

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ПОЛАТИ»
ЗА 2024 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ПОЛАТИ», сокращенное наименование ООО «ПОЛАТИ».

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц ИФНС по г. Мытищи Московской области за № 1145029009982 20 августа 2014 года. Свидетельство 50 № 013857918.

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «ПОЛАТИ» 12300 (ОКОПФ) и 16 (ОКФС).

Место нахождения (юридический адрес) ООО «ПОЛАТИ» - 141006, Российская Федерация, Московская область, город Мытищи, Олимпийский проспект, строение 29а, офис 402.

Основным видом деятельности ООО «ПОЛАТИ» является работа по установке строительных лесов и подмостей.

Списочная численность работающих в ООО «ПОЛАТИ» на 31.12.2024 года составила 2 593 чел.

Списочная численность работающих в ООО «ПОЛАТИ» на 31.12.2023 года составила 1 793 чел.

Генеральный директор ООО «ПОЛАТИ» - Зазыгин Александр Александрович.

1.1. ФИЛИАЛЫ ОБЩЕСТВА

1.1.1. Филиал ООО «ПОЛАТИ» в Республике Казахстан

23.09.2021 года, за уникальным номером 10100534013294 Отделом регистрации прав на недвижимое имущество и юридических лиц филиалом некоммерческого акционерного общества «Государственная корпорация «Правительство для граждан по Атырауской области зарегистрирован Филиал общества с ограниченной ответственностью «ПОЛАТИ» в Республике Казахстан.

Место нахождения Филиала ООО «ПОЛАТИ» в республике Казахстан – 060000 Казахстан, Атырауская область, город Атырау, Проспект Студенттера, дом 52

Руководитель Филиал в республике Казахстан – Рыжков Виталий Витальевич.

1.1.2. Филиал ООО «ПОЛАТИ» в Королевстве Саудовской Аравии

28.03.2022 года, за единым номером предприятия 7028474562 Министерством торговли Королевства Саудовской Аравии зарегистрировала Филиал общества (Компании) с ограниченной ответственностью «Полати».

Место нахождения Филиала общества (Компании) с ограниченной ответственностью «Полати» - 34221, 4321, г. Даммам, ул. Хартум, район Аль-Фейха, здание 6772, этаж 3, офис 9.

Руководитель Филиала общества (Компании) с ограниченной ответственностью «Полати» - Русакова Анастасия Юрьевна

1.2. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 года составляет 555 555,00 рублей.

1.3. Сведения о структуре органов управления

Высшим органом Общества является общее Собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором, к компетенции которого относятся все вопросы руководства.

1.4. Основные виды деятельности

Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

Основными видами деятельности Общества в 2024 году являлись:

- Монтаж/ демонтаж строительных лесов и подмостей
- Монтаж защитных контуров от беспилотных летательных аппаратов
- Аренда строительных лесов

1.5. Перечень имеющихся лицензий:

Общество не имеет действующих лицензий, является членом Ассоциация СРО "Стройкорпорация"

1.6. Сведения об аудиторе

Наименование аудиторской организации	ООО «Аудиторская группа «2К»
Наименование саморегулируемой организации (СРО):	СРО «Ассоциация «Содружество»
Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ):	1027700322022
Местонахождение:	117246, г. Москва, Научный проезд, д.17, этаж 9, пом. 9-30
Почтовый адрес:	117246, г. Москва, Научный проезд, д.17, этаж 9, пом. 9-30
Телефон, факс:	+7(495)777-08-95, +7(495)777-08-94
Адрес электронной почты:	www.ag2k.ru

1.7. Курсы валют на отчетную дату, используемую для пересчета величины активов и обязательств на отчетную дату.

ПБУ 3 п.22

Название валюты	Цифр.код	Симв.код	Курс	Кратность
Доллар США	840	USD	101,6797	1
Казахстанский тенге	398	KZT	19,486	100
Саудовский риял	682	SAR	30,28	1

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «ПОЛАТИ» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «ПОЛАТИ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.05.22. № 86н.

2.1.1. ОПРЕДЕЛЕНИЕ ОБЪЕКТА, УЧИТЫВАЕМОГО В СОСТАВЕ НМА

Для целей бухгалтерского учета объектом нематериальных активов считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) не имеет материально-вещественной формы;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение коммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;
- д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

2.1.2. ОЦЕНКА ПРИ ПРИНЯТИИ НМА К БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете

2.1.3. ПЕРЕОЦЕНКА НМА

Способ оценки по переоцененной стоимости может применяться для оценки нематериальных активов, для которых существует активный рынок. Активный рынок определяется в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 38 «Нематериальные активы», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом № 217н

2.1.4. СРОКИ ПОЛЕЗНОГО ИСПОЛЬЗОВАНИЯ НМА (ВКЛЮЧАЯ ИНФОРМАЦИЮ ОБ ИЗМЕНЕНИЯ СРОКОВ ПОЛЕЗНОГО ИСПОЛЬЗОВАНИЯ НМА (ЕСЛИ ПРИМЕНИМО))

Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из:

- а) срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
- б) срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
- в) ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;
- г) ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива;
- д) срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации)

2.1.5. НАЧИСЛЕНИЕ АМОРТИЗАЦИИ НМА

Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации.

Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования. Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода

2.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.20 г. № 204н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Арендованные основные средства - основные средства, полученные Обществом по договорам аренды/лизинга. Учет арендованных основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.18 г. № 208н.

2.2.1. ОПРЕДЕЛЕНИЕ ЛИМИТА СТОИМОСТИ ОС, УЧИТЫВАЕМЫХ В СОСТАВЕ МПЗ

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет 100 000,00 рублей

2.2.2. ОПРЕДЕЛЕНИЕ ИНВЕНТАРНОГО ОБЪЕКТА

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями

2.2.3. ОЦЕНКА ОС ПРИ ПРИНЯТИИ К БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

2.2.4. ПЕРЕОЦЕНКА ОС

Переоценка однородных объектов ОС не осуществляется.

2.2.5. СПОСОБ НАЧИСЛЕНИЯ АМОРТИЗАЦИИ

Способ начисления амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов): линейный способ

2.2.6. ОПРЕДЕЛЕНИЕ ПОВЫШАЮЩЕГО КОЭФФИЦИЕНТА В НАЛОГОВОМ УЧЕТЕ

Повышающий коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка, который применяется к норме амортизации не применяется.

2.2.7. СРОКИ ПОЛЕЗНОГО ИСПОЛЬЗОВАНИЯ

Сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам):

Вторая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 2 лет до 3 лет включительно)

Третья группа (имущество со сроком полезного использования свыше 3 лет до 5 лет включительно)

Четвертая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 5 лет до 7 лет включительно)

2.2.8. СПОСОБ УЧЕТА ЗАТРАТ НА РЕМОНТ ОС

Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

2.2.9. СПОСОБ НАЧИСЛЕНИЯ АМОРТИЗАЦИИ АРЕНДОВАННЫХ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Амортизация прав пользования, арендованными ОС, начисляется линейным способом.

2.3. ЗАПАСЫ

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с правилами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы»

2.3.1. ЕДИНИЦА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА МПЗ

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер;

2.3.2. СПОСОБЫ ОЦЕНКИ МПЗ ПО ИХ ГРУППАМ (ВИДАМ):

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости;

2.3.3. СПОСОБ УЧЕТА ТРАНСПОРТНО - ЗАГОТОВИТЕЛЬНЫХ РАСХОДОВ

Способ учета транспортно-заготовительных расходов (ТЗР) - путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала.

2.3.4. СПОСОБЫ ОЦЕНКИ МПЗ ПРИ ОТПУСКЕ В ПРОИЗВОДСТВО И ИНОМ ВЫБЫТИИ

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии отражается в бухгалтерском учете по средней себестоимости.

2.3.5. ПОРЯДОК УЧЕТА ТАРЫ

Тара принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости;

2.3.6. СПОСОБ УЧЕТА СПЕЦИАЛЬНОЙ ОДЕЖДЫ, СРОК ЭКСПЛУАТАЦИИ КОТОРОЙ СОГЛАСНО НОРМАМ ВЫДАЧИ НЕ ПРЕВЫШАЕТ 12 МЕСЯЦЕВ

Отражение передачи в производство (эксплуатацию) специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12, месяцев осуществляется по дебету счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

2.4. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Учет расходов будущих периодов ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н. (далее ПБО)

2.4.1. СПОСОБ СПИСАНИЯ РАСХОДОВ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ (ПО ВИДАМ РАСХОДОВ)

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.5. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО

Учет незавершенного производства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н.

2.5.1. СПОСОБ ОЦЕНКИ НЕЗАВЕРШЕННОГО ПРОИЗВОДСТВА

Незавершенное производство отражается по фактической себестоимости.

2.6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н. (ред. от 06.04.2015) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02" (Зарегистрировано в Минюсте России 27.12.2002 N 4085). Положение применяется в части не противоречащей Федеральному закону N 402-ФЗ (Информация Минфина России N ПЗ-10/2012).

2.7. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н. Положение применяется в части не противоречащей Федеральному закону N 402-ФЗ (Информация Минфина России N ПЗ-10/2012).

2.8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н. Положение применяется в части не противоречащей Федеральному закону N 402-ФЗ (Информация Минфина России N ПЗ-10/2012).

2.9. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Учет расчетов по налогу на прибыль организаций ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02

(утв. приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. N 114н).

2.9.1. СПОСОБ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОНА/ОНО

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто;

2.10. ВЫРУЧКА, ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н, с учетом изменений, внесенные Приказом Минфина России от 27.11.2020 N 287н.

2.11. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ, УСЛУГ, КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н, с учетом изменений, внесенные Приказом Минфина России от 06.04.2015 N 57н.

2.12. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н, с учетом изменений, внесенные Приказом Минфина России от 27.11.2020 N 287н.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Неисключительное право использования программного модуля «Базовый модуль»	148
Неисключительное право использования программного модуля «Массовый подбор»	1622
Неисключительное право использования программного модуля «Объекты»	1622

Неисключительное право использования программного модуля «Бонус»	1622
Неисключительное право использования программного модуля «Приведи друга»	1622
Неисключительное право использования программного модуля «Рейтинг ИТР»	1622
Неисключительное право использования программного модуля «Смены»	1622
Неисключительное право использования программного модуля «Сотрудники»	1622
Неисключительное право использования программного модуля «Трансфер»	1622
Неисключительное право использования программного модуля «Финансы»	1622
Видеоролик "Презентация"	642
Видеоролик "Часы"	860
Интернет-сайт polati.ru	515
Неисключительные права (неисключительная лицензия) на использование программного модуля "Сотрудники"	1 381
Неисключительные права (неисключительная лицензия) на использование программного модуля "Объекты"	1 381
Неисключительные права (неисключительная лицензия) на использование программного модуля "Смены"	1 381
Неисключительные права (неисключительная лицензия) на использование программного модуля «Массовый подбор»	1 381
Неисключительные права (неисключительная лицензия) на использование программного модуля "Трансфер"	1 381
Неисключительные права (неисключительная лицензия) на использование программного модуля "Рейтинг ИТР"	1 381
Итого	25 047

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

3.2.1. ОБЪЕКТЫ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ ПОЛУЧЕННЫХ В ЛИЗИНГ

тыс. руб.

Лизингодатель	Номер договора	Сумма лизинговых платежей в 2025 г.	Сумма лизинговых платежей после 31.12.2025 г.
ВТБ ЛИЗИНГ (акционерное общество)	АЛ 133711/06-24 от 30.01.2024	1 961	560
	АЛ 133711/07-24 от 30.01.2024	1 961	560

	АЛ 133711/05-21 от 31.05.2021	876	587
	АЛ 133711/08-24 от 30.05.2024	727	401
	АЛ 133711/09-24 от 23.08.2024	2 772	4 883
ЛК ЕВРОПЛАН АО	2618292-ФЛ/ОРКО2-21 от 17.03.2021	999	167
	АА005631675 от 16.02.2024	1 729	288
	АА044661104 от 12.03.2024	1 986	663
	АА026672973 от 18.03.2024	1 986	663
	АА047746843 от 23.05.2024	1 337	0
	АА061827564 от 26.07.2024	2 020	1 683
	АА002781785 от 26.07.2024	2 020	1 683
	АА026827563 от 26.07.2024	2 020	1 683
	АА062781786 от 26.07.2024	2 020	1 683
МЕРСЕДЕС- БЕНЦ ФАЙНЕНШЛ СЕРВИСЕС РУС ООО	2021-11/FL-81883 ОТ 24.11.2021	1 658	1 660
СТОЛИЧНЫЙ ЛИЗИНГ АО	ЛО-23/5130/П от 25.01.2023	45 863	0
	ЛО-23/5239/П от 09.06.2023	74 409	0
	ЛО-24/5435/П от 05.04.2024	3 142	1 856
	ЛО-24/5471/П от 01.07.2024	93 891	126 033
	ЛО-24/5558/П от 23.10.2024	4 266	4 552
КАРКАДЕ ООО	55998/2022 от 23.12.2022	1	0
	68511/2023 от 05.10.2023	1 026	0
	66211/2023 от 28.09.2023	1 376	0
	73443/2023 от 23.10.2023	1 421	1 185
	90717/2023 от 13.12.2023	1 830	0

	94250/2023 от 22.12.2023	3 306	3 031
	82952/2023 от 20.11.2023	2 252	189
	82953/2023 от 20.11.2023	2 252	189
	1578/2024 от 16.01.2024	1 758	148
	3469/2024 от 23.01.2024	1 597	134
	9103/2024 от 09.02.2024	1 838	461
ХЬЮЛЕТТ ПАККАРД ЭНТЕРПРАЙЗ ООО	20RU1718A от 30.09.2020	1 478	0
	20RU1739A от 02.04.2021	567	0
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	ОВ/Ф-67714-07-01 от 25.04.2023	667	0
	ОВ/Ф-67714-08-01 от 25.04.2023	669	0
РГ ЛИЗИНГ ООО	8311/070423 от 07.04.2023	39 991	0
	8504/210423 от 21.04.2023	63 585	0
	8697/160823 от 16.08.2023	2 247	0
	8764/200923 от 20.09.2023	77 052	0
	8696/290823 от 29.08.2023	1 834	0
	8882/060224 от 06.02.2024	58 841	66 271
	8934/280324 от 28.03.2024	112 704	20 708
ТЕХНО ЛИЗИНГ ООО	ДЛ-5613/05-23 от 19.05.2023	2 922	0
СОВКОМБАН К ЛИЗИНГ ООО	10-2023-34139 от 27.06.2023	3 715	1 859
МЭЙДЖОР ЛИЗИНГ ООО	LS-773963/2023 от 11.08.2023	3 019	0
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО	363/23-МСЗ от 30.10.2023	4 927	0

ООО "ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ"	ДЛ-240236-23 от 24.12.2023	6 453	2 174
	ДЛ-316538-24 от 23.08.2024	2 894	6 427
	ДЛ-317748-24 от 27.08.2024	1 102	2 462
	ДЛ-321055-24 от 09.09.2024	6 563	14 592
	ДЛ-322276-24 от 12.09.2024	4 293	9 546
	ДЛ-340667-24 от 22.10.2024	15 289	19 063
АЛЬФАМОБИЛЬ ООО	20041-МСК-24-АМ-Л от 27.05.2024	1 247	862
РЕКОРД ЛИЗИНГ ООО	7/07/2024-ДФА от 10.07.2024	15 837	25 061
ИТОГО СУММА ЛИЗИНГОВЫХ ПЛАТЕЖЕЙ		694 442	323 798

3.2.2. ГРУППЫ ОС

Группа учета ОС	тыс. руб.									
	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Амортизация	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Сооружения	6 475	(3 971)	2 504	2 843	(1 197)	(1 237)	945	8 081	(4 224)	3 857
Офисное оборудование	27 722	(19 795)	7 927	30 166	(9 337)	(20 135)	12 443	37 753	(16 688)	21 065
Транспортные средства	335 840	(153 354)	182 486	252 115	(126 276)	(111 946)	77 602	476 008	(202 028)	273 980
Производственный и хозяйственный инвентарь	888 996	(307 805)	581 191	1 047 027	(512 812)	(216 900)	194 729	1 719 122	(625 888)	1 093 234
Другие виды основных средств	383	(308)	75	183	(39)	(366)	183	200	(164)	36
Машины и оборудование (кроме офисного)	7 415	(2 583)	4 832	2 488	(1 968)			9 904	(4 551)	5 353
Итого	1 266 831	(487 817)	779 014	1 334 822	(651 629)	(350 585)	285 902	2 251 068	(853 544)	1 397 525

3.3. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Оценка финансовых вложений производится по первоначальной стоимости

тыс. руб.

Вид финансового вложения	31.12.2023	31.12.2024
Вложения в УК	100	100
Долгосрочные займы выданные	43 900	54 798
ИТОГО	44 000	54 898

В бухгалтерскую отчетность внесены изменения в показатели за 2022-2023гг., в частности:

- перераспределены начисленные проценты по предоставленным займам в части отнесения их из долгосрочных финансовых вложений строка 1170 в дебиторскую задолженность строка 1230.

К изменению финансовых показателей данная операция не привела.

3.4. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

тыс. руб.

Вид отложенного налогового актива	31.12.2023	31.12.2024
Арендные обязательства	123 446	211 687
Резерв сомнительных долгов	504	252
Расходы будущих периодов	842	2 007
Основные средства	5 806	3 458
Дебиторская задолженность	-	3 684
Прочее	1 228	3
ИТОГО	131 826	221 091

3.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

тыс. руб.

Вид прочего внеоборотного актива	31.12.2023	31.12.2024
НДС по арендным обязательствам	59 449	53 966
ИТОГО	59 449	53 966

3.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

тыс. руб.

	31.12.2023	31.12.2024
Задолженность покупателей	1 169 397	1 385 391
В том числе:		
АНПЗ ВНК АО	16 446	-
ВЕК ООО	13 883	-

ВОРОНЕЖСИНТЕЗКАУЧУК АО	50 234	-
ГАЗПРОМНЕФТЬ-ОНПЗ АО	78 024	43 422
ГЕРУСТ ООО	14 199	3 799
КАЗАНЬОРГСИНТЕЗ ПАО	98 663	142 565
КИП-Электромонтаж ООО	26 492	15 646
КАМ-КЛЮЧ ООО	1 741	-
МОНТАЖ-СЕРВИС ООО	2 327	1 003
АРКТИК СПГ 2 ООО	-	107 565
Акционерная Компания "Ямата Ятырым Иншаат Туризм ве Тиджарет Аноним Ширкети" в лице Обособленного подразделения Акционерной Компании "Ямата Ятырым Иншаат Туризм ве Тиджарет Аноним Ширкети" в г.Нижнекамск, Республика Татарстан	-	6 560
СТРОЙКОНСТРАКШЕН ООО	-	161 922
КИТ СТРОЙ ООО	9 036	9 036
НЛМК ПАО	106 419	99 744
НК РОСНЕФТЬ - СМОЛЕНСКНЕФТЕПРОДУКТ ПАО	-	31 453
ГАЗПРОМ ПЕРЕРАБОТКА ООО	-	19 500
Филиал Частной компании с ограниченной ответственностью "САРЕН Б.В." в Мурманске	2 493	2 493
ЛУКОЙЛ-НИЖЕГОРОДНЕФТЕОРГСИНТЕЗ ООО	-	52 862
Филиал АО "Группа "Илим" в г. Братске	-	6 919
Энел Россия ПАО/ЭЛ5-Энерго ПАО	35 089	43 971
БАШНЕФТЬ ПАО АНК	13 869	113 115
БАШНЕФТЬ-СТРОЙ ООО	2 078	4 375
ООО «Велесстроймонтаж»	448 105	40 483
РЕНКОНС ХЭВИ ИНДАСТРИС ООО	151 502	71 264
НИЖНЕКАМСКНЕФТЕХИМ ПАО	-	113 726
Филиал АО "Группа "Илим" в г. Усть-Илимске- ЦКК	-	8 751

УДОКАНСКАЯ МЕДЬ ООО	-	23 180
ТП ИНЖИНИРИНГ ООО	-	17 870
СварТехМонтаж ООО	4 153	-
КамЭнергоРемонт ООО	3 109	4 793
КИТС ООО	4 556	-
МИНУДОБРЕНИЯ АО	12 775	-
МОНОЛИТСТРОЙ ООО	13 454	-
НП ЦМА ООО	7 560	1 996
РЕМЭНЕРГОМЕТ - Л ООО	2 290	-
РЕНОВАЦИЯ ООО	11 788	13 476
РН-МОСКВА АО	4 989	1 162
СПЕЦМОНТАЖ АО	2 036	1 383
ТАНЕКО АО	18 338	3 097
УК ТНХМ ООО	6 812	23 971
ЛУКОМ-А ООО ТЕХЦЕНТР	-	5 280
ММУС АО	-	5 264
РН-СЕВЕРО-ЗАПАД ООО	-	4 023
РН-ТУАПСИНСКИЙ НПЗ ООО	-	11 049
РОСГАЗИФИКАЦИЯ АО (ОП Красноярск)	-	24 462
СЕВЕРТЕПЛОИЗОЛЯЦИЯ ЗАО	-	23 893
СЛАВНЕФТЬ-ЯНОС ПАО	-	29 717
СЛПК АО	-	7 029
СТОЙЛЕНСКИЙ ГОК АО	-	6 849
СТРОЙСИТИ ООО	-	4 527

ЭНЕРГИЯ АО НПКЦ	-	5 782
ЭНЕРГОСТРОЙ ЗАО	-	5 782
ПОЛАТИ РК ТОО	-	18 685
Six Construct Company Limited and Al Bawani Company Limited	-	14 605
Иные покупатели:	4 958	55 049
Авансы выданные	421 737	671 940
Прочие дебиторы	200 917	65 486
Резерв по сомнительным долгам	(6 377)	(5 279)
Итого дебиторская задолженность	1 651 931	2 113 107

3.7. ЗАПАСЫ

тыс. руб.

Запасы	31.12.2023	31.12.2024
Спецодежда и спецоснастка	88 130	141 565
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	343 285	525 777
Прочие материалы	22 869	39 334
Итого запасов	454 284	706 676

3.8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

3.8.1. ИНФОРМАЦИЯ О ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТАХ

Краткосрочные депозиты, признанные организацией в качестве денежных эквивалентов и отраженных в бухгалтерской отчетности в составе денежных средств.

тыс. руб.

Краткосрочные депозиты , отраженные в составе денежных средств	31.12.2023	31.12.2024
ПАО Банк ВТБ	184 000	200 000
Совкомбанк	-	249 000
ПАО Сбербанк	-	162 000
ИТОГО	184 000	611 000

3.9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

<i>тыс. руб.</i>		
Вид прочего оборотного актива	31.12.2023	31.12.2024
НДС по краткосрочным арендным обязательствам	69 112	115 740
Прочее	7 659	8 632
ИТОГО	76 771	124 372

3.10. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

<i>тыс. руб.</i>		
Вид отложенного налогового обязательства	31.12.2023	31.12.2024
Арендные обязательства	3 118	-
Оценочные обязательства и резервы	-	-
Процентные обязательства	7 954	17 050
Основные средства	127 343	225 946
Прочее	10	12
Доходы будущих периодов	650	3 758
НМА		3 686
ИТОГО	139 075	250 451

3.11. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

<i>тыс. руб.</i>		
Вид прочего долгосрочного обязательства	31.12.2023	31.12.2024
Лизинговые платежи, срок погашения которых наступает через 12 месяцев и позже после отчетной даты	342 297	299 243

3.12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

3.12.1. СОСТАВ КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

<i>тыс. руб.</i>		
Наименование	31.12.2023	31.12.2024
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	223 561	331 879
Задолженность по налогам и сборам	428 082	740 554
Задолженность по выплате заработной платы	88 687	151 747
Авансы полученные		300 798

Прочие кредиторы	36 328	38 471
Итого кредиторская задолженность	776 658	1 563 449

3.13. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

3.13.1. СТРУКТУРА КРЕДИТОВ

Краткосрочные заемные средства (стр.1510)

тыс. руб.

Банк	Срок погашения	% ставка	Дата	
			31.12.2023 г	31.12.2024 г
ПОЛАТИ РК ТОО Договор займа № ПОЛАТИ РК09-08/24 от 27.08.2024	26.08.2027	16%	-	2202
Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк" № 2024/ЯР-ТКЛ/24 от 15.05.2024 (возобновляемая кредитная линия)	13.05.2026	маржа + 6, %	-	361 960
ПАО Банк ВТБ – (возобновляемая кредитная линия)	08.05.2025	Ключевая ставка + 2,5%	-	200 000
ПАО Банк ВТБ – (возобновляемая кредитная линия)	09.09.2026	Ключевая ставка + 3,56%	-	59 995
ПАО Банк ВТБ – НКЛ (овердрафт)	07.06.2024	Ключевая ставка + 2,5%	-	183
ИТОГО			-	624 340

3.13.2. ИНФОРМАЦИИ О ВОЗМОЖНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ПРИВЛЕЧЬ ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

тыс. руб.

Сумма открытой, но неиспользованной кредитной линии	Суммы возможного овердрафта	Неиспользованные поручительства третьих лиц для получения кредита в сумме	Недополученные суммы кредитов (займов) по условиям договора
-	100	-	5

3.14. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

тыс. руб.

Вид прочего краткосрочного обязательства	31.12.2023	31.12.2024
Лизинговые платежи, срок погашения которых наступает в течении 12 месяцев после отчетной даты	389 305	650 798
НДС налогового агента	973	

3.15. ВЫРУЧКА И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

3.15.1. ИНФОРМАЦИЯ О СТРУКТУРЕ ДОХОДОВ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

тыс. руб.

Вид выручки	2023 г.	Доля в общей сумме доходов (%%)	2024 г.	Доля в общей сумме доходов (%%)
Монтаж/демонтаж строительных лесов	4 830 968	94,60%	8 722 929	94,22%
Аренда строительных лесов	82 336	1,61%	142 515	1,54%
Прочая выручка	22 615	0,44%	25 672	0,28%
ТХЛ в сборе	170 675	3,34%	367 140	3,96%
ИТОГО	5 106 594	100%	9 258 256	100%

3.16. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ, УСЛУГ, УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

3.16.1. ИНФОРМАЦИЯ О СТРУКТУРЕ РАСХОДОВ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 г.	2024 г.
Материальные затраты	189 095	824 922
Расходы на оплату труда	1 927 016	4 347 317
Отчисления на социальные нужды	265 158	918 870
Амортизация	280 498	552 162
Прочие затраты	1 852 678	2 193 153
Итого по элементам	4 514 445	8 836 424
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	(34 656)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 514 445	8 801 768

3.17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В соответствии у учетной политикой следующие прочие доходы и расходы отражены свернуто:

- курсовые разницы;
- доходы и расходы от выбытия основных средств;
- доходы и расходы от реализации ТМЦ.

3.17.1. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

<i>тыс. руб.</i>		
Наименование показателя	2023 г.	2024 г.
Доход от продажи ТМЦ	50 837	10 443
Оприходование излишков	130 576	24 945
Доход от курсовых разниц	17 355	4 036
Претензии выставленные	137	-
Прочие внереализационные доходы и расходы	121 248	112 717
Доход от продажи ОС	-	2 392
Итого	320 153	154 533

3.17.2. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

<i>тыс. руб.</i>		
Наименование показателя	2023 г.	2024 г.
Убыток от продажи ОС	2 318	-
Исправительные записи по операциям прошлых лет	54	-
Претензии	2 631	336
Убыток от продажи (покупки) иностранной валюты	-	-
Прочие внереализационные доходы и расходы	62 649	99 580
Расходы (доходы), не учитываемые в НУ	6 548	48 368
Расходы на услуги банков	3 530	8 557
Использование товарного знака	225 334	-
Списание НДС на прочие расходы (не уч. в НУ)	636	2 664
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) не уч. НУ	15 355	17 538
Штрафы, пени, перечисляемые в бюджет	-	20 926
Резерв по сомнительным долгам	3 131	416
Расходы по безвозмездной передаче	-	21 286
Итого	322 186	219 671

3.18. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

3.18.1. БЕНЕФИЦИАРНЫЙ ВЛАДЕЛЕЦ

Бенефициарным владельцем Общества являются Зазыгин А.А. 45%, Пирогов Б.А. 30%

3.18.2. ПЕРЕЧЕНЬ СВЯЗАННЫХ СТОРОН

2023 год

- ООО «Завод строительных лесов СОЮЗ» - Зазыгин А.А. доля в Обществе 33.33%

- ИП Зазыгин А.А.
- ООО «ПОЛАРКТИК» - ООО «ПОЛАТИ» доля в обществе 100%
- ООО «ПОЛАТИ СПОРТ» - Зазыгин А.А. доля в Обществе 100%
- ООО «СИПИЭС ЛАБ» - Зазыгин А.А. доля в обществе 26%, Пирогов Б.А. доля в обществе 7%

2024 год

- ООО «Завод строительных лесов СОЮЗ» - Зазыгин А.А. доля в Обществе 33.33%
- ИП Зазыгин А.А.
- ООО «ПОЛАРКТИК» - ООО «ПОЛАТИ» доля в обществе 100%
- ООО «ПОЛАТИ СПОРТ» - Зазыгин А.А. доля в Обществе 100%
- ООО «СИПИЭС ЛАБ» - Зазыгин А.А. доля в обществе 26%, Пирогов Б.А. доля в обществе 7%
- ООО "ИТССУППОРТ"- Зазыгин А.А. доля в обществе 34.5%, Пирогов Б.А. доля в обществе 23%

3.18.3. ОПЕРАЦИИ, ПРОВЕДЕННЫЕ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

- ООО «Завод строительных лесов СОЮЗ»

Наименование операции	Сальдо на 31.12.23		Обороты за период		Сальдо на 31.12.24	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договор займа № 1 от 09.08.2018 г.	5 690		57	5 747	-	-
в том числе:						
основная сумма долга	2 500	-	-	2 500	-	-
проценты	3 190	-	57	3 247	-	-
Договор займа № 2 от 12.09.2018 г	51 045	-	900	51 945	-	-
в том числе:						
основная сумма долга	37 400	-	-	37 400	-	-
проценты	13 645	-	900	14 545	-	-
Договор подряда №94 от 04.07.2024	-	-	15 499	15 499	-	-
Договор поставки №516-09/2024 от 06.09.2024	-	-	66 933	64 196	2 737	
Договор уступки (цессии) от 26.12.2024	-	-	2 300	-	2 300	
ИТОГО	56 735	-	6 299	45 460	5 037	-

- ИП Зазыгин А.А.

тыс. руб.

Наименование операции	Сальдо на 31.12.23		Обороты за период		Сальдо на 31.12.24	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Лицензионный договор от 28.04.2023 г	-	31 822	470 551	520 199	-	81 470

- ООО ПОЛАРКТИК

тыс. руб.

Наименование операции	Сальдо на 31.12.23		Обороты за период		Сальдо на 31.12.24	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договор поставки №228-11/2023 от 01.11.2023	-	186	186	-	-	-
Договор поставки №229-11/2023 от 01.11.2023	1 003	-	167	1 170	-	-
Договор субаренды № 536-12/2021 от 01.12.2021	163	-	-	163	-	-
Договор субаренды № 546-01/2022 от 29.12.2021	225	-	-	225	-	-
Договор № П18-11/24 субсубаренды нежилого помещения с оказанием услуг от 01.10.2024	-	-	207	207	-	-
Договор субподряда №М/СУБ/1 от 21.07.2021	-	17 643	537 394	576 321	-	56 570
Договор субаренды № 891-12/2022 от 01.12.2022	394	-	-	394	-	-
Решение №21 от 09.12.2024			90 000	90 000		
Договор аренды транспортного средства № 463-08/2024 от 12.08.2024	-	-	82	82	-	-
Договор аренды транспортного средства без экипажа № П18-10/22 от 01.10.2022	-	298	1 300	1 002	-	-
Договор субаренды нежилого помещения № 230-11/2023 от 02.11.2023	73	-	329	402	-	-

Договор аренды транспортного средства № 663-12/2024 от 05.12.2024	-	-	39	39	-	-
Договор субподряда №НОР/СУБ/2 от 01.09.2021	-	146 904	349 844	322 796	-	119 856
Договор аренды транспортного средства № б/н от 14.12.2024	-	-	26	26	-	-
Договор аренды транспортного средства № 688-12/2024 от 26.12.2024	-	-	9	9	-	-
Договор аренды транспортного средства № П/14-07/24 от 27.07.2024	-	-	204	204	-	-
ИТОГО	1 857	165 031	979 787	993 039	-	176 426

• ООО «ПОЛАТИ СПОРТ»

тыс. руб.

Наименование операции	Сальдо на 31.12.23		Обороты за период		Сальдо на 31.12.24	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договор займа №28-02/2023 от 27.02.2023 г.	-	4 000	-	-	-	4 000
Договор займа 62-02/2024 от 21.02.2024	-	-	8 698	-	-	8 698
ИТОГО		-	4 000	-	-	12 698

• ООО «СИПИЭС ЛАБ»

Наименование операции	Сальдо на 31.12.22		Обороты за период		Сальдо на 31.12.23	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договор №115-07/2023 от 03.07.2023 г.	-	900	55 200	56 800	-	2 500
310321 от 31.03.2021	900	-	-	900	-	-

ИТОГО		700	55 200	57 700	-	2 500
--------------	--	------------	---------------	---------------	----------	--------------

ООО "ИТССУППОРТ"

Наименование операции	Сальдо на 31.12.23		Обороты за период		Сальдо на 31.12.24	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09-01/2023 от 09.01.2023	62 000	-	420 040	482 040	-	-
25-10/2024 от 02.10.2024	-	-	93 269	105 269	-	12 000
405-08/2024 от 09.08.2024	-	-	59 498	14 977	44 521	-
ИТОГО	62 000	-	55 200	57 700	44 521	12 000

В таблице приведены данные о выплатах Обществом в течение 2023 и 2024 годов краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу, а также данные о краткосрочных вознаграждениях - суммах, подлежащих выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты:

Краткосрочные вознаграждения	2025 г.	2024 г.	2023 г.
оплата труда	155 000	78 670	32 701
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	6 500	2 351	3 129
начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	78 970	36 896	10 706
оплата Обществом лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-	-	-

Долгосрочные вознаграждения всех видов отсутствуют

3.19. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ОБЕСПЕЧЕНИЯ

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

3.19.1. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Резерв на остаток отпусков

тыс. руб.

Наименование	2023 г.	2024 г.
Резерв отпусков	61 351	130 931
Страховые взносы по резерву отпусков	17 571	35 093
ИТОГО	78 922	166 024

3.20. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

тыс. руб.

Наименование	2023 г.	2024 г.
Прибыль до налогообложения	765 467	368 073
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Условный расход по налогу на прибыль	(153 093)	(73 615)
Отложенный налог на прибыль	114	(22 112)
ПНА/ПНО	30 974	(21 167)
Текущий налог на прибыль	122 234	78 541

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль		2023	2024
Код	Показатель	Сумма	Сумма
	Порядок расчета		
A	Прибыль до налогообложения	765 466	368 707
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
B	Отложенный налоговый актив на начало периода	48 774	131 827
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
B	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	56 139	139 075
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	131 824	221 090
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	139 075	250 451
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		
1	Отложенный налог на начало периода	(7 365)	(7 248)
	(Б) - (В)		
2	Отложенный налог на конец периода	(7 251)	(29 360)
	(Г) - (Д)		
3	Отложенный налог за отчетный период	(22 270)	(22 112)
	(2) - (1)		
3А	Эффект изменения временных разниц	114	(16 240)
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога	-	-

3В	Эффект изменения ставки будущего налога 25%		(5 872)
4	Текущий налог на прибыль	(122 120)	(78 541)
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")		
5	Расход по налогу за отчетный период	(100 812)	(100 653)
	(3) + (4)		
6	Условный расход по налогу	(153 093)	(73 615)
	- (А) * 20%		
7	Постоянный налоговый расход	30 974	(21 167)
	(5) - (6) - (3Б) - (3В)		
8	Чистая прибыль	643 347	267 420
	(А) + (5)		
Расчет основан на Приложении к ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций". Числовая нумерация показателей соответствует Приложению			

3.21 ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ДВИЖЕНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств и эквивалентов денежных средств в отчете о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011.

В состав денежных средств входят денежные средства на расчетных счетах в рублях и в иностранной валюте, депозитные счета и прочие специальные счета в рублях и в иностранной валюте.

Эквиваленты денежных средств (денежные эквиваленты) – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Сальдо денежных средств и эквивалентов представлено в бухгалтерском балансе Общества по строке 1250.

Свернуто отражаются следующие денежные потоки:

- Продажа/покупка иностранной валюты;
- Налог на добавленную стоимость.

Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс.руб.

Показатель	31.12.2023 г.	31.12.2024 г.
Средства на расчетных счетах	29 327	97 413
Средства на валютных счетах	22 004	7 026
Средства на специальных счетах	184 000	611 000
Денежные документы	600	600
Переводы в пути	1 962	1 594
Итого денежные средства	237 893	717 633

На 31 декабря 2024 года у Общества отсутствуют открытые, но не использованные кредитные линии, оферты, недополученные займы и не использованные поручительства третьих лиц, по которым у Общества могла бы быть возможность привлечь дополнительные денежные средства.

3.21. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

У Общества на 31.12.2024 года отсутствуют существенные корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам.

3.22. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДАННЫХ И ПОЛУЧЕННЫХ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации раскрыта в табличной части пояснений п.3.8

3.23. ИНФОРМАЦИЯ О СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Имеющиеся риски Общества условно разделены на пять основных групп, отражающих основные источники возникновения неопределенности:

- общехозяйственные риски, включающие различные аспекты функционирования организации (хозяйственная деятельность);
- профессиональные риски, рассматривающие непосредственно вопросы оказания СМР;
- рыночные риски, связанные с влиянием финансового рынка, а также деятельности конкурентов и контрагентов;
- социальные риски, отражающие воздействие социума на основную деятельность;
- правовые риски, основанные на законодательном регулировании отрасли и судебных спорах.

При этом стоит отметить, что общехозяйственные и профессиональные риски можно рассматривать как внутренние риски, т. к. они основаны на процессах, проистекающих в самой организации. Рыночные, социальные и правовые риски, в своей основе содержат явления, совершающиеся во внешней среде, и по этой причине являются внешними. Общество оценивает перечисленные риски как незначительные.

3.24. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой представления (подписания) бухгалтерской отчетности за 2024_ год существенных событий, требующих отражения в деятельности Общества не происходило. Общество не располагает информацией об условных фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий, которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, то есть, возникновение последствий зависит от того, произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

За период с 01 января 2024 года по 31 декабря 2024 года Общество не имело:

- прекращённых операций;
- соглашений о разделе продукции;
- неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- операций с векселями;
- невыполненных обязательств в отношении охраны окружающей среды

Общество не располагает информацией о событиях после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год.

США и Евросоюз ввели ограничительные политические и экономические меры, введенные в отношении России и ряда российских лиц и организаций, поскольку ситуация быстро развивается, руководство не считает целесообразным определять стоимостную оценку потенциального воздействия ограничительных мер на Общество.

Вместе с тем, руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов

Дата 11.03.2025

Генеральный директор ООО «ПОЛАТИ»



Зазыгин А.А.