

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2024 год и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Раздел 1. Общие сведения.

- 1.1. Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "ПРОФОПАЛУБКА" (далее – Общество).
- 1.2. Юридический адрес: 107113, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Сокольники, ул. Лобачика, д. 17, этаж 9, ком. 28
- 1.3. ОГРН 1217700549582, ИНН 9718181624, КПП 771801001, дата регистрации 17.11.2021
- 1.4. Учредители (участники) Общества: Засядьвовк Игорь Анатольевич- доля 100 %
- 1.5. Основной вид деятельности: Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки, ОКВЭД 77.39
- 1.6. Средняя численность за 2024 год составила 85 человек, за 2023 год – 60 человек.
- 1.7. Структурных подразделений в Обществе нет.
- 1.8. Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.
- 1.9. Совместная деятельность не осуществлялась.
- 1.10. Общество является малым предприятием, о чем с 10.12.2021 г. в едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства внесена соответствующая запись.
- 1.11. Общество не осуществляет деятельность, подлежащую лицензированию.
- 1.12. Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является: Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств
- 1.13. Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов Общества:
– Генеральный директор: Макаров Владислав Вячеславович
- 1.14. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Раздел 2. Информация об учетной политике.

2.1. Общие положения:

- Годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной политикой для целей бухгалтерского учета на 2024 г., разработанных в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, установленными российским законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (РСБУ).
- Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- Настоящая бухгалтерская отчетность отражает финансовое и имущественное состояние Общества, на 31.12.2024 г. включительно, а также результаты его хозяйственной деятельности за 2024 год.

2.2. При раскрытии информации Общество учитывало, что показатель бухгалтерской отчетности признается существенным в сумме, отношение которой к валюте баланса (общему итогу соответствующих данных) за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов. Под итогом соответствующих данных понимается:

- в форме «Бухгалтерский баланс» — валюта баланса;

- в форме «Отчет о финансовых результатах» — сумма доходов и сумма расходов Общества;
- в форме «Отчет о движении денежных средств» — общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой).

2.3. Бухгалтерский учет в Обществе ведется на основе автоматизированных систем. Обработка первичной учетной информации осуществляется при помощи специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие». Бухгалтерский учет Общества ведется бухгалтерским подразделением.

2.4. Для ведения бухгалтерского учета применяется обычная форма (с использованием регистров бухгалтерского учета для всех активов и обязательств).

2.5. Основные средства

2.5.1. Группировка основных средств (далее также – ОС) осуществляется по видам. В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- Здания;
- Машины и оборудование (кроме офисного);
- Офисное оборудование;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;
- Земельные участки;
- Строительная опалубка.

2.5.1. После признания объекты ОС по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

2.5.2. В отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, со сроком использования **свыше 12 месяцев** ведется бухгалтерский учет без ограничения минимальной стоимости.

2.5.3. Самостоятельными инвентарными объектами признаются затраты Общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств в сумме более **100 000 руб.** и с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

2.5.4. Срок полезного использования (далее также – СПИ) основных средств определяется по каждому вновь введенному в эксплуатацию объекту основных средств устанавливается в зависимости от его принадлежности к одной из групп однородных основных средств.

2.5.5. Начисление амортизации объектов основных средств производится ежемесячно линейным способом. Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращается – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

2.5.6. Способ начисления амортизации, СПИ и ликвидационная стоимость проверяется один раз в год – на 31 декабря; порядок пересмотра способа начисления амортизации, СПИ и ликвидационной стоимости (в случае необходимости пересмотра) утверждаются руководителем Общества отдельным распорядительным документом.

2.5.7. Проверка на обесценение основных средств и капитальных вложений Обществом осуществляется с учетом нижеследующего:

- ОС (капитальные вложения) проверяется на обесценение один раз в год на 31 декабря;
- порядок уменьшения балансовой стоимости ОС в случае их обесценения утверждаются руководителем Общества отдельным распорядительным документом.
- порядок уменьшения балансовой стоимости ОС в случае их обесценения утверждаются руководителем Общества отдельным распорядительным документом.

2.6. Учет аренды

- Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования

активом отражается на субсчете 01.03. «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства». Право пользования активом равно его справедливой стоимости, которая равна приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

- Обязательство по аренде равно приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей (без НДС), дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях на дату начала применения ФСБУ 25/2018.

2.7. В связи с отсутствием на балансе Общества активов, подлежащих учету в составе НМА, порядок учета вышеназванных активов в пояснениях не приводится.

2.8. Запасы

- Учет материалов ведется по фактической себестоимости без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».
- Затраты, которые в соответствии с законодательством РФ должны были бы включаться в стоимость запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.
- При отпуске в производство или ином выбытии материально-производственных запасов (включая товары, передаваемые в продажу) их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.
- Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

2.9. Финансовые вложения

- Общество не применяет методы оценки по дисконтированной стоимости в отношении предоставленных займов.
- При выбытии стоимость финансовых вложений их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.10. Прочие объекты учета

2.11. Расходы по кредитам и займам полученным отражаются в составе прочих расходов единовременно в момент возникновения.

2.12. В бухгалтерском учете резервы по сомнительным долгам создаются в следующем порядке: Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

2.13. В бухгалтерском учете оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков создается в следующем порядке:

- Процент отчислений в резерв на оплату отпусков определяется как отношение предполагаемой суммы расходов на оплату отпусков (с учетом страховых взносов) к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда (с учетом страховых взносов) без учета отпускных.
- Процент ежемесячных отчислений в резерв на оплату отпусков составляет: по всему персоналу Общества – 8,93 %.

- Сумма ежемесячных отчислений в резерв на оплату отпусков определяется как произведение суммы фактических расходов на оплату труда с учетом страховых взносов без учета отпускных на процент ежемесячных отчислений в резерв на оплату отпусков.
- По состоянию на 31 декабря отчетного года размер оценочного обязательства корректируется на основании данных о количестве заработанного, но не использованного отпуска и величины среднедневного заработка по каждому работнику Общества.
- Остаток резерва на оплату отпусков в размере суммы, необходимой для оплаты неиспользованного работниками Общества отпуска, подлежит переносу на следующий год.
- Сумма резерва по отпускным выплатам рассчитывается как произведение количества неиспользованных дней отпуска и среднего заработка работника. Сумма обязательств по выплате отпускных рассчитывается для каждого сотрудника отдельно и потом суммируется.
- В случае если сумма остатка резерва на конец года (после отнесения на счет резерва фактических расходов на оплату отпусков за декабрь) < Сумма, необходимая для оплаты неиспользованного отпуска, то в состав расходов по обычным видам деятельности в корреспонденции со счетом учета резерва на оплату отпусков дополнительно включается сумма, определяемая как:
- Сумма, необходимая для оплаты неиспользованного отпуска – Сумма остатка резерва на конец года (после отнесения на счет резерва фактических расходов на оплату отпусков за декабрь).
- В случае если сумма остатка резерва на конец года (после отнесения на счет резерва фактических расходов на оплату отпусков за декабрь) > Сумма, необходимая для оплаты неиспользованного отпуска, то в состав прочих доходов в корреспонденции со счетом учета резерва на оплату отпусков дополнительно включается сумма, определяемая как: Сумма остатка резерва на конец года (после отнесения на счет резерва фактических расходов на оплату отпусков за декабрь) - Сумма, необходимая для оплаты неиспользованного отпуска.

2.14. В бухгалтерском учете учет отложенных налоговых активов и обязательств осуществляется в следующем порядке: Отложенные налоговые активы отражаются в учете по дебету счета 09 «Отложенные налоговые активы» в корреспонденции с субсчетом «Налог на прибыль» счета 68 «Расчеты по налогам и сборам». Отложенные налоговые обязательства отражаются по кредиту счета 77 «Отложенные налоговые обязательства» в корреспонденции с субсчетом «Налог на прибыль» счета 68 «Расчеты по налогам и сборам».

2.15. К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества по договорам аренды.

2.16. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений.

2.17. По способу включения в себестоимость оказываемых услуг затраты группируются на производственные и общехозяйственные (управленческие).

- Производственные расходы — это расходы, которые непосредственно (прямо) связаны с оказанием услуг по основной деятельности.
- Расходы производственных подразделений учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и ежемесячно списываются в состав прямых расходов в дебет счета 20 «Основное производство» с распределением по калькуляционным объектам пропорционально прямым производственным расходам.
- Общехозяйственные затраты, которые непосредственно не связаны с оказанием услуг по основной деятельности, но необходимы для деятельности Общества в целом собираются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы») и подлежат списанию в конце отчетного периода в качестве управленческих расходов в полном объеме без распределения по видам деятельности на счет 90. 08 «Управленческие расходы».
- Незавершенное производство отсутствует.

2.18. Прочие доходы и расходы в бухгалтерской отчетности показываются развернуто, за исключением доходов/расходов, связанных с куплей/продажей иностранной валюты и доходов/расходов по операциям реализации имущественных прав.

2.19. В состав расходов будущих периодов (РБП) включаются следующие расходы:

- расходы на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения и иных результатов интеллектуальной деятельности на основании лицензионных и других аналогичных договоров;
- расходы на приобретение лицензий;
- расходы по договорам обязательного и добровольного страхования, заключенным на срок более одного отчетного периода.

2.20. Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Период, к которому относятся расходы будущих периодов определяется приказом руководителя с установлением способа и срока списания данных расходов.

2.21. Расходы будущих периодов, срок списания которых на дату формирования бухгалтерской отчетности составляет более 12 месяцев, отражаются в составе строки бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы». Прочие расходы будущих периодов отражаются в составе строки «Запасы».

2.22. Денежные потоки

Денежные потоки отражаются в «Отчете о движении денежных средств» свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Примерами таких денежных средств являются:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет России или возмещение из него.
- В денежные потоки, связанные с оплатой труда работников, включаются суммы перечисленного НДФЛ и страховых взносов.

2.23. Влияние предстоящих изменений в учетной политике на 2024 год на момент подписания отчетности не может быть обоснованно оценено.

Раздел 3. Сведения об отдельных активах и обязательствах.

3.1. В составе строки 1150 «Основные средства» учтено:

Наименование	Балансовая стоимость (тыс. руб.) на		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Основные средства всего, в т. ч.:	1 018 941	1 164 006	116
Машины и оборудования	148 280	166 018	---
Офисное оборудование	110	230	116
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 015	1 773	---
Строительная опалубка	869 536	995 985	1 106 736
Права пользования активами (в т.ч. арендованного имущества) всего, в т. ч	87 711	44 978	---
ППА нежилое помещение	8 043	3 248	---
ППА земельные участки	76 405	38 302	---
ППА блок-контейнеры	3 263	3 428	---

Наименование	Балансовая стоимость (тыс. руб.) на		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Итого по строке 1150 «Основные средства»	1 106 652	1 208 984	1 106 852

Балансовая стоимость основных средств на **31.12.2023** составила 1 208 984 тыс. руб., в том числе:

- Предоставляемых за плату во временное пользование (строительная опалубка) составляет 995 985 тыс. руб.;
- Арендованное имущество составляет 44 978 тыс. руб.;
- Прочие основные средства в организации 168 021 тыс. руб.

Балансовая стоимость основных средств на **31.12.2024** составила 1 106 652 тыс. руб., в том числе:

- Предоставляемых за плату во временное пользование (строительная опалубка) составляет 869 536 тыс. руб.;
- Прочие основные средства в организации 149 405 тыс. рублей.

Переоценка основных средств Обществом не осуществлялась и резервы на ремонт основных средств не создавались.

Учет аренды

В соответствии с ФСБУ 25/2018 Обществом в отчетном периоде в отношении долгосрочных договоров аренды отражены следующие операции:

Наименование	Период	На начало периода	Изменение за период (тыс. руб.)			На конец периода
			Признано	Погашено	Прочие изменения	
Расчеты по аренде	2024г.	---	166 951	(92 232)	---	74 719
	2023г.	---	81 307	(40 951)	---	40 356
Обязательства по аренде	2024г.	---	115 917	(26 718)	---	89 199
	2023г.	---	51 507	(12 822)	---	38 685
Задолженность по арендным платежам	2024г.	---	55 171	(50 771)	---	4 400
	2023г.	---	14 530	(12 859)	---	1 671
Проценты по аренде	2024г.	---	8 244	(4 530)	---	3 714
	2023г.	---	6 223	(1 986)	---	4 237
НДС по арендным обязательствам	2024г.	---	10 481	(1 897)	---	8 584
	2023г.	---	19 319	(4 153)	---	15 166

ППА был признан по фактической стоимости (по каждому активу), которая включала в себя только величину первоначальных обязательств по аренде, поскольку:

- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты не осуществлялись,
- дополнительные затраты, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, Обществом также не осуществлялись;
- величина оценочного обязательства (по демонтажу, по перемещению предмета аренды (лизинга), по восстановлению окружающей среды и пр.), признана равной нулю поскольку соответствующие условия в договоре аренды отсутствуют.

В качестве ставки дисконтирования для договоров аренды была применена ставка кривой бескупонной доходности.

Срок полезного использования ППА определялся исходя:

— для договоров аренды нежилых помещений, земельных участков — из срока договора аренды.

3.2. В составе строки 1180 «Отложенные налоговые активы» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Отложенные налоговые активы (ОНА) всего, в т. ч.:	14 950	9 081	161
Материалы	132	154	161
Основные средства	1	342	---
Расходы будущих периодов	10	---	---
Арендные обязательства	14 807	8 585	---

Признание ОНА в отчетном периоде в основном связано с признанием только в бухгалтерском учете обязательств по долгосрочной аренде. Погашение ОНА в отчетном периоде не было.

3.3. В составе строки 1210 «Запасы» учтено:

Наименование	Фактическая стоимость (тыс. руб.) на		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Запасы всего, в т. ч.:	10 772	3 891	2 716
Материалы	10 772	3 891	2 716

Обществом не создается резерв под обесценение запасов, т. к. в условиях роста рыночной стоимости материалов признаки обесценения отсутствуют.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) отсутствуют.

3.4. В составе строки 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Налог на добавленную стоимость всего, в т. ч.:	182 517	205 528	212 946
НДС по приобретенным МПЗ	131 582	162 534	170 067
НДС по приобретенным ОС	43 021	42 985	42 795
НДС по приобретенным услугам	7 914	9	84

3.5. В составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на			Сумма резерва ¹ (тыс. руб.) на		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Дебиторская задолженность всего, в т. ч.	136 801	30 486	121 297	---	---	---
Расчеты с покупателями и заказчиками	70 172	20 577	120 528	---	---	---
Авансы выданные	8 120	1 649	346	---	---	---
Прочие	58 509	8 260	423	---	---	---

¹ резерв по сомнительным долгам

Общество не создавала резервы по сомнительным долгам, поскольку дебиторская задолженность по сомнительным долгам не является сомнительной как в текущем, так и в предыдущих периодах.

3.6. В составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Денежные средства и денежные эквиваленты всего, в т. ч.:	136	8	2 348
Расчетные счета	136	8	2 348

3.7. В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Прочие оборотные активы всего, в т. ч.:	99 785	71	83
Расходы будущих периодов	99 785	71	83

3.8. В составе строки 1310 «Уставный капитал» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Уставный капитал всего, в т. ч.:	30	30	30
Засядьвовк Игорь Анатольевич	30	30	30

3.9. В составе строки 1410 «Заемные средства» (долгосрочные обязательства) учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Заемные средства всего, в т. ч.:	80	80	80
Долгосрочные займа, в т.ч:	80	80	80
Засядьвовк Игорь Анатольевич	80	80	80

В 2021-2022 году был предоставлен беспроцентный договор займа учредителем ООО «ПрофОпалубка» - Засядьвовком Игорем Анатольевичем для обеспечения жизнедеятельности компании.

3.10 В составе строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Отложенные налоговые обязательства (ОНО) всего, в т. ч.:	19 427	10 329	98
Материалы	24	43	98
Основные средства	18 659	9 439	---
Проценты по обязательствам	743	847	---
Расходы будущих периодов	1	---	---

В отчетном периоде признание ОНО в основном связано с признанием только в бухгалтерском учете прав пользования активами и процентов по арендным обязательствам. Погашение ОНА в отчетном периоде было несущественным.

3.11 В составе строки 1450 «Прочие обязательства» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Прочие обязательства всего, в т. ч.:	17 930	23 809	---
Обязательства по аренде	17 930	23 809	---

В составе строки 1450 отражены долгосрочные обязательства по аренде со сроком погашения свыше 12 месяцев.

3.12. В составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Кредиторская задолженность всего, в т. ч.:	1 429 609	1 379 058	1 431 211
Авансы полученные	45	287	---
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 421 772	1 373 935	1 425 138
Расчеты по налогам и сборам	2 031	1 831	4 977
Прочая кредиторская задолженность	5 761	3 005	1 096

3.13. В составе строки 1540 «Оценочные обязательства» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Оценочные обязательства всего, в т. ч.:	5 581	4 186	---
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков (<i>ожидаемый срок исполнения – 2024 год</i>)	5 581	4 186	---

Сумма оценочного обязательства, признанная (списанная) в отчетном периоде, составила:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)		
	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма
Оценочные обязательства всего, в т. ч.	9 571	8 175	241
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	9 571	8 175	241

3.14. В составе строки 1550 «Прочие обязательства» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Прочие обязательства всего, в т. ч.:	52 388	14 876	---
Обязательства по аренде	52 388	14 876	---

В составе строки 1550 «Прочие обязательства» отражены краткосрочные обязательства по аренде со сроком погашения меньше 12 месяцев.

Раздел 4. Сведения об отдельных доходах и расходах.

4.1. Структура доходов Общества представлена следующим образом:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)	
	За 2024г.	За 2023г.
Выручка (строка 2110) всего, в т. ч.:	363 426	419 891
Выручка от сдачи оборудования (строительная опалубка) в аренду	363 426	419 891
Проценты к получению (строка 2320) всего, в т. ч.:	---	---
Прочие доходы (строка 2340) всего, в т. ч.:	59 715	17 096
Списание кредиторской и дебиторской задолженности	---	112
Доходы, связанные с безвозмездным получением товаров (работ, услуг)	---	113
Возмещение причиненного ущерба	56 370	1 185
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	3 101	4 934
Оценочные обязательства по оплате труда	241	83

Наименование	Сумма (тыс. руб.)	
	За 2024г.	За 2023г.
Выплате процентов при размещении денежных средств в виде неснижаемого остатка на р/счете.	--	12
Расходы на питание работников	---	83
Исправительные записи по операциям прошлых лет	3	10 574

4.2. Структура расходов Общества в разрезе элементов затрат представлена следующим образом:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)	
	За 2024г.	За 2023г.
Себестоимость продаж (строка 2120) всего, в т. ч.	(395 402)	(405 553)
Сдача оборудования в аренду	(395 402)	(405 125)
Ремонт бытовых помещений	---	(428)
Управленческие расходы (строка 2220) всего, в т. ч.	(13 450)	(7 500)
Расходы на оплату труда	(8 711)	(3 878)
Страховые взносы	(1 501)	(658)
Арендные платежи	(959)	(222)
Топливные карты	(476)	(263)
Амортизация основных средств (26 счет)	(81)	(104)
Обслуживания программного обеспечения	(909)	(881)
Услуги аутсорсинга	---	(795)
Прочие затраты	(813)	(699)
Проценты к уплате (строка 2230) всего, в т. ч.:	(4 531)	(1 987)
Процентные расходы по аренде	(4 531)	(1 987)
Прочие расходы (строка 2350) всего, в т. ч.	(5 437)	(8 470)
Разница стоимости возврата и фактической стоимости товара	---	(7 459)
Резервы ежегодных отпусков	---	(628)
Штрафы, пени по налогам	(64)	(248)
Услуги банка	(299)	(131)
Прочие операционные расходы	(42)	(2)
Прочие косвенные расходы (списание НДС)	---	(1)
Расходы в виде списания дебиторской задолженности	---	(1)
Недостача, выявленная в результате инвентаризации	(5 032)	---

4.3. на прибыль по данным налоговой декларации составила: в 2023 г. – 1 469 тыс. руб.,

в 2024 г.-132 тыс. руб.. Расчет текущего и отложенного налога:

№ п/п	Наименование	Сумма (тыс. руб.)	
		За 2024г.	За 2023г.
1	Прибыль до налогообложения	4 321	13 477
2	Постоянная разница	---	---
3	Отложенный налог за отчетный период $(([3.2] - [3.4]) - ([3.1] - [3.3]) + [3.5])$	(3 243)	(1 312)
3.1	ОНА на начало отчетного периода	9 095)	161
3.2	ОНА на конец отчетного периода	14 950	9 080
3.3	ОНО на начало отчетного периода	10 329	98
3.4	ОНО на конец отчетного периода	19 427	10 329
3.5	ОНО/ОНА корректировка за счет чистой прибыли	(57)	---
4	Текущий налог на прибыль (см. выше)	(132)	(1 469)
5	Доход (расход) по налогу за отчетный период $([3] + ([4])$	(3 375)	(2 781)
6	Условный доход/расход по налогу $(-[1] \times 20\%)$	864	2 695
7	Постоянный налоговый доход/расход $(-[2] \times 20\%)$	---	---

№ п/п	Наименование	Сумма (тыс. руб.)	
		За 2024г.	За 2023г.
8	Прочее	(2)	---
9	Чистая прибыль (([1] + [5] + [8]))	944	10 696

Раздел 5. Связанные стороны (аффилированные лица) и бенефициары.

Полное фирменное наименование или ФИО связанного лица	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанной стороной
Физические лица		
Засядьвовк Игорь Анатольевич	Гражданство Российской Федерации	Участник, бенефициарный владелец, Генеральный директор, доля 100%
---	---	Участник, бенефициарный владелец

Наименование (ФИО) связанной стороны	Вид операций	Условия и сроки завершения расчетов	Сумма операций, тыс. руб.		Сумма задолженности на 31.12.2024, тыс. руб.
			2024г.	2023 г.	
---	---	---	---	---	---

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу составили:

— в 2024 г. — 17 838 тыс. руб. начисленная на нее сумма страховых взносов — 3 034 тыс. руб.

Долгосрочных и иных вознаграждений не выплачивалось.

Расчеты со связанными сторонами осуществлялись только в безналичной форме.

Раздел 6. Оценка деловой активности

Основным арендатором оборудования (строительной опалубки) ООО «ПРОФОПАЛУБКА» является АО «МСУ-1», которое осуществляет деятельность по строительству жилых и нежилых зданий.

В планах Общества на 2025 год, заключение новых долгосрочных контрактов.

Раздел 7. Информация по прекращению деятельности

7.1. События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

7.2. В Обществе отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

7.3. Прекращенных операций не было.

Раздел 8. События после отчетной даты

8.1. Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год:

— после отчетной даты дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный финансовый год не объявлялись;

8.2. Иные события после отчетной даты отсутствуют.

Раздел 9. Прочая информация

9.1. Страновые и региональные риски

Правовая, налоговая и регуляторная системы Российской Федерации продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что в купе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Конфликт в Украине и связанные с ним события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады и других стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению притока прямых инвестиций, а также значительно затруднило доступ к заемному капиталу.

Обществом реализованы меры по предотвращению негативного воздействия указанных выше санкций на его деятельность. На постоянной основе отслеживаются изменения в отношении введенных санкций и оценивается вероятность негативных последствий для его деятельности.

Общество располагает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолеть краткосрочные и среднесрочные негативные экономические последствия в стране и регионах. При долгосрочных негативных тенденциях в экономике Общество предполагает предпринять соответствующие меры по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения негативного воздействия ситуации на бизнес Общества.

9.2. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности (помимо описанных выше) по оценке Общества отсутствуют.

9.3. В отношении Общества не ведётся судебных разбирательств, способных оказать существенное влияние на деятельность Общества. Прочие условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

9.4. Вероятность уменьшения экономических выгод при наличии обязанности, возникшей из прошлых событий хозяйственной деятельности, отсутствует.

9.5. Затраты на энергетические ресурсы Обществом не осуществлялись.

9.6. Экологическая деятельность Обществом не осуществлялась.

Генеральный директор
ООО «ПРОФОПАЛУБКА»



Макаров В. В.

19 марта 2025