

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью

"Многофункциональный центр Полус"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной

ответственностью

Единица измерения:

Местонахождение (адрес)

660075, Красноярский край, г.Красноярск, ул.Маерчака, д.10, этаж 7

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту



ДА



НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ООО "ФинЭкспертиза"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31

12

2024

19447382

2463110340

69.20

12300

16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п. 1.1, 1.5 табличных пояснений	Нематериальные активы	1110	300 414	186 018	29 714
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	3 162 960	3 592 396	2 812 410
	в том числе:				
п. 2.1 табличных пояснений	Основные средства в организации	1151	1 961 794	2 178 136	1 442 453
п. 2.2 табличных пояснений	Капитальные вложения	1152	141 648	203 430	47 535
	Авансы, связанные с приобретением объектов основных средств	1153	62 844	72 186	6 891
п. 2.1 табличных пояснений	Права пользования активами	1156	996 675	1 138 644	1 315 531
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
п. 15 табличных пояснений	Отложенные налоговые активы	1180	312 507	267 586	297 215
	Прочие внеоборотные активы	1190	25 117	4 769	132 667
	Итого по разделу I	1100	3 800 998	4 050 768	3 272 006
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п. 2.3 текстовых пояснений	Запасы	1210	45 387	75 769	49 612
	в том числе:				
	Сырье, материалы	1211	45 387	71 291	39 996
	Товары	1212	-	4 479	9 615
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	12 078	17 475	2 097
	Дебиторская задолженность	1230	2 452 080	1 471 244	1 135 937
	в том числе:				
	Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	1231	2 092	2 854	61 510
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1232	2 353 832	1 362 451	1 032 641
	Расчеты по налогам и сборам	1233	95 774	98 307	40 195
	Прочие	1234	382	7 632	1 592
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
оддс	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	30 056	417 030	344 334
	Прочие оборотные активы	1260	29 890	27 181	20 054
	Итого по разделу II	1200	2 569 490	2 008 699	1 552 034
	БАЛАНС	1600	6 370 488	6 059 467	4 824 040

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
ОИК	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
ОИК	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	99 990	99 990	99 990
	Резервный капитал	1360	-	-	-
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 514 809	1 245 921	756 968
	Итого по разделу III	1300	1 614 809	1 345 921	856 968
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п. 29 табличных пояснений	Заемные средства	1410	1 049 076	1 149 076	1 149 076
п. 15 табличных пояснений	Отложенные налоговые обязательства	1420	395 824	316 594	378 268
п. 7.1 табличных пояснений	Оценочные обязательства	1430	58 070	24 145	19 145
	Прочие обязательства	1450	1 002 231	1 151 403	1 298 235
п. 2.4 текстовых пояснений	в том числе: Кредиторская задолженность	1451	1 002 231	1 151 403	1 298 235
	Итого по разделу IV	1400	2 505 202	2 641 218	2 844 724
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п. 29 табличных пояснений	Заемные средства	1510	-	-	8 000
	Кредиторская задолженность	1520	2 180 458	1 722 776	730 271
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	1 707 401	1 381 736	127 974
	Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	1522	8 160	16 328	106 925
	Расчеты по налогам и сборам	1523	209 689	121 410	289 023
п. 2.4 текстовых пояснений	Прочие	1524	255 208	203 302	206 349
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п. 7.2 табличных пояснений	Оценочные обязательства	1540	70 019	349 552	384 077
	Итого по разделу V	1500	2 250 477	2 072 328	1 122 348
	БАЛАНС	1700	6 370 488	6 059 467	4 824 040

Представитель по доверенности
№ 017/Д-МФЦ/25 от 21.01.2025


(подпись)

М.Б. Дужан
(расшифровка подписи)

" 12 " 03 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
За Январь - Декабрь 2024 г.

		Форма по ОКУД	Коды 0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Многофункциональный центр Полюс"	по ОКПО	19447382		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2463110340		
Вид экономической деятельности	Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию	по ОКВЭД 2	69.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
п. 37, п. 6 табличных пояснений	Выручка	2110	4 791 026	3 908 210
	Себестоимость продаж	2120	(3 930 461)	(2 837 749)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	860 566	1 070 461
	Коммерческие расходы	2210	-	-
п. 6 табличных пояснений	Управленческие расходы	2220	(397 175)	(352 155)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	463 390	718 305
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	22 682	12 135
	Проценты к уплате	2330	(115 809)	(122 582)
п. 37.1 табличных пояснений	Прочие доходы	2340	6 003	30 568
п. 37.2 табличных пояснений	Прочие расходы	2350	(12 265)	(27 452)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	364 001	610 974
п. 10 табличных пояснений	Налог на прибыль	2410	(102 277)	(135 186)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(67 967)	(167 231)
	отложенный налог на прибыль	2412	(34 310)	32 045
	Прочее	2460	8 429	7 218
	Чистая прибыль (убыток)	2400	270 153	483 006
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	(1 265)	5 947
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	268 888	488 953
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Представитель по доверенности
№ 017/Д-МФЦ/25 от 21.01.2025


(подпись)

М.Б. Дужан
(расшифровка подписи)

" 12 " 03 2025 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью
Организация "Многофункциональный центр Полус"

Идентификационный номер налогоплательщика
Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2024
19447382		
2463110340		
69.20		
12300	16	
384		

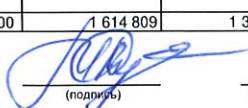
1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	10	-	99 990	-	756 968	856 968
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	X	488 953	488 953
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	483 006	483 006
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций/ дополнительные вклады участников и третьих лиц, принимаемых в общество	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	X	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	X	X	X	X	X	X
Взнос в УК до регистрации	3217	-	X	X	X	X	-
Актуарная прибыль	3218	X	X	X	X	5 947	5 947
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	X	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций/ долей	3224	-	X	-	X	X	-
уменьшение количества акций/ погашение долей	3225	-	-	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3226	X	X	X	X	X	X
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Актуарный убыток	3228	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	10	-	99 990	-	1 245 921	1 345 921
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	X	270 726	270 726
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	270 153	270 153
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций/ дополнительные вклады участников и третьих лиц, принимаемых в общество	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	X	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	X	X	X	X	X	X
взнос в УК до регистрации	3317	-	X	X	X	X	-
Актуарная прибыль	3318	X	X	X	-	573	573
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	X	(1 838)	(1 838)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций/ долей	3324	-	X	-	X	X	-
уменьшение количества акций/ погашение долей	3325	-	-	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3326	X	X	X	X	X	X
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Актуарный убыток	3328	X	X	X	X	(1 838)	(1 838)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	10	-	99 990	-	1 514 809	1 614 809

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	1 614 809	1 345 921	856 968

Представитель по доверенности
№ 017/Д-МФЦ/25 от 21.01.2025


(подпись)

М.Б. Дужан
(расшифровка подписи)

12 03 2025 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью
Организация "Многофункциональный центр Полюс"
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2024
19447382		
2463110340		
69.20		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 981 750	3 552 320
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 522 700	2 912 033
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	432 183	537 775
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
авансы полученные	4114	-	18 623
НДС к возмещению из бюджета	4115	-	72 901
Поступления денежных средств в рамках реорганизации	4116	-	-
прочие поступления	4119	26 868	10 988
Платежи - всего	4120	(3 518 908)	(2 778 935)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(877 276)	(773 218)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 923 172)	(1 337 504)
процентов по долговым обязательствам	4123	(115 809)	-
налога на прибыль организаций	4124	(57 278)	(217 790)
налоги и сборы, перечисленные в бюджет (кроме налога на прибыль)	4125	(36 379)	(24 395)
платежи (взносы) в государственные внебюджетные фонды	4126	(473 131)	(406 459)
прочие платежи	4129	(35 863)	(19 568)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	462 842	773 385
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3 357	1 276
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 357	1 276
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
субсидий федерального бюджета на финансирование капитальных вложений	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(511 749)	(346 375)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(511 749)	(346 375)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(508 392)	(345 099)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(341 424)	(355 588)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(100 000)	(8 000)
в связи с погашением обязательств по аренде	4324	(241 424)	(347 588)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(341 424)	(355 588)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(386 974)	72 698
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	417 030	344 334
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	30 056	417 030
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	(2)

Представитель по доверенности
№ 017/Д-МФЦ/25 от 21.01.2025


(подпись)

М.Б. Дужан

12.03.2025

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

1. Нематериальные активы
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	Поступило	списано (выбыло)		амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024 г.	231 898	(65 771)	97 435	-	-	(63 088)	-	329 333	(128 859)
в том числе:	5110	за 2023 г.	2 154	-	241 885	(12 141)	-	(65 771)	-	231 898	(65 771)
Исключительное право на ПО	5101	за 2024 г.	43 217	(2 512)	-	-	-	(14 406)	-	43 217	(16 918)
	5111	за 2023 г.	-	-	43 217	-	-	(2 512)	-	43 217	(2 512)
Неисключительное право на ПО	5102	за 2024 г.	186 527	(62 828)	97 435	-	-	(48 252)	-	283 962	(111 079)
	5112	за 2023 г.	-	-	198 668	(12 141)	-	(62 828)	-	186 527	(62 828)
Прочие нематериальные активы	5103	за 2024 г.	2 154	(431)	-	-	-	(431)	-	2 154	(862)
	5113	за 2023 г.	2 154	-	-	-	-	(431)	-	2 154	(431)

1.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано (выбыло)	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов	5140	за 2024 г.	19 890	-	177 485	-	-	(97 435)	99 940	-
в том числе:	5150	за 2023 г.	11 418	-	86 829	-	(2 059)	(71 534)	19 890	-
Неисключительное право на ПО	5141	за 2024 г.	19 890	-	177 485	-	-	(97 435)	99 940	-
	5151	за 2023 г.	11 418	-	82 065	-	(2 059)	(71 534)	19 890	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Основные средства (всего)	Машины и оборудование (кроме офисного)	Офисное оборудование	Здания	Сооружения	Транспортные средства	Прокладочные и хозяйственный инвентарь	Земельные участки	Другие виды основных средств	Инвестиционная недвижимость	Доходные вложения в материальные ценности	Активы, связанные с обязательствами по возмещению окружающей среды	Права пользования активами	Итого
Первоначальная стоимость на 31.12.2022	1 823 907	188 105	287	1 361 728	16 726	-	257 057	-	-	-	-	-	2 040 761	3 984 668
Накопленная амортизация и обесценение на 31.12.2022	(381 454)	(97 505)	(131)	(207 340)	(11 955)	-	(64 523)	-	-	-	-	-	(726 230)	(1 106 683)
Балансовая стоимость на 31.12.2022	1 442 453	90 604	156	1 154 387	4 771	-	192 535	-	-	-	-	-	1 315 531	2 757 984
Поступило за 2023 г.	1 155 966	1 129 086	9 483	1 601	-	-	11 277	-	4 509	-	-	-	26 993	1 182 959
Выбыло за 2023 г.	(9 541)	(9 050)	(49)	-	-	-	(439)	-	-	-	-	-	-	(9 541)
в том числе первоначальная стоимость за 2023 г.	(24 554)	(23 788)	(87)	-	-	-	(680)	-	-	-	-	-	-	(24 554)
в том числе накопленная амортизация и обесценение за 2023 г.	15 014	14 728	44	-	-	-	241	-	(1)	-	-	-	(203 381)	15 014
Начислено амортизации за 2023 г.	(412 596)	(212 959)	(67)	(151 988)	(968)	-	(46 583)	-	-	-	-	-	-	(616 477)
Прочие движения за 2023 г.	-	45 489	-	(45 489)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе первоначальная стоимость за 2023 г.	-	36 133	-	(36 133)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе накопленная амортизация и обесценение за 2023 г.	-	9 356	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Первоначальная стоимость на 31.12.2023	2 955 318	1 329 549	9 682	1 327 196	16 726	-	267 655	-	4 509	-	-	-	2 067 754	5 023 073
Накопленная амортизация и обесценение на 31.12.2023	(777 193)	(303 239)	(153)	(345 982)	(12 942)	-	(110 865)	-	(1)	-	-	-	(929 110)	(1 706 293)
Балансовая стоимость на 31.12.2023	2 178 125	1 026 311	9 529	977 214	3 784	-	156 790	-	4 508	-	-	-	1 138 644	3 316 780
Поступило за 2024 г.	634 318	98 233	515 163	-	-	-	4 949	-	15 973	-	-	-	67 117	701 435
Выбыло за 2024 г.	(1 704)	(1 440)	(14)	-	-	-	(250)	-	-	-	-	-	-	(1 704)
в том числе первоначальная стоимость за 2024 г.	(17 062)	(6 236)	(16)	-	-	-	(811)	-	-	-	-	-	-	(17 062)
в том числе накопленная амортизация и обесценение за 2024 г.	5 358	4 796	2	-	-	-	551	-	-	-	-	-	-	5 358
Начислено амортизации за 2024 г.	(848 955)	(389 242)	(65 322)	(148 438)	(575)	-	(39 999)	-	(2 380)	-	-	-	(209 986)	(1 058 041)
Первоначальная стоимость на 31.12.2024	3 592 574	1 421 547	524 825	1 327 196	16 726	-	271 794	-	20 483	-	-	-	2 134 871	5 717 445
Накопленная амортизация и обесценение на 31.12.2024	(1 620 780)	(687 685)	(88 473)	(498 419)	(13 517)	-	(150 303)	-	(2 382)	-	-	-	(1 138 196)	(2 758 978)
Балансовая стоимость на 31.12.2024	1 961 794	533 862	436 352	828 777	3 209	-	121 490	-	18 101	-	-	-	996 675	2 958 466

тыс. руб.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

тыс. руб

Наименование показателя	Строительство объектов ОС	Приобретение объектов ОС	Оборудование к установке	Незавершенные капитализируемые ремонты ОС	Итого капитальные вложения
Балансовая стоимость капитальных вложений на 31 декабря 2022 г.	2 089	28 728	16 717	-	47 535
Затраты за период	162 151	1 170 746	137 046	-	1 469 943
Выбыло	(488)	-	-	-	(488)
Переведено в состав основных средств	(152 651)	(1 003 316)	X	-	(1 155 967)
Обесценения	-	-	-	X	-
Прочие движения	X	(13 163)	(144 431)	X	(157 594)
Балансовая стоимость капитальных вложений на 31 декабря 2023 г.	11 102	182 996	9 332	-	203 430
Затраты за период	329 178	120 840	454 295	-	904 313
Выбыло	-	-	-	-	-
Переведено в состав основных средств	(340 280)	(294 038)	X	-	(634 318)
Обесценение	-	-	-	X	-
Прочие движения	X	(1 912)	(329 865)	X	(331 777)
Балансовая стоимость капитальных вложений на 31 декабря 2024 г.	-	7 886	133 762	-	141 648

6. Затраты на производство

тыс. руб

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	92 808	68 927
Затраты на оплату труда	5620	1 760 559	1 322 295
Отчисления на социальные нужды	5630	453 412	351 154
Амортизация	5640	1 122 302	651 120
Прочие затраты	5650	898 554	796 409
в том числе:			
Услуги сторонних организаций	5651	675 941	571 551
Расчеты по налогам и сборам	5652	20 169	23 668
Прочие расходы на персонал	5653	10 974	1 108
Прочие расходы	5654	42 305	28 073
Себестоимость реализованных покупных запасов	5655	149 166	172 009
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 327 636	3 189 905

7.1 Оценочные обязательства долгосрочные

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства долгосрочные - всего	5700	за 2024 г.	24 145	54 333	(10 763)	(9 645)	58 070
	5710	за 2023 г.	19 145	38 594	(5 171)	(28 423)	24 145
в том числе: Обязательства по выплатам работникам	5701	за 2024 г.	24 145	54 333	(10 763)	(9 645)	58 070
	5711	за 2023 г.	19 145	38 594	(5 171)	(28 423)	24 145

7.2 Оценочные обязательства краткосрочные

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства краткосрочные- всего	5720	за 2024 г.	349 552	699 472	(938 551)	(40 454)	70 019
	5730	за 2023 г.	384 077	554 650	(523 600)	(65 575)	349 552
в том числе: Обязательства по выплатам работникам	5721	за 2024 г.	349 552	699 472	(938 551)	(40 454)	70 019
	5731	за 2023 г.	384 077	554 650	(523 600)	(65 575)	349 552

10. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб

№ п/п	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	364 001	610 974
2	Дивиденды полученные	-	-
3	Прибыль (убыток) до налогообложения за вычетом дохода по дивидендам полученным	364 001	610 974
4	Ставка налога на прибыль	20%	20%
5	Условный расход (доход) по налогу на прибыль по основной ставке	(72 800)	(122 195)
6	Постоянный налоговый расход (доход)	(12 813)	(12 992)
7	Эффект от пересчета отложенного налога по ставке 25%	(16 664)	-
8	Налог на прибыль, в том числе:	(102 277)	(135 187)
8.1.	Текущий налог на прибыль	(67 967)	(167 231)
8.2.	Отложенный налог на прибыль	(34 310)	32 045

15. Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах

Отложенные налоговые активы показаны положительными значениями, налоговые обязательства – отрицательными.

тыс. руб

Наименование группы	Сальдо, свернутое на 31 декабря 2024 г.	за 2024 г.	Сальдо, свернутое на 31 декабря 2023 г.	за 2023 г.	Сальдо, свернутое на 31 декабря 2022 г.
Внеоборотные активы	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность	-	55	(55)	(55)	-
Кредиторская задолженность	11	3	9	9	-
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	(6 899)	(1 380)	(5 520)	-	(5 520)
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	-	-	(21)	21
Незавершенное производство	-	-	-	-	-
Нематериальные активы	(2 458)	(2 078)	(380)	(380)	-
Основные средства	(137 298)	(54 387)	(82 911)	26 731	(109 642)
Оценочные обязательства и резервы	9 528	7 720	1 808	1 179	629
Расходы будущих периодов	22	6	16	16	-
Резервы сомнительных долгов	1	(55)	55	(118)	173
Операции по методике начислений	4 351	1 811	2 540	(1 532)	4 072
Прочие внеоборотные активы	-	-	-	-	-
Опер. аренда: Право аренды	(249 169)	(21 440)	(227 729)	35 377	(263 106)
Опер. аренда: Обязательство	298 595	35 435	263 159	(29 161)	292 320
Итого по строке 1180	312 507	(34 310)	267 586	32 045	297 215
Итого по строке 1420	(395 824)		(316 594)		(378 268)

29. Расшифровка кредитов и займов (информация об основной части долгосрочной задолженности)

тыс. руб

Вид кредита/ займа	На 31 декабря 2023 г.	Получение	Рекласс по срокам погашения	Переоценка	Погашение	На 31 декабря 2024 г.	Срок погашения
Займы	1 149 076	-	-	-	X	1 049 076	2027 г.
Итого	1 149 076	-	-	-	X	1 049 076	

Расшифровка кредитов и займов (информация о долгосрочной задолженности по процентам)

тыс. руб

Наименование Кредитора/Займодавца	На 31 декабря 2023 г.	Начисление процентов	Рекласс по срокам погашения	Переоценка	Выплата процентов	На 31 декабря 2024 г.	Срок погашения
-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	-	-	-	-	X	-	-
Итого по строке 1410 (без доп.расходов по получению кредитов и займов / выпуском долговых ценных бумаг)	1 149 076	-	-	-	X	1 049 076	

37. Расшифровка выручки и себестоимости (строки 2110, 2120)

тыс. руб.

Показатель / Номенклатурная группа	за 2024 г.	за 2023 г.
Выручка (нетто) от продажи товаров, работ, услуг:	4 791 026	3 908 210
Аренда	543 112	575 005
Реализация ПО и ИТ-оборудования	157 552	186 740
Реализация информационно-консультационных услуг	4 090 362	3 146 465
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг:	(4 327 636)	(2 837 749)
Аренда	(360 403)	(370 556)
Реализация информационно-консультационных услуг	(150 070)	(2 295 184)
Реализация ПО и ИТ-оборудования	(3 817 162)	(172 009)

37.1 Расшифровка прочих доходов (строка 2340)

тыс. руб.

Доходы	за 2024 г.	за 2023 г.
Возмещение убытков к получению (уплате)	5	44
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	773	833
Прибыль (убыток) прошлых лет	3 762	6 939
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	207	31
Доходы (расходы) от предоставления за плату прав на интеллектуальную собственность	-	4 782
Доходы (расходы) по предоставлению питания работникам за плату	131	171
Излишки выявленные при инвентаризации	12	14 440
Доходы (расходы) от выбытия нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы	525	45
Доходы (расходы) от выбытия основных средств и капитальных вложений в основные средства	140	3 113
Курсовые разницы	-	171
Списание кред. задолженности с истекшим сроком давности или по иным основаниям (кроме прощения займов полученных и процентов по ним)	435	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	12	-
Налоги и сборы	1	-
Итого по строке 2340	6 003	30 568

37.2 Расшифровка прочих расходов (строка 2350)

тыс. руб.

Расходы	за 2024 г.	за 2023 г.
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	(12)	-
Отчисления в оценочные резервы	(1 813)	(743)
Прибыль (убыток) прошлых лет	(5 853)	(18 037)
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	(201)	(179)
Благотворительность, пожертвования	-	(404)
Доходы (расходы) от предоставления за плату прав на интеллектуальную собственность	(1 276)	(1 276)
Доходы (расходы) по предоставлению питания работникам за плату	(124)	(155)
НДС к уплате в бюджет в соотв.с 21 гл. НК РФ (за искл. НДС с реализации имущества и разовых услуг)	(280)	(1)
НДС по приобретенным ТМЦ, работам и услугам, своевременно не предъявленный к возмещению из бюджета (списан по результатам инвентаризации)	(124)	-
НДС по приобретенным ТМЦ, работам, услугам, не возмещаемый из бюджета в соответствии с 21 главой НК РФ (Не учит. в целях НУ)	(228)	(160)
Недостачи при инвентаризации при отсутствии виновных лиц (факт документально НЕ подтвержден)	-	(5 983)
Расходы в виде денежных средств или иного имущества, переданных мобилизованным	(100)	(100)
Расходы на проведение праздничных и культурных мероприятий	(1 943)	(406)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	(28)	-
Сервисный сбор при возврате билета, разница между стоимостью сданного билета и полученных сумм, не подтвержденные документально	(19)	(8)
Судебные расходы и арбитражные сборы (понесенные истцом/возмещаемые истцу) в т.ч. по исполнительным листам	(3)	-
Курсовые разницы	(259)	-
Доходы (расходы), связанные с продажей валюты	-	(1)
Штрафы, пени и др. санкции контролирующих органов	(3)	-
Итого по строке 2350	(12 265)	(27 452)

**Общество с ограниченной ответственностью «Многофункциональный центр Полюс»
(ООО «МФЦ Полюс»)**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31.12.2024**

Город Красноярск

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
1.1. Краткая информация об Обществе	3
1.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде	3
1.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества	3
1.4. Сведения о структуре органов управления и контроля	3
1.5. Сведения о наличии филиалов и представительств	4
1.6. Основные виды деятельности	4
1.7. Численность работающих	4
1.8. Сведения об аудиторе	4
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	4
2.1. Нематериальные активы (НМА) и капитальные вложения в НМА	4
2.2. Основные средства и капитальные вложения в основные средства	5
2.3. Запасы	7
2.4. Дебиторская и кредиторская задолженность	8
2.5. Кредиты и займы	8
2.6. Оценочные обязательства	9
2.7. Расход (доход) по налогу на прибыль	9
2.8. Выручка	9
2.9. Расходы от обычных видов деятельности	9
2.10. Прочие доходы и расходы	10
2.11. Информация о составлении Отчета о движении денежных средств	10
3. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	11
4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	11
5. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ	12
6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИМЕНЕНИИ МСФО	12
6.1. Раскрытие информации о применении МСФО в соответствии с п. 7.1 ПБУ 1/2008	12
6.1.1. Применение МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам»	12
7. РАСКРЫТИЕ ПРОЧЕЙ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ	12
8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	12

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, утвержденными нормативными документами.

Существенные отступления от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности раскрыты в бухгалтерской (финансовой) отчетности с указанием причин, вызвавших эти отступления, а также результата, который данные отступления оказали на понимание состояния финансового положения Общества, отражение финансовых результатов его деятельности и изменений в его финансовом положении. Обществом обеспечено подтверждение оценки в денежном выражении последствий отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Краткая информация об Обществе

Полное фирменное наименование Общества:	Общество с ограниченной ответственностью «Многофункциональный центр Полюс»
Полное фирменное наименование Общества на английском языке:	Multifunctional Center Polyus Limited Liability Company
Сокращенное фирменное наименование Общества:	ООО «МФЦ Полюс»
Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке:	MFC Polyus LLC
Дата государственной регистрации:	07 сентября 2017
Номер свидетельства о государственной регистрации (ОГРН):	1172468054110
Наименование регистрирующего органа:	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 23 по Красноярскому краю
Юридический адрес:	Россия, 660075, Красноярский край, город Красноярск, улица Маерчака, дом 10, этаж 7
Место нахождения:	Россия, 660075, Красноярский край, город Красноярск, улица Маерчака, дом 10, этаж 7
Почтовый адрес:	Россия, 660075, Красноярский край, город Красноярск, улица Маерчака, дом 10, этаж 7
Телефон:	+7 (391) 228-67-70
Адрес электронной почты:	MIX-A-MFC-PRIEM@polyus.com
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	2463110340

1.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде

В 2024 году изменения и дополнения в Устав Общества не вносились.

1.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Информация об изменениях в уставном, добавочном, резервном капитале и нераспределенной прибыли представлена в Отчете об изменении капитала.

1.4. Сведения о структуре органов управления и контроля

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 текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества.

1.5. Сведения о наличии филиалов и представительств

Общество не имеет филиалов и представительств.

1.6. Основные виды деятельности

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

Основным видом деятельности Общества в 2024 году являлась деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию.

1.7. Численность работающих

Среднесписочная численность работающих за 2024 год составила 781 человек, за 2023 год – 638 человек.

1.8. Сведения об аудиторе

Наименование аудиторской организации	ООО «ФинЭкспертиза»
Наименование саморегулируемой организации (СРО):	Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)
Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ):	12006017998
Местонахождение:	127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29
Почтовый адрес:	127473, г. Москва, а/я 31
Телефон, факс:	+7 (495) 775-22-00
Адрес электронной почты:	info@rusfinexpertiza.ru

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Учетная политика Общества на 2024 год, утвержденная приказом Генерального директора от 25.12.2023 года №182-п, была разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс ЦБ РФ иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. В случае отсутствия такого курса использовался кросс-курс соответствующей валюты, рассчитанный исходя из курсов иностранных валют, установленных ЦБ РФ.

Курсы Центрального Банка Российской Федерации (в т.ч. для расчетов в у.е.), действовавшие на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Валюта	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
Евро	106,1028	99,1919	75,6553

2.1. Нематериальные активы (НМА) и капитальные вложения в НМА

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением, созданием и доведением до состояния, в котором они пригодны к эксплуатации.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект.

В составе НМА Общество признают следующие группы:

- исключительное право на программы для ЭВМ, базы данных;
- неисключительное право на программы для ЭВМ, базы данных;

- исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКТР);
- прочие нематериальные активы.

Амортизация НМА с определенным сроком полезного использования начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования НМА определяется исходя из:

- предполагаемого использования объекта НМА Обществом;
- обычного жизненного цикла объекта НМА, а также общедоступная информация о расчетных оценках срока полезного использования аналогичных активов, используемых аналогичным образом;
- стабильности отрасли, в которой функционирует объект НМА, и изменения рыночного спроса на продукты или услуги, произведенные активом;
- уровня затрат на поддержание и обслуживание объекта НМА, требуемых для получения ожидаемых будущих экономических выгод от НМА, а также способности и готовности Общества обеспечить такой уровень затрат;
- периода контроля над объектом НМА и юридические или аналогичные ограничения по использованию НМА;
- срока действия прав на объект НМА;
- срока действия специального разрешения (лицензии) на занятие отдельными видами деятельности;
- ожидаемого периода использования объекта НМА с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства Общества в отношении использования НМА;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием НМА;
- срока полезного использования иного актива, с которым объект НМА непосредственно связан (в частности, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации);
- других факторов, влияющих на использование объекта НМА Обществом.

Срок полезного использования НМА ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения.

Общество не проводит переоценку НМА.

Общество проводит проверку НМА на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Раскрытие информации о НМА и капитальных вложений в НМА в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 приведено в табличной части пояснений под номерами 1.1, 1.5¹.

По строке бухгалтерского баланса 1110 «Нематериальные активы» представлена информация о НМА, включая авансы, выданные на приобретение и создание НМА.

Обществом были внесены изменения в учетную политику в связи со вступлением в силу с 1 января 2024 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и изменений в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

В соответствии с п. 53 ФСБУ 14/2022 и п. 25.1 ФСБУ 26/2020 Общество выбрало упрощенный способ отражения последствий изменения учетной политики, при котором сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитывались. Таким образом, изменение учетной политики не оказало влияния на сопоставимые данные, приведенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 и 2022 годы.

2.2. Основные средства и капитальные вложения в основные средства

Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные ФСБУ 6/2020, признаются в составе основных средств независимо от их стоимости.

Основные средства в зависимости от вида классифицируются по следующим группам:

- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);

¹ Здесь и далее по тексту указаны номера табличных пояснений в соответствии с нумерацией в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- земельные участки;
- инвестиционная недвижимость;
- другие виды основных средств.

Первоначальное определение срока полезного использования по объекту основного средства производится исходя из ожидаемого срока использования при принятии к бухгалтерскому учету.

Оценка ожидаемого срока использования объекта основных средств осуществляется с учетом следующих факторов:

- ожидаемого срока использования согласно нормативно-технической документации на объект;
- режима эксплуатации (интенсивность использования, количество смен);
- влияния естественных условий, агрессивной среды;
- система проведения ремонтов;
- намерениями руководства в отношении использования объекта;
- планами по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения;
- иных параметров, влияющих на срок дальнейшего использования объекта основных средств

Сроки полезного использования основных средств анализируются на предмет возможного пересмотра не реже одного раза в год.

По основным средствам, относящимся к группам «Производственный и хозяйственный инвентарь» и «Другие виды основных средств» с первоначальной стоимостью менее 5 млн руб., сроки полезного использования не пересматриваются в виду несущественности информации.

По всем группам объектов основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.

В бухгалтерском учете выделяются компоненты основных средств. Компонент основного средства (запасная часть) - часть основного средства (далее — головного основного средства), удовлетворяющая следующим критериям:

- первоначальная стоимость компонента (запасной части) которой является значительной по отношению к общей первоначальной стоимости головного основного средства;
- срок полезного использования компонента (запасной части) существенно отличается от срока полезного использования головного основного средства. Исключение составляют части основных средств, выделяемые в качестве компонентов (запасных частей) в тех случаях, когда в течение срока полезного использования предполагается их использование на разных основных средствах (снятие с одного основного средства и установка на другое основное средство). Срок полезного использования таких компонентов (запасных частей) может совпадать со сроком полезного использования головного основного средства. Срок полезного использования компонента не может быть выше срока полезного использования головного основного средства, только если после завершения эксплуатации основного средства данный компонент не будет использоваться на другом основном средстве.

Расходы на выполнение капитализируемых ремонтов основных средств учитываются в качестве основных средств при условии соблюдения критериев признания капитализируемых ремонтов:

- регулярность проведения ремонтов через продолжительные периоды, превышающие 12 месяцев;
- существенная стоимость ремонта;
- выполнение ремонтов осуществляется в соответствии с утвержденным планом (графиком) проведения ремонтов.

Основные средства и капитальные вложения в основные средства оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения;
- возмещаемой суммы.

Возмещаемая сумма определяется как справедливая стоимость актива за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, какая из данных величин больше.

Для целей бухгалтерского учета превышение балансовой стоимости актива над его возмещаемой суммой считается обесценением. В целях выявления фактов такого превышения проводится проверка на обесценение. Проверка проводится не реже одного раза в год при наличии у активов признаков возможного обесценения.

Основными признаками возможного обесценения являются:

- ухудшение экономической среды, в т.ч. введение юридических ограничений, падение цен на продукцию Общества, негативные технологические изменения, влияющие на спрос на продукцию Общества;
- стабильное уменьшение рыночной стоимости актива;
- налицо физическое или моральное устаревание актива;
- технологические изменения в Обществе (например, введение новой технологии и отказ от старой технологии производства, в которой задействован актив);
- значительные неблагоприятные изменения в технологиях, рыночных, экономических или правовых условиях;
- консервация актива.

Если по результатам проверки на обесценение балансовая стоимость актива превышает его возмещающую сумму, в бухгалтерском учете признается убыток от обесценения актива в составе прочих расходов.

Убыток от обесценения актива восстанавливается в случае, если произошли изменения в оценках, использованных при определении возмещающей суммы, с момента признания последнего убытка от обесценения объекта.

Раскрытие информации об основных средствах и капитальных вложениях в основные средства в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» приведено в табличной части пояснений под номерами 2.1, 2.2.

На основании п. 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество не применяет способ ведения бухгалтерского учета, установленный ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», так как такой способ приводит к несоответствию учетной политики организации требованиям МСФО. Общество учитывает операции по аренде в соответствии со стандартом МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Права пользования активами отражаются в составе строки бухгалтерского баланса 1150 «Основные средства» по детализирующей строке 1156 «Права пользования активами». Изменение балансовой стоимости прав пользования активами за отчетный период приведено в табличной части пояснений под номером 2.1. «Основные средства».

Долгосрочная часть обязательства по аренде отражается в бухгалтерском балансе в составе Прочих обязательств по статье 1450 «Прочие обязательства», краткосрочная часть – в составе Кредиторской задолженности по статье 1520 «Кредиторская задолженность».

2.3. Запасы

Запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами, в частности, являются:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- специальная одежда, специальная оснастка, тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг;
- готовая продукция, предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе – незавершенное производство);
- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Себестоимость запасов формируется на всех стадиях операционного цикла по мере осуществления соответствующих затрат. При отпуске в производство и ином выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае, если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае, если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости). Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

2.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность, включая авансы выданные, отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в нетто оценке с учетом величины резерва по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, запасов, работ, услуг для осуществления инвестиционной деятельности независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по договору отражается в разделе I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Указанная дебиторская задолженность оценивается и отражается в бухгалтерском балансе в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение запасов, работ, услуг для осуществления операционной деятельности отражается в разделе II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость.

Раскрытие информации о прочей существенной кредиторской задолженности:

Наименование показателя	Код строки	Сумма, тыс. руб.		
		На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	1524	255 208	203 302	206 349
<i>в том числе:</i>				
Расчеты с персоналом по оплате труда		59 155	37 645	33 911
Прочие операции с разными дебиторами и кредиторами		-	-	5 914
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками		-	-	2 146
Краткосрочная часть обязательства по аренде		192 148	164 394	163 367
Прочее		3 905	1 263	1 011
Долгосрочная кредиторская задолженность	1451	1 002 231	1 151 403	1 298 235
<i>В том числе:</i>				
Долгосрочная часть обязательства по аренде		1 002 231	1 298 235	1 514 777

2.5. Кредиты и займы

Задолженность организации займодавцу (кредитору) по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется:

- на краткосрочную (до 1 года) задолженность;
- на долгосрочную (свыше 1 года) задолженность;

Раскрытие информации о кредитах и займах в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008 приведено в табличной части пояснений под номером 29.

2.6. Оценочные обязательства

Общество отражает следующие оценочные обязательства при условии соблюдения критериев признания:

- обязательства по выплатам работникам (по отпускам работников, премиям и пр.);

Раскрытие информации об оценочных обязательствах в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 приведено в табличной части пояснений под номерами 7.1, 7.2.

2.7. Расход (доход) по налогу на прибыль

Отложенные налоговые активы уменьшаются на сумму отложенных налоговых обязательств в разрезе видов активов и обязательств. Отложенные налоговые обязательства уменьшаются на сумму отложенных налоговых активов в разрезе видов активов и обязательств. В результате в бухгалтерской (финансовой) отчетности в разрезе одного вида актива или обязательства, в оценке которых возникла временная разница, формируется отложенный налоговый актив или отложенное налоговое обязательство. При этом по совокупности видов активов и обязательств в бухгалтерской (финансовой) отчетности могут быть отражены как отложенные налоговые активы, так и отложенные налоговые обязательства.

Раскрытие информации об отложенных налогах в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 приведено в табличной части пояснений под номером 15.

Основная ставка налога на прибыль составляет 20 %.

Раскрытие информации о расходе (доходе) по налогу на прибыль приведено в табличной части пояснений под номером 10.

В связи с изменением с 2025 года ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, на конец отчетного года была пересчитана величина отложенных налоговых активов и обязательств. Возникшие в результате пересчета разницы были отнесены на счет учета прибылей и убытков и отражены в Отчете о финансовых результатах по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль».

2.8. Выручка

Доходы по обычным видам деятельности (выручка) признаются при одновременном соблюдении следующих условий:

- общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от реализации запасов (за исключением металлолома и т.п.).

Доходы (поступления), связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Общества, признаются доходами по обычным видам деятельности.

Раскрытие информации о выручке в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 приведено в табличной части пояснений под номером 37.

2.9. Расходы от обычных видов деятельности

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с производством и реализацией продукции (товаров), запасов (за исключением металлолома и т.п.), выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Общества, признаются расходами по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

- производственные (расходы, связанные с производством продукции, работ, услуг);
- управленческие (расходы на нужды управления, не связанные непосредственно с производственным процессом);
- коммерческие (расходы, связанные с реализацией продукции, работ, услуг).

Порядок учета производственных расходов в Обществе определяется в зависимости от видов деятельности, а также от принадлежности произведенной продукции (выполненных работ, оказанных услуг) к основному, вспомогательному или обслуживающему производствам, а также к готовой продукции или незавершенному производству.

Коммерческие расходы, относящиеся к остатку не отгруженной (не проданной) продукции, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по строке «Запасы».

Управленческие расходы признаются в полном объеме в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Раскрытие информации о расходах по обычным видам деятельности в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 приведено в табличной части пояснений под номерами 6 и 37.

2.10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и прочие расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности развернуто, кроме:

- доходов и расходов, связанных с покупкой/ продажей иностранной валюты;
- доходов и расходов по курсовым разницам, возникающим в результате переоценки активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте;
- доходов и расходов от выбытия основных средств и капитальных вложений в основные средства;
- доходов и расходов от выбытия нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы;
- доходов и расходов от выбытия прав пользования активом;
- доходов и расходов от реализации, погашения финансовых вложений;
- доходов и расходов от переоценки финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- расходов, связанных с начислением убытка от обесценения, и доходов, связанных с восстановлением убытка от обесценения активов;
- доходов и расходов, связанных с реализацией права требования.

Раскрытие информации о прочих доходах и расходах в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99 приведено в табличной части пояснений под номерами 37.1 и 37.2.

2.11. Информация о составлении Отчета о движении 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 наличные денежные средства в кассе предприятия, денежные документы в кассе предприятия, денежные средства на расчётных 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.

Инвестиция классифицируется Обществом как денежный эквивалент, если она имеет короткий срок погашения – три месяца с даты приобретения или менее.

К денежным эквивалентам относятся векселя по предъявлению, облигации к погашению в течение трех месяцев с даты покупки, депозиты до востребования, депозиты, открытые на срок до трех месяцев, депозиты, открытые на срок более 3 месяцев с правом досрочного изъятия.

В состав эквивалентов денежных средств не включаются инвестиции в капитал других предприятий, за исключением случаев, когда они по существу являются эквивалентами денег. Так, привилегированные акции, имеющие установленную дату погашения, приобретенные не более чем за три месяца до срока их погашения, признаются денежными эквивалентами.

В состав эквивалентов денежных средств включаются высоколиквидные беспроцентные простые банковские векселя, приобретенные (полученные в оплату) Обществом по номинальной стоимости для осуществления расчетов с контрагентами.

Начиная с 2024 года в Отчете о движении денежных средств Общество раскрывает проценты, оплаченные в составе арендного платежа, в составе денежных потоков от текущих операций.

3. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Организационной и управленческой структурой Общества не предусматривается выделение отчетных сегментов, поэтому деятельность Общества представляет один отчетный сегмент.

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанные стороны включают основных участников, дочерние общества и прочие связанные стороны Общества, а также ключевой руководящий персонал.

В течение текущего года со связанными сторонами были следующие взаимоотношения:

Сальдо взаиморасчетов со связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Займы полученные	1 049 076	1 149 076	1 157 076
Дебиторская задолженность	1 559 974	1 357 789	1 032 641
Авансы полученные	8 160	16 328	93 180
Кредиторская задолженность	1 297 342	1 286 890	43 129
Авансы выданные	-	250	1

Операции с со связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024	За Январь-Декабрь 2023
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	4 419 195	5 129 107
Приобретение товаров, работ и услуг	350 459	1 383 921
Прочие доходы	2 943	17 797
Прочие расходы	797	89

Денежные потоки со связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024	За Январь-Декабрь 2023
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	3 682 135	3 460 367
в том числе		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	3 260 016	2 923 407
Арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	422 119	536 939
Прочие поступления	-	21
Платежи - всего	(319 217)	(229 881)
в том числе		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(319 217)	(229 881)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего	525	-
в том числе		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	525	-
Платежи - всего	(17 097)	(14 179)
в том числе		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(17 097)	(14 179)
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	-	2 338 000
в том числе		
получение кредитов и займов	-	2 338 000

Платежи - всего	(100 000)	(8 000)
в том числе		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(100 000)	(8 000)

Ключевой руководящий персонал

Вознаграждение ключевого руководящего персонала за отчетный период:

тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024	За Январь-Декабрь 2023
Вознаграждение ключевого руководящего персонала	31 930	26 217

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

В 2024 году существенные корректировки/ исправления в учете, относящиеся к предыдущим периодам, не производились.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИМЕНЕНИИ МСФО**6.1. Раскрытие информации о применении МСФО в соответствии с п. 7.1 ПБУ 1/2008****6.1.1. Применение МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам»**

В части уточнения величины оценочных обязательств по актуарным оценкам Общество применяет пп. 57, 120 МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам», в соответствии с которым актуарные прибыли и убытки признаются в составе прочего совокупного дохода. Результат увеличения или уменьшения приведенной стоимости обязательства из-за изменений актуарных допущений и корректировок на основе опыта признается Обществом через капитал.

7. РАСКРЫТИЕ ПРОЧЕЙ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

В 2022-2024 годах некоторыми странами были введены пакеты санкций в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов. В текущей геополитической обстановке наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России принимает различные меры для его поддержки.

Руководство Общества регулярно проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Основываясь на результатах проведенного анализа, Руководство приходит к заключению о способности Общества осуществлять непрерывно свою деятельность в обозримом будущем.

8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой представления (подписания) бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год существенных событий, требующих отражения в деятельности Общества, не происходило.

Представитель по доверенности
№ 017/Д-МФЦ/25 от 21.01.2025



М.Б. Дужан

« 12 » 03 20 15 г.