является по состоянию на 31.12.2020 г: АО «Гензор» (17,191842%), Балина М.М. (0,000353%), Езубов П.А (82,807805%).

### 2.5. Признание доходов (выручки) и расходов (общехозяйственные расходы), прочие доходы и расходы

Внереализационные доходы в 2020 года составили 46 521 тыс. руб., что являются процентами по выданным займам. Управленческие расходы в 2020 году составили 41 175 тыс. руб. и имеют следующую структуру:

Наименование расходов	тыс. руб.
Амортизация	15
Расходы на оплату труда	20 887
Отчисления в фонды	3 754

Аренда помещения	3 666
Услуги по охране помещения	5 682
Информационные услуги	4 454
Расходы на связь	1 116
Аудиторские услуги	1 040
Прочие затраты	561
<b>Итого:</b>	<b>41 175</b>

Внереализационные расходы в 2020 году составили 27 602 тыс руб: расходы на медстрахование в размере 231 тыс руб, списание НДС за 2017 - 2 102 тыс .руб, проценты по займам полученным 25 091 тыс руб , комиссия банка 130 тыс руб, прочие 48 тыс руб.

#### **2.6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.**

Резерв на оплату предстоящих отпусков создается по каждому работнику. Сумма отчислений в Резерв определяется как сумма Резерва в отношении оплаты дней отпуска и Резерва на начисление страховых взносов по отпускам. Резерв на 31.12.2020 г. в отношении оплаты дней отпуска определяется как ежемесячный оклад сотрудника, деленный на среднее количество дней в месяц 29,3 и умноженный на количество причитающихся сотруднику не отгулянных дней отпуска. Резерв на начисление страховых взносов по отпускам считается как произведение Резерва в отношении дней отпуска на Тариф страховых взносов. С месяца, следующего за месяцем превышения годовым доходом предела по начислению страховых взносов, резервируемый тариф равен 10 %.

В 2020 году не отгулянных дней отпуска за 2019 не было. Отпускные за фактический отпуск начислялись в дебет счета 70, на который начисляли зарплату. На 31.12.2020 года произведена инвентаризация по не отгулянным отпускам. Остаток предстоящих расходов на отпуска на 31.12.2020 года составляет ноль рублей.

#### **2.7. События после отчетной даты.**

ООО «Полярон» 10.02.2021 г заключило с ООО «Эволюцией» договор на покупку части доли в уставном капитале ООО «Маренго» на сумму 1 000 000 тыс рублей.

#### **2.8. Бухгалтерская отчетность.**

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год состоит из Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета об изменении капитала, Отчета о движении денежных средств, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

## **2.9. Связанные стороны.**

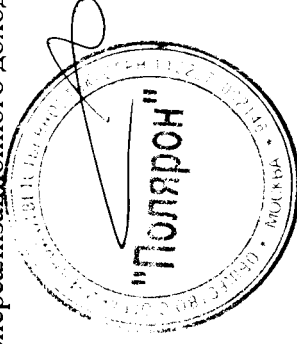
В 2020 году имеются договор займа (полученный) со связанной стороной ООО «Эволюция» на общую сумму 156 0000 тыс. руб. на 31.12.2020 г, начисленные проценты в сумме 645 тыс. руб. на 31.12.2020 г, займ (выданный) на сумму 1163 000 тыс. рублей, начисленные проценты в сумме 2 732 тыс. руб. на 31.12.2020 г.

ООО «Полярон» имеет договоры займа (выданные) с АО «Гензор» на общую сумму 69 040 тыс. рублей на 31.12.2020 г, начисленные проценты 10 935 тыс. рублей на 31.12.2020 г

## **2.10. Перспективы развития.**

Основным видом деятельности компании является Капиталовложение в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний. Одним из предполагаемых доходов общества является получение дивидендов от участия в дочерних общества., Также предполагается получение внереализационного дохода в виде полученных процентов от займов.

Генеральный директор



Езубов П.А..