

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ПОЛАТИ»
ЗА 2025 ГОД

Настоящая исправленная годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год от 16.04.2026г. заменяет первоначально представленную годовую бухгалтерскую отчетность за 2025 год от 12.03.2026г.

Корректировка годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год проведена в связи с изменением расшифровки показателей состава выручки и себестоимости в отчете о финансовых результатах. Данная корректировка к изменению финансовых показателей не привела.

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 31.12.2025 года составила 3 561 чел.

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

Генеральный директор ООО «ПОЛАТИ» - Шишкин Николай Евгеньевич.

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 31.12.2025 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 2025 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	78,2267	1
Казахстанский тенге	398	KZT	15,4978	100
Саудовский риял	682	SAR	21,0900	1
Фунт стерлингов	826	GBP	105,6060	1
Юань	156	CNY	11,1592	1
Евро	978	EUR	92,0938	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 в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. 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 ИЗМЕНЕНИИ 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). Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете организации на дату прекращения действия условий принятия их к

бухгалтерскому учету. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Применение указанного способа по группе (виду) финансовых вложений производится исходя из допущения последовательности применения учетной политики.

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 2025 ГОД

3.1. ИЗМЕНЕНИЯ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

В связи с приведением бухгалтерского учета аренды в соответствие со стандартом ФСБУ 25/2018 и рекомендациям Минфина (приложение к письму от 18.01.2022 №07-04- 09/2185) внесены изменения в показатели бухгалтерской отчетности.

Строка формы		2024	2023
Стр. 1190 Бухгалтерский баланс	До изменения	53 966	59 449
	После изменения	-	-
Стр. 1260 Бухгалтерский баланс	До изменения	124 372	76 771
	После изменения	8 632	7 659
Стр. 1230 Бухгалтерский баланс	До изменения	2 113 107	1 651 931
	После изменения	2 121 703	1 659 590
Стр. 1600 Бухгалтерский баланс	До изменения	5 434 359	3 439 799
	После изменения	5 264 617	3 311 237
Стр. 1370 Бухгалтерский баланс	До изменения	1 879 496	1 712 013
	После изменения	1 879 461	1 712 013
Стр. 1450 Бухгалтерский баланс	До изменения	299 243	342 297
	После изменения	245 277	282 848
Стр. 1550 Бухгалтерский баланс	До изменения	650 798	390 278
	После изменения	-	973
Стр. 1700 Бухгалтерский баланс	До изменения	5 434 359	3 439 799
	После изменения	5 264 617	3 311 237

Отчет о финансовых результатах 2024 год

Строка ОФР	2410	2411	2400
До изменения	(100 653)	(78 541)	267 420
После изменения	(100 688)	(78 576)	267 385

3.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

НМА	Стоимость 2025	Стоимость 2024
Неисключительное право использования программного модуля «Базовый модуль»	60 938	148
Неисключительное право использования программного модуля «Массовый подбор»	13 371	3 003
Неисключительное право использования программного модуля «Объекты»	24 604	3 003
Неисключительное право использования программного модуля «Бонус»	47 196	1622
Неисключительное право использования программного модуля «Приведи друга»	16 439	1622
Неисключительное право использования программного модуля «Рейтинг ИТР»	10 127	3 003
Неисключительное право использования программного модуля «Смены»	14 023	3 003
Неисключительное право использования программного модуля «Сотрудники»	124 643	3 003
Неисключительное право использования программного модуля «Трансфер»	8 869	3 003
Неисключительное право использования программного модуля «Финансы»	27 368	1622
Видеоролик "Презентация"	642	642
Видеоролик "Часы"	860	860
Интернет-сайт polati.ru	2 295	515
Видеоролик «Проект «Кейс гостиница Украина»	950	-
Неисключительное право использования программного модуля «Контроль сроков удостоверений»	1 967	-
Неисключительное право использования программного модуля «Нарушения дисциплины»	7 382	-
Неисключительное право использования программного модуля «Отчет мастера»	5 117	-
Неисключительное право использования программного модуля «Охрана труда»	7 437	-
Неисключительное право использования программного модуля «Посадочные талоны»	14 962	-
Программный продукт «Система управления снабжения ПОЛАТИ»	1 727	-
Итого	390 915	25 047

3.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Группа учета ОС	На начало периода			За период					На конец периода			тыс. руб.
	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Амортизация	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость		
Сооружения	8 081	(4 224)	3 857	20 411	(2 046)	(425)	362	28 069	(5 907)	22 161		
Офисное оборудование	37 753	(16 688)	21 065	30 958	(21 509)	(17 412)	16 787	51 411	(21 411)	29 888		
Транспортные средства	476 008	(202 028)	273 980	190 463	(141 000)	(106 728)	67 122	559 743	(275 906)	283 837		
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 718 821	(625 882)	1 092 939	739 057	(849 936)	(875 810)	461 042	1 582 068	(1 014 776)	567 292		
Другие виды основных средств	200	(164)	36	264	(36)			464	(200)	264		
Машины и оборудование (кроме офисного)	10 205	(4 558)	5 647	15 889	(2 578)	(230)	62	25 864	(7 074)	18 791		

Итого	2 251 068	(853 544)	1 397 525	997 042	(1 017 105)	(1 000 605)	545 375	2 247 506	(1 325 273)	922 233
-------	-----------	-----------	-----------	---------	-------------	-------------	---------	-----------	-------------	---------

Права пользования активами*тыс. руб.*

Вид актива	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 825		5 825
Офисное оборудование	27 694	12 907	14 787
Транспортные средства	306 617	86 695	219 922
Производственный и хозяйственный инвентарь	433 982	216 649	217 333
Итого	774 118	316 251	457 867

3.4. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Оценка финансовых вложений производится по первоначальной стоимости. Существенное снижение стоимости финансовых вложений не выявлено, резерв не начислялся.

тыс. руб.

Вид финансового вложения	31.12.2025	31.12.2024
Вложения в УК	100	100
Долгосрочные займы выданные	77 898	54 798
ИТОГО	77 898	54 898

3.5. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

тыс. руб.

Вид отложенного налогового актива	31.12.2025	31.12.2024
Арендные обязательства	103 693	211 687
Резерв сомнительных долгов	15 461	252
Расходы будущих периодов	1 523	2 007
Основные средства	11 759	3 458
Дебиторская задолженность		3 684
Прочее	213	3
ИТОГО	132 649	221 091

3.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

тыс. руб.

	31.12.2025	31.12.2024
Задолженность покупателей	2 611 238	1 383 023
В том числе:		
ГСП-2 ООО	148 182	-
АВТОРЕСУРС ООО	6 964	-
АРС-ННСЕРВИС ООО	4 783	-
ГАЗПРОМНЕФТЬ-ОНПЗ АО	125 665	43 422
ГЕРУСТ ООО	3 799	3 799
КАЗАНЬОРГСИНТЕЗ ПАО	4 525	142 565
КИП-Электромонтаж ООО	400	15 646
Завод строительных лесов СОЮЗ ООО	45 597	-
МОНТАЖ-СЕРВИС ООО	1 456	1 003

АРКТИК СПГ 2 ООО	246 183	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	639 544	161 922
КИТ СТРОЙ ООО	9 036	9 036
НЛМК ПАО	161 779	99 744
НК РОСНЕФТЬ - СМОЛЕНСКНЕФТЕПРОДУКТ ПАО	-	31 453
ГАЗПРОМ ПЕРЕРАБОТКА ООО	58 026	19 500
Филиал Частной компании с ограниченной ответственностью "САРЕН Б.В." в Мурманске	-	2 493
ЛУКОЙЛ-НИЖЕГОРОДНЕФТЕОРГСИНТЕЗ ООО	29 759	52 862
Филиал АО "Группа "Илим" в г. Братске	11 572	6 919
Энел Россия ПАО/ЭЛ5-Энерго ПАО	9 730	43 971
БАШНЕФТЬ ПАО АНК	13 276	113 115
БАШНЕФТЬ-СТРОЙ ООО	636	4 375
ООО «Велесстроймонтаж»	245 623	40 483
РЕНКОНС ХЭВИ ИНДАСТРИС ООО	58 593	71 264
НИЖНЕКАМСКНЕФТЕХИМ ПАО	180 567	113 726
Филиал АО "Группа "Илим" в г. Усть-Илимске- ЦКК	5 749	8 751
УДОКАНСКАЯ МЕДЬ ООО	92 948	23 180
ТП ИНЖИНИРИНГ ООО	-	17 870
ЗАПСИБНЕФТЕХИМ ООО	21 060	-
ПОНДЕРА-ИНДУСТРИ ООО	41 950	-
РМЗ ООО	23 504	-

УРБАНСТРОЙ ООО	16 616	-
Филиал АО «Ю-Ар-Си УЛУСЛАРАРАСЫ ЙАПЫ ТААХХЮТ ВЕ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ»	46 445	-
Филиал ООО "ЕвроХим-РСС" в городе Кингисеппе	8 077	-
ЭСТА КОНСТРАКШЕН ООО	11 380	-
РЕНОВАЦИЯ ООО	12 603	13 476
Jinggong Steel International Co. Company Branch	9 986	-
Al Bawani Limited Company	42 672	-
ТАНЕКО АО	24 329	3 097
УК ТНХМ ООО	-	23 971
ЛУКОМ-А ООО ТЕХЦЕНТР	-	5 280
ММУС АО	264	5 264
РН-СЕВЕРО-ЗАПАД ООО	-	4 023
РН-ТУАПСИНСКИЙ НПЗ ООО	8 370	11 049
РОСГАЗИФИКАЦИЯ АО (ОП Красноярск)	-	24 462
СЕВЕРТЕПЛОИЗОЛЯЦИЯ ЗАО	-	23 893
СЛАВНЕФТЬ-ЯНОС ПАО	-	29 717
СЛПК АО	-	7 029
СТОЙЛЕНСКИЙ ГОК АО	5 717	6 849
СТРОЙСИТИ ООО	-	4 527
ЭНЕРГИЯ АО НПКЦ	-	5 782
ЭНЕРГОСТРОЙ ЗАО	11 742	5 782
ПОЛАТИ РК ТОО	-	18 685
Six Construct Company Limited and Al Bawani Company Limited	486	14 605

Иные покупатели:	221 645	36 676
Авансы выданные	453 387	671 940
Прочие дебиторы	165 776	65 486
Резерв по сомнительным долгам	(91 852)	(5 279)
Итого дебиторская задолженность	3 158 550	2 113 071

3.7. ЗАПАСЫ

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

тыс. руб.

Запасы	31.12.2025	31.12.2024
Спецодежда и спецоснастка	232 674	141 565
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	580 581	525 777
Прочие материалы	58 811	39 334
Итого запасов	872 066	706 676

3.8. 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	31.12.2025	31.12.2024
ПАО Банк ВТБ	-	200 000
Совкомбанк	-	249 000
ПАО Сбербанк	-	162 000
ИТОГО	-	611 000

3.9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

тыс. руб.

Вид прочего оборотного актива	31.12.2025	31.12.2024
Недостачи и потери от порчи ценностей	21 508	
Расходы будущих периодов		8 632
ИТОГО	21 508	8 632

3.10. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

тыс. руб.

Вид отложенного налогового обязательства	31.12.2025	31.12.2024
Процентные обязательства	7 769	17 050
Основные средства	126 273	225 946
Прочее	228	12
Доходы будущих периодов	1 983	3 758
НМА	3 732	3 686
ИТОГО	139 985	250 451

3.11. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

тыс. руб.

Вид прочего долгосрочного обязательства	31.12.2025	31.12.2024
Лизинговые платежи, срок погашения которых наступает через 12 месяцев и позже после отчетной даты	52 538	245 277

3.12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

3.12.1 СОСТАВ КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

тыс. руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	644 326	331 877
Задолженность по налогам и сборам	1 152 861	731 272
Задолженность по выплате заработной платы	190 429	151 746
Авансы полученные	6 241	250 665
Прочие кредиторы	186 601	97 889
Итого кредиторская задолженность	2 180 458	1 563 449

3.13 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

3.13.1 СТРУКТУРА КРЕДИТОВ

Долгосрочные заемные средства (стр.1410)

тыс. руб

Займодавец	Срок погашения	% ставка	Дата	
			31.12.2025 г	31.12.2024 г
ПОЛАТИ РК ТОО Договор займа № ПОЛАТИ РК09-08/24 от 27.08.2024	26.08.2027	16%	-	2202

ПОЛАТИ РК ТОО Договор займа № ПОЛАТИ РК01-02/25 от 05.03.2025	04.03.2028	17,5%	30 159	-
--	------------	-------	--------	---

Краткосрочные заемные средства (стр.1510)

тыс. руб.

Банк	Срок погашения	% ставка	Дата	
			31.12.2025 г	31.12.2024 г
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)		Ключевая ставка + 2,5%	26 490	183
ПАО Банк ВТБ – (возобновляемая кредитная линия)	17.05.2027	Ключевая ставка + 4,0%	51 500	
ИТОГО			77 990	624 341

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	31.12.2025	31.12.2024
Лизинговые платежи, срок погашения которых наступает в течении 12 месяцев после отчетной даты	331 218	535 057

3.15. ВЫРУЧКА И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

3.15.1 ИНФОРМАЦИЯ О СТРУКТУРЕ ДОХОДОВ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

тыс. руб.

Вид выручки	2025 г.	Доля в общей сумме доходов (%%)	2024 г.	Доля в общей сумме доходов (%%)
Монтаж/демонтаж строительных лесов	4 934 037	33,27	8 722 929	94,22%
Аренда строительных лесов	96 137	0,65	142 515	1,54%
Прочая выручка	22 325	0,15	25 672	0,28%
ТХЛ в сборе	9 777 906	65,93	367 140	3,96%
ИТОГО	14 830 405	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	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	1 942 052	824 922
Расходы на оплату труда	5 520 742	4 347 317
Отчисления на социальные нужды	1 396 325	918 870
Амортизация	555 718	552 162
Прочие затраты	2 113 213	1 297 233
Питание вахтовиков	425 682	273 458
Лицензионное вознаграждение	232 922	277 748
Транспортировка сотрудников	285 820	157 665
Аренда	189 055	187 049
Итого по элементам	12 662 529	8 836 424
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		(34 656)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	80 881	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	12 743 409	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

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Доход от продажи ТМЦ		10 443
Оприходование излишков	16 787	24 945
Доход от курсовых разниц		4 036
Прочие услуги (консультационные, транспортировка)	28 049	75 129
Претензии выставленные	10 894	6 698
Прочие внереализационные доходы и расходы	3 318	30 890
Доход от продажи ОС	4 421	2 392
Итого	63 469	154 533

3.17.2. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	2 555	-
Претензии	271	1098
Курсовые разницы	20 516	-
Прочие внереализационные доходы и расходы	70 747	90 842
Пошлины КСА	2 084	7 976
Убытки прошлых лет	69 497	
Расходы (доходы), не учитываемые в НУ	41 200	48 368
Расходы на услуги банков	26 254	8 557
Списание НДС на прочие расходы (не уч. в НУ)	5 109	2 664
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) не уч. НУ	70 996	17 538
Штрафы, пени, перечисляемые в бюджет	34 386	20 926
Резерв по сомнительным долгам	91 809	416
Расходы по безвозмездной передаче, благотворительность	18 172	21 286
Итого	453 596	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

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%

2025 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»

тыс. руб.

Наименование операции	Сальдо на 31.12.24		Обороты за период		Сальдо на 31.12.25	
	Дебет	Кредит			Дебет	Кредит
Договор субподряда №478-08/2025 от 22.08.2025	-	-	35 642	6 907	28 735	-
Дог.поставки №28	-	-	162 747	317 300	391	154 943
Договор №298-06/2024 от 01.04.2024	-	-	27 894	27 894	-	-
Дог.поставки №516-09/2024	-	-	682	682	-	-

Дог.выполнения работ №172 от 10.10.2024	-	-	86 416	69 840	16 576	-
Дог.выполнения работ №201 от 28.10.2024	-	-	24 144	24 144	-	-
Договор №217-03/2025 от 27.03.2025	-	-	357	357	-	-
Договор поставки №516-09/2024 от 06.09.2024	2 737	-	-	2 450	287	-
Договор уступки (цессии) от 26.12.2024	2 300	-	-	-	2 300	-
ИТОГО	5 037	-	337 882	449 574	48 288	154 943

- ИП Зазыгин А.А.

тыс. руб.

Наименование операции	Сальдо на 31.12.24		Обороты за период		Сальдо на 31.12.25	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Лицензионный договор от 28.04.2023 г	-	81 470	194 881	294 107	-	180 696

- 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 №535-09/2025/1 от 01.09.2025	-	-	8 016	8 016	-	-
Договор субаренды ТС №П04-08/25 от 26.08.2025	-	-	124	124	-	-
Договор субаренды № 536-12/2021 от 01.12.2021	-	-			-	-
Договор субаренды № 546-01/2022 от 29.12.2021	-	-			-	-
Договор № П18-11/24 субсубаренды нежилого помещения с оказанием услуг от 01.10.2024	-	-	828	828	-	-

Договор субподряда №М/СУБ/1 от 21.07.2021	-	56 570	56 570	-	-	-
Поручительство по кредитному соглашению СВЛ/000024-500644 от 09.10.2024	-	-	1 311	1 311	-	-
Решение №38 от 20.10.2025	-	-	50 000	50 000	-	-
Договор СПГ2-02/24 от 14.02.2024	-	-	38 409	312 496	-	274 087
Договор аренды транспортного средства № 621-12/2025 от 27.11.2025	-	-	51	51	-	-
Договор аренды транспортного средства без экипажа № 663-12/2024 от 05.12.2024	-	-	496	496	-	-
Договор купли-продажи автомобиля №П07-12/25 от 09.12.2025	-	-	646	646	-	-
Договор аренды транспортного средства № 688-12/2024 от 26.12.2024	-	-	386	386	-	-
Договор субподряда №НОР/СУБ/2 от 01.09.2021	-	119 856	230 141	110 285	-	-
Договор аренды транспортного средства № б/н от 14.12.2024	-	-	270	270	-	-
Договор аренды транспортного средства № П08-12/25 от 10.12.2025	-	-	35	35	-	-
Договор аренды транспортного средства № П/14-07/24 от 27.07.2024	-	-	612	612	-	-
ИТОГО	-	176 426	337 894	485 556	-	274 087

• ООО «ПОЛАТИ СПОРТ»

тыс. руб.

Наименование операции	Сальдо на 31.12.24	Обороты за период	Сальдо на 31.12.24
-----------------------	--------------------	-------------------	--------------------

	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договор займа №28-02/2023 от 27.02.2023 г.	4 960	-	520	-	5 480	-
Договор займа 62-02/2024 от 21.02.2024	9 693	-	2 105	-	11 798	-
Договор займа 356-05/2025 от 01.04.2025	-	-	65 006	-	65 006	-
ИТОГО	14 653	-	67 631	-	82 284	-

• ООО «СИПИЭС ЛАБ»

Наименование операции	Сальдо на 31.12.24		Обороты за период		Сальдо на 31.12.25	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договор №115-07/2023 от 03.07.2023 г.	-	2 500	16 708	14 208	492	-
ИТОГО		2 500	16 708	14 208	492	-

ООО "ИТССУППОРТ"

Наименование операции	Сальдо на 31.12.24		Обороты за период		Сальдо на 31.12.25	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договор поставки № 160-03/2025 от 04.03.2025	-	-	710	-	710	-
25-10/2024 от 02.10.2024	-	12 000	473 400	405 974	55 426	
405-08/2024 от 09.08.2024	44 521	-	7 305	51 826	-	-
ИТОГО	44521	12 000	481 415	457 800	44 521	-

В таблице приведены данные о выплатах Обществом в течение 2024 и 2025 годов краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу (Генеральный директор, Финансовый директор, Управляющий партнер), а также данные о краткосрочных вознаграждениях - суммах, подлежащих выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты:

Краткосрочные вознаграждения	2026 г.	2025 г.	2024 г.
оплата труда	235 000	130 550	78 670
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	9 045	5 024	2 351

начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	121 120	67 289	36 896
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	2025 г.	2024 г.
Резерв отпусков	214 365	130 931
Страховые взносы по резерву отпусков	56 503	35 093
ИТОГО	270 868	166 024

3.20. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

тыс. руб.

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль		2024	2025
Код	Показатель	Сумма	Сумма
	Порядок расчета		
А	Прибыль до налогообложения	368 073	1 584 191
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	131 827	221 091
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	139 075	250 451
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	221 090	132 649
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	250 451	139 985
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		
1	Отложенный налог на начало периода	(7 248)	(29 360)
	(Б) - (В)		

2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	(29 360)	(7 337)
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	(22 112)	22 024
3А	Эффект изменения временных разниц	(16 240)	-
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога	-	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога 25%	(5 872)	-
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	(78 576)	(474 484)
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	(100 653)	(452 460)
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	(73 615)	(396 048)
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6) - (3Б) - (3В)	(21 167)	(56 413)
8	Чистая прибыль (А) + (5)	267 385	1 131 731
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 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.

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	31.12.2024 г.	31.12.2025 г.
Средства на расчетных счетах	97 413	186 152

Средства на валютных счетах	7 026	27 295
Средства на специальных счетах	611 000	-
Денежные документы	600	-
Переводы в пути	1 594	3 684
Итого денежные средства	717 633	217 131

На 31 декабря 2025 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.

3.22. 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, происходящих 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.

3.23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой представления (подписания) бухгалтерской отчетности за 2025 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 2025 года по 31 декабря 2025 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 2025 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

3.24. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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 16.04.2026

Генеральный директор ООО «ПОЛАТИ»



Шишкин Н.Е.