

Общество с ограниченной ответственностью

«ПЕРВАЯ ГОРНАЯ КОМПАНИЯ»

Юридический адрес: 121352, г. Москва, Славянский б-р, д.9, корп.5, этаж 0, ИНН 9710017929, КПП 773101001, ОГРН 1167746909505, банковские реквизиты: р/с 40702810838000127806 в ПАО СБЕРБАНК РОССИИ, к/с 30101810400000000225, БИК 044525225

Пояснения
К бухгалтерской (финансовой) отчетности
За 2023 год

Общество с ограниченной ответственностью «ПЕРВАЯ ГОРНАЯ КОМПАНИЯ» (ООО «ПГК»), далее «Общество» при составлении годовой бухгалтерской отчетности раскрывает следующую информацию о деятельности компании в 2023 году:

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА

Общество с ограниченной ответственностью «ПЕРВАЯ ГОРНАЯ КОМПАНИЯ» (сокращенное наименование – ООО «ПГК») ИНН 9710017929, зарегистрировано 27 сентября 2016 года Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве. Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц выдано 28 сентября 2016 года № 77 017469095.

Адрес местонахождения общества: 121352, г. Москва, Славянский бульвар, д.9, корп.5, этаж 0, пом. V секция 3

Зарегистрированы обособленные подразделения:

	ИФНС/ КПП	АДРЕС	ДАТА РЕГИСТРАЦИИ
Основное подразделение	7731/773101001	г. Москва, Славянский бульвар, д.9, стр.5, этаж 0	17.09.2019
Донской	4800/480045001	Липецкая область, Елецкий р-н, сельское поселение Голиковский сельсовет, п. Задоньевский.	10.05.2022
Кашино	5031/503145001	Московская область, г.о. Богородский, д. Кашино	01.08.2022
Акузово	5250/522945001	Нижегородская область, Сергачский р-н, село Акузово	01.11.2022
УФА	0264/024345001	452845, РФ, республика Башкортостан, Татышлинский м.р-н, с.п. Ялгыз-Наратский сельсовет, с. Ялгыз-Нарат, ул. Центральная, д.1	07.09.2023
Пермь	5959/595945001	617812, РФ, Пермский край, Чернушинский г.о., с. Ананьино, ул. Центральная, д.1	07.09.2023
Дачное	5034/503445001	в Московской области Павловский Посад г.о., рп.	10.10.2023

		Большие Дворы, тер. Сосновка, СНТ, д.2	
--	--	--	--

Закрыты следующие обособленные подразделения в течение 2023 года:

	ИФНС/ КПП	АДРЕС	ДАТА закрытия
Кузнецово-2	5040/504045001	140152, Московская обл, Раменский р-н, Бояркино д, Центральная ул, дом № 3	30.09.2023
Краснодар - Прикубанский	2370/237045001	Краснодарский край, Красноармейский муниципальный район , Новомышастовская станица, ул. Гоголя, дом 60	08.06.2023

Общество имеет открытые следующие расчетные счета:

40702810838000127806 – БИК 044525225 ПАО СБЕРБАНК РОССИИ
40702810324760000640 - БИК 044525411 Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)

28.05.2021 г. открыт счет УФК - 03215643000000017301 по контракту с ООО ТД «ПРОМ-ПОСТАВКА»

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 267 чел.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 224 чел.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 99 чел.

Все суммы представлены в тыс. руб.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Руководителем организации является Генеральный директор – Громаков Анатолий Игоревич, Главный бухгалтер- Косташ Ольга Анатольевна .

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (в действующей редакции) и Положением «По ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №34н от 29 июля 1998 года (в действующей редакции), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии указанными Законом и положениями.

- учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА".
- Основными средствами признаются активы, стоимостью свыше 100 тыс. руб.
- Метод начисления амортизации по основным средствам - линейный
- Способ оценки МПЗ и товаров при списании – способ оценки по средней себестоимости
- Транспортно-заготовительные расходы при приобретении материалов принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала, присоединения к договорной цене материала, присоединения к денежной оценке вклада в уставный (складочный) капитал, внесенный в форме материально-производственных запасов, присоединения к рыночной стоимости безвозмездно полученных материалов.
- Транспортно-заготовительные расходы при приобретении товаров включаются в себестоимость приобретенных товаров (счет 41 «Товары»).
- Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Формирование отчета о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости.

При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам организации относятся:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

При составлении отчета о движении денежных средств, свернуто представлены следующие денежные потоки:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее.
- Займы и кредиты полученные (выданные) и погашенные в течение отчетного периода

Оплата труда, НДФЛ и страховые взносы отражены по строке 4122 платежи в связи с оплатой труда работников.

Учет аренды (лизинга)

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке.

Для отражения Прав пользования активом (ППА) применяется счет 01.03 «Арендованные основные средства»

Права пользования активами отражаются в бухгалтерском балансе:

- по строке 1150 "Основные средства" (в отношении арендованных основных средств) с раскрытием информации в примечаниях о включении прав пользования активами;

Доходы от операционной аренды (у арендодателя) признаются равномерно - ежемесячно. Данные доходы классифицируются как доходы от обычных видов деятельности.

Учет возвратных отходов

Возвратные отходы – это остатки сырья и других материальных ресурсов, образовавшиеся в процессе производства (выполнения работ, оказания услуг), частично утратившие потребительские качества исходных ресурсов. Они могут быть использованы в производстве или реализованы на сторону.

Способ оценки возвратных отходов при принятии их к учету. При признании в бухгалтерском учете возвратные отходы оцениваются по фактической себестоимости (п.9 ФСБУ 5/2019). Фактическая себестоимость возвратных отходов определяется как чистая стоимость продажи (п. 29 ФСБУ 5/2019).

При оприходовании на склад возвратные отходы отражаются на счете 10.06 «Прочие материалы». На стоимость учтенных возвратных отходов уменьшается фактическая себестоимость незавершенного производства той продукции (работ, услуг) на изготовление (выполнение) которой были израсходованы исходные материалы (сырье) (п. 23 ФСБУ 5/2019)

Реализация возвратных отходов в бухгалтерском учете признается как выручка от реализации товаров, работ и услуг, с использованием счета 90.01.1.

При отпуске возвратных товаров в производство их стоимость включается в себестоимость незавершенного производства.

I. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (СТР. 1150 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Информация о наличии и движении основных средств в отчетном периоде представлена в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
		На 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	Основные средства	347 677	331 849	281 582
	В т.ч. арендованное имущество	188 097	191 436	160 653
	основные ср-ва в организации	159 580	140 413	120 929

В связи с досрочным применением ФСБУ 6/2020 "ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА" с 2021 года, учетной политикой ООО «ППК» для целей бухгалтерского учета определено, что последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются в учете и отчетности согласно п. 49 ФСБУ 6/2020, в соответствии с которым в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная с которой применяется стандарт, допускается не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) («перспективно»).

Произведено единовременное списание основных средств на сумму 4 666 тыс. руб. Входящие остатки по ОС по состоянию на 01.01.2021 года скорректированы. Остаточная стоимость по состоянию на 31.12.2020 уменьшилась на 4 666 тыс. руб.

В результате начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет активов» скорректировано начальное сальдо по состоянию на 31.12.21 г. остатки по основным средствам строка баланса №1150 в сторону уменьшения на 50 111 тыс. руб., верная величина основных средств составляет 281 582 тыс. руб.

По результатам тестирования активов признаки обесценения основных средств не выявлены.

В 2023 году поступили новые транспортные средства по Договорам лизинга и по договору аренды на сумму 103 002 тыс. руб.

Основные средства	Поступило по первоначальной стоимости, тыс. руб.
Виброрыхлитель HAMMER XCENTRIC RIPPER XR32	9 311
Погрузчик фронтальный LIUGONG CLG862H 93114778 (VIN CLG862HZJPL793881)	9 428
Специализированный автомобиль - самосвал SHACMAN SX32586V384 (VIN LZGJR4V43NX056566) H174MC797	7 757
Экскаватор LIUGONG CLG933E 90228509 (VIN CLG933EZCNE903273) 5765 MM 77	12 358
Экскаватор LIUGONG CLG933E 90228662 (VIN CLG933EZVNE903257) 5766 MM 77	13 625
Экскаватор LIUGONG CLG933E 90228853 (VIN CLG933EZVNE903310) 5767 MM 77	12 358
Экскаватор DOOSAN SOLAR180W-V VIN DHKHEWV0VD5002872	765
Погрузчик HYUNDAI HL 760-7A (VIN HHHHLC04CA0001133)	1 529
Комплекс вибро-дробильный для производства щебня	34 341
Камаз 65115-42 VIN XTC651154F2465233	765
Камаз 65115-42 VIN XTC651154F2465232 (P750XH152)	765
	103 002

В 2023 году осуществлен выкуп по Договору лизинга следующие транспортные средства

Транспортные средства
Экскаватор Volvo EC300DL VCEC300DH00271948 (гос.номер 77 MM 6829)
Экскаватор Volvo EC300DL VCEC300DH00271950 (гос.номер 77 PE 7079)
Экскаватор Volvo EC300DL VCEC300DP00272085 (рег.номер 9488 PB 77)
Экскаватор Volvo EC300DL VCEC300DT00272036 (ГОС.НОМЕР 77MH3146 (старый 77 PB 3269)
Автомобиль BMWX5 xDRIVE30d (VIN X4XCV69440Y801851)
Бульдозер John Deere 850J II 122664 1BZ850JACLC000246 0662MH77 (старый номер 8021PE77)

Возвращены основные средства при окончании договора аренды на сумму 38 164 тыс. Руб.

Транспортные средства
Экскаватор DOOSAN SOLAR180W-V VIN DHKHEWV0VD5002872
Погрузчик HYUNDAI HL 760-7A (VIN HHHHLC04CA0001133)

Комплекс вибро-дробильный для производства щебня
Камаз 65115-42 VIN XTC651154F2465233
Камаз 65115-42 VIN XTC651154F2465232 (P750XH152)

В 2023 году приобретены собственные основные средства на сумму 27 961 тыс. руб.

Основные средства	Поступило ОС в 2023 году по первоначальной стоимости, тыс. руб.
Автомобиль LADA 212140 XTA212140F2223243 M249MC797 (ранее O707BK750)	101
Лазерный принтер ECOSYS P3260dn (A4.60 стр/мин, 512Mb, Usb 2.0 (2)	104
Лазерный принтер ECOSYS P3260dn (A4.60 стр/мин, 512Mb, Usb 2.0 (2)	104
Контейнер 20 фут	222
Контейнер 20 фут	200
Гидромолот в комплекте поставки Профессионал PB03-300H для экскаватора VOLVO EC300	817
Экскаватор LIUGONG CLG933E 90228849 (VIN CLG933EZVNE903307) 9268PM 77	12358
Автомобиль ГАЗ-3009ТК VIN XZV3009ТКР0000051 (C283HX797)	1638
Автомобиль MERCEDES-BENZ V 220 D 4MATIC (VIN WDF44781313571163) Y404EX797	10900
KZN150N погружной дренажный насос Zumfa для перекачки сильнозагрязненной жидкости, 15 кВт, 380В	339
KZN150N погружной дренажный насос Zumfa для перекачки сильнозагрязненной жидкости, 15 кВт, 380В (2)	339
DAEWOO Генератор дизельный с функцией Dual Power DDAE 10000DSE-3	143
Автомобиль LADA 2121400 VIN XTA212140R2479600 (E470OA797)	696
	27 961

ЗАПАСЫ (СТР.1210 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Структура запасов приведена ниже

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
		на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	Сырье и материалы	16	6 501	-
2	Топливо	8 640	6 323	6 153
3	Прочие материалы, в т.ч. возвратные отходы	12 291	5 747	105
4	Спецодежда	351	298	24
5	Товары	182	2 555	175
6	Готовая продукция (щебень)	37 601	14 473	-
	Итого запасов	59 081	35 897	6 457

Суммы авансов, предварительной оплаты, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2023 год составляют 8 126 тыс. руб.

В результате тестирования запасов признаки обесценения не выявлены.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР.1230 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Таблице 5.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
		на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	Дебиторская задолженность	284 325	393 132	394 997

Структура дебиторской задолженности за три года:

Показатели	На 31.12.22	На 31.12.22	На 31.12.21
Расчеты по авансам выданным	21 664	92 464	30 626
Расчеты с покупателями и заказчиками	228 488	282 028	347 789
Расчеты по лизинговым платежам	457	13 362	4 217
Расчеты по налогам и сборам	29 775	259	11 206
Прочая дебиторская задолженность	3 941	5 019	1 159
Итого	284 325	393 132	394 997

Основными дебиторами Общества по состоянию на 31.12.2023 года являются

Контрагенты	сумма, тыс. руб.
Покупатели и заказчики, авансы выданные	
ООО «ГУАРД НЭТ СОЧИ»	54 664
МОИСС ООО	27 199
ООО «ЭКО МИР»	30 445
ПРОМ-ПОСТАВКА	50 666
ООО «Гидротех»	12 241
ООО «ПРОМСТРОЙ»	33 185
СТАТИКА ООО	14 838
ООО «РУСАНД»	39 807
ООО «ТРЕЙДОР»	18 784
СУ 925 ООО	5 249
СУ 920 АО	15 593
ТРАНССТРОЙМЕХАНИЗАЦИЯ ООО	153

В составе дебиторской задолженности отражены показатели авансов, предварительной оплаты, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, внеоборотных активов.

Создан резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности в 2023 году на сумму 3981 тыс. руб., восстановлен резерв, либо списана задолженность за счет резерва в 2023 году на сумму 4 976 тыс. руб.

Остатки резерва по сомнительным долгам за три года:

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Резерв по сомнительным долгам	78 382	79 377	79 419

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ (СТР. 1250 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Денежные средства в рублях счетах в банках	6	45 499	72 893

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (СТР. 1170 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Финансовые вложения	-	10	10

В 2023 году продана доля 90% в уставном капитале ООО «Бараново» по номинальной стоимости.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (СТАТЬЯ 1240 КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ)

Наименование показателя	2022 г.	2022 г.	2021 г.
Финансовые вложения	11 461	43606	10310

В составе финансовых вложений отражаются займы выданные.

Наименование контрагента	2022 г.	2022 г.	2021 г.
ООО «АВИСГЕО», 20% годовых, срок возврата 31.12.2024	10	10	10
ООО «АВИСГЕО», 20% годовых , срок возврата 01.03.2025	3 396	3 396	-
ООО «АВИСГЕО», 10% годовых , срок возврата 01.02.2025	555		
Айгинин Артем Тимурович, 7,5% годовых, срок возврата 31.12.2024	7 500	7 500	7 500
ООО «КЕРН»	-	-	2 800
Громаков А.И.	-	-	5 000
ООО «СГМ», 12% годовых, срок возврата до 31.12.2023 г.	-	30 000	-
ООО «ТСТ», 20% годовых, возврат согласно мирового соглашения равными частями в периода начиная с 25.02.2023 до 25.12.2023 г. по 286 072,32 руб., включая проценты. График нарушен, заем не возвращен.	2 700	2 700	-
ИТОГО	14 161	43 606	10 310

По займу выданному ООО «ТСТ» по Договору займа №2601/з от 26.01.2022 г. в 2023 году создан резерв под обесценение финансовых вложений в размере 2 700,00 руб.

ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (СТР.1260 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Прочие оборотные активы	-	-	35 097

По данной строке до 2022 года отражались суммы НДС по лизинговому имуществу еще не принятые к вычету. Начиная с 01.01.2022 г. в связи с применением ФСБУ 25/2019 «Учет аренды» сумма НДС уменьшает лизинговое обязательство, отраженное по стр. 1450 «Прочие обязательства» и стр.1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (СТР. 1310 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА):

По состоянию на 31 декабря 2023 года уставный капитал составляет 10 тысяч рублей.

По состоянию на 31.12.2023 г. Черкасов Анатолий Михайлович владеет 100% уставного капитала Общества.

РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПРИБЫЛИ

В 2021 году выплачены дивиденды в сумме 1 150 тыс. руб.

В 2022 году выплачены дивиденды в сумме 76 314 тыс. руб.

В 2023 году выплачивались дивиденды в сумме 69 397 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль прошлых лет (строка 1370)

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
		на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	Нераспределенная прибыль прошлых лет	396 638	404 867	307 314

ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТР.1450 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Информация о наличии и движении долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.3 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
		на 31.12.2022	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	Прочие долгосрочные обязательства	36 188	71 847	113 569

В составе прочих долгосрочных обязательствах отражена долгосрочная задолженность по договорам лизинга, срок оплаты по которым наступает спустя год. Показатели данной строки представлены в виде суммы долгосрочной задолженности по договорам лизинга за минусом процентов и НДС.

В связи с переходом на ФСБУ 25/2018 «Учет аренды» скорректированы показатели стр. 1450 по состоянию на 31.12.2021 г. так как ранее показатели этой строки отражались в виде задолженности без уменьшения на процентный расход. Сумма строки уменьшилась на 6 106 тыс. руб. Первоначальное значение строки составляло 119 675 тыс. руб.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР. 1520 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
		на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	Кредиторская задолженность	201 201	372 911	373 151

Структура кредиторской задолженности за три года:

Показатели	На 31.12.23	На 31.12.22	На 31.12.21
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	94 568	220 547	207 962

Расчеты по авансам полученным	5 848	28 645	44 308
Расчеты по налогам и сборам	13 537	31 114	31 750
Расчеты с персоналом по оплате труда	121	-	5 801
Арендные лизинговые обязательства	86 817	92 363	83 166
Прочая кредиторская задолженность	310	242	164
Итого	201 201	372 911	373 151

В связи с переходом на ФСБУ 25/2018 «Учет аренды» показатели строки «Арендные лизинговые обязательства» должны отражаться в отчетности за минусом процентов по лизингу и НДС. В связи с этим стр. 152 по состоянию на 31.12.21 г. уменьшилась на 10 534 тыс. руб. (первичное значение составляло 93 520 тыс. руб.), это повлекло изменение значения стр. 1520. Первоначальное значение стр. 1520 составляло 383 505 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Основными кредиторами Общества являются:

Контрагенты	сумма, тыс. руб.
Поставщики и подрядчики	
ООО «ЛЕСПРОМ»	7 163
ООО «Регионкапстрой»	56 317
ООО «ТД-52»	14 882

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА (СТР. 1510 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
		на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	Заемные средства	62 320	-	146

В 2023 году Общество подписало с ПАО СБЕРБАНК договор №7М-1-8UYA91DF от 23.08.2023 года сроком на 1 год, на основании которого ПАО СБЕРБАНК Кредитор предоставляет ООО «ПГК» овердрафтный кредит. Лимит овердрафта не может превышать 242 601 тыс. руб. Процентная ставка определяется как плавающая процентная ставка, рассчитывается как ключевая ставка ЦБ РФ, увеличенная на фиксированную маржу в размере 3,38% годовых. Ставка в 2023 году не превышала значения 19,38%. За 2023 года выплачены проценты по кредиту в сумме 1 476 тыс. руб.

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТР. 1540 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

По состоянию на 31 декабря 2023 года в отчетности Общества в составе оценочных обязательств начислены резервы предстоящих отпусков .

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
		на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	Оценочные обязательства	17 612	14 250	9 352

II. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Выручка от реализации товаров работ и услуг признается по методу начисления.

Показатель отчета о финансовых результатах	<u>2023 год</u>	<u>2022 год</u>	<u>2021 год</u>
Выручка от реализации товаров работ, услуг	2 572 667	2 594 913	3 563 647
В т.ч. выручка от реализации услуги механизации	375 326	250 062	252 271
выручка от сдачи имущества в аренду	9 715	8 467	7 809
выручка от реализации товаров (песок, щебень, топливо)	2 516 867	1 933 126	3 290 532
выручка от реализации услуг перевозки грузов	38 461	140 038	13 035
выручка от реализации готовой продукции	162 812	263 220	(-)
Себестоимость продаж	(2 287 374)	(2 162 136)	(3 202 661)
В т.ч. Себестоимость работ и услуг	(1 018 990)	(721 857)	(337 394)
Амортизация	(77 893)	(60 913)	(41 677)
Аренда техники, транспорта, генераторов	(18 231)	(30 553)	(5 078)
Лизинговые платежи	(-)	(58)	(8 372)
Малоценное оборудование	(9 206)	(2 438)	(3 320)
Материалы	(69 891)	(29 999)	(10 201)
Обслуживание автотранспорта	(235 475)	(181 621)	(76 624)
Оплата труда	(205 807)	(143 621)	(74 472)
Перебазировка техники	(4 985)	(5 349)	(5 149)
Услуги гидронамыва Кузнецово	(-)	(22 775)	(51 488)
Страховые взносы	(30 031)	(22 368)	(9 774)
Услуги по разработке карьеров и работа ДСТ	(170 748)	(28 173)	(38 608)
Услуги работы ДСТ для третьих лиц	(11 148)	(2 510)	(6 090)
Услуги по обогащению песка	(49 621)	(39 831)	(-)
Затраты на перевозку грунта	(32 837)	(97 031)	(-)
Сырье и материалы для производства готовой продукции	(74 086)	(35 376)	(-)
Прочие затраты основного производства	(29 031)	(19 234)	(6 541)
Себестоимость товаров, материалов при продаже	(1 291 511)	(1 454 745)	(2 865 267)
Изменение остатков готовой продукции	23 127	14 473	(-)
Валовая прибыль	285 324	432 777	360 986
Коммерческие расходы	(61 614)	(105 921)	(14 998)
В т.ч. Услуги перевозки для готовой продукции	(22 554)	(19 154)	(-)
Услуги ДСТ для погрузки готовой продукции	(11 026)	(32 527)	(-)
Оплата труда	(12 689)	(20 631)	(7 289)
Страховые взносы	(2 291)	(3 418)	(1 490)
Обслуживание техники	(3 138)	(20 649)	(-)
Прочие коммерческие расходы	(9 916)	(9 542)	(6 219)
Управленческие расходы	(122 871)	(96 122)	(72355)
В т.ч. аренда офиса, машиномест	(42)	(550)	(-)
амортизация	(8 950)	(6 300)	(6 063)
Аренда техники	(532)	(-)	(-)
Оплата труда	(73 408)	(55 393)	(39 219)
Страховые взносы	(18 777)	(13 335)	(9 606)
Материальные расходы	(1 292)	(1 841)	(1 525)
Обслуживание автотранспорта	(8 195)	(6 305)	(3 666)
Коммунальные расходы	(639)	(481)	(935)
Юридические, проф., информационные услуги	(2 459)	(3 904)	(3 748)
Лицензии, домены, 1С, ЭЦП	(1 429)	(1 686)	(2 566)
Прочие управленческие расходы	(7 148)	(6 327)	(5 027)
Прибыль от продаж	100 808	230 734	273 633
Проценты к получению	7 456	8 522	1 062
Проценты к уплате	(25 129)	(16 728)	(241)
Прочие доходы	33 662	1 549	6 468
В т.ч. выручка от продажи основных средств и пр. имущества	14 802	250	6 000
Резервы по сомнительным долгам восстановление	3 472	-	-
Оценочные резервы восстановление	8 258	-	-
Списание кредиторской з-ти	520	-	-
Корректировка амортизации при изменении СПИ	5 075	-	-
прочие доходы	1 535	1 299	468
Прочие расходы	(35 351)	(22 385)	(92 928)
В т.ч. комиссия банка	(2 093)	(3 746)	(1 250)
Налог на имущество	(1 291)	(1 275)	(935)
Стоимость основных средств при реализации	(1 323)	(-)	(3 756)
Резервы по сомнительным долгам	(3 981)	(328)	(78 123)
Резервы по обесценению финансовых вложений	(2 700)	(-)	(-)

Недостачи материальных ценностей	(2 847)	(-)	(-)
Списание дебиторской задолженности	(372)	(-)	(-)
Прочие расходы	(20 744)	(8 172)	(8 864)
Прибыль до налогообложения	81 446	201 692	187 994
Налог на прибыль	(20 278)	(27 825)	(54 088)
В т. ч. Текущий налог на прибыль	(11 431)	(38 898)	(50 261)
Отложенный налог на прибыль	(8 847)	11 073	(3 827)
Чистая прибыль (убыток)	61 168	173 867	133 906

Показатели, характеризующие налог на прибыль .

- Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением временных разниц в отчетном периоде

Отложенные налоговые активы	Сальдо на начало периода	Возникновение отложенного налогового актива	Списание отложенного налогового актива	Сальдо на конец периода
Готовая продукция	101	-	(65)	36
Основные средства	5 575	-	(4975)	600
Оценочные обязательства и резервы	18 537	1 468	(810)	19 195
Расходы будущих периодов	2	-	(-)	2
Арендные обязательства	17 052	10 854	(7 799)	20 107
Финансовые вложения	-	540	-	540
Итого	41 267	12 862	(13 649)	40 480

- Ставка налога на прибыль составляет 20%, в том числе 3% в Федеральный бюджет, 17% в бюджет субъекта РФ.
- Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения составили:

Показатели	Сумма, тыс. руб.		
	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Прибыль до налогообложения	81 446	201 692	187 994
Налог на прибыль, который состоит из:	(20 278)	(27 825)	(54 088)
В т.ч. Условный расход по налогу на прибыль	(40 923)	(40 339)	(54 388)
Условный доход по налогу на прибыль	24 634	-	16 790
Постоянный налоговый расход (доход)	(3 989)	12 514	(16 490)
Чистая прибыль	61 168	173 867	133 906

Операции со связанными сторонами за отчетный период

В 2022 году были следующие операции со связанными сторонами:

Связанные стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Дивиденды, тыс. руб.	Вознаграждения по трудовым договорам, тыс. руб.	Предоставленные займы, тыс. руб.	Финансовая помощь, тыс. руб.
Черкасов Анатолий Михайлович	Учредитель, советник	69 397	7 339	-	-
Громаков Анатолий Игоревич	Генеральный директор	-	4 286	-	-
ООО «Бараново»	Дочернее общество, 90% владения УК	-	-	-	-

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Наименование	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Краткосрочные вознаграждения ключевого персонала (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, премии) (Черкасов А.М. и Громаков А.И.)	11 625	13 727	12 094
Долгосрочные вознаграждения	-	-	-

Бенефициарным владельцем Общества является:

- Черкасов Анатолий Михайлович (100%)

Состояние расчетов со связанными сторонами на отчетную дату

По состоянию на 31 декабря 2023 года задолженность Общества перед связанными сторонами отсутствует.

События после отчетной даты

В 2022 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества

-существенного снижения доходов Общества не наблюдается

- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло

- перевод части сотрудников на удаленную работу существенно не оказал влияния на ведение деятельности.

При оценке обесценения активов, а также при формировании оценочных обязательств, отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние СВО/последствий пандемии. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО/пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

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 отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость 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.

Судебные дела и претензионные споры

Общество находится в претензионных спорах со следующими компаниями:

№	Исходящий номер	дата ИСКА	Дата отправки претензии	Наименование Контрагента	ИНН	Сумма претензии /иска (руб.)
1	Исковое заявление	24.11.2023		ООО "ПРОМ-ПОСТАВКА"	7718971139	50 666 432,33

ИНФОРМАЦИЯ О НАЛИЧИИ/ ОТСУТСТВИИ ОБЕСПЕЧЕНИЙ И ГАРАНТИЙ

По состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2022г, 31.12.2021 г. Общество не получало и не выдавало обеспечений по обязательствам, обязательство по выданным гарантиям не имело.

ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В течение 2023 года Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы на 31.12.2023 г. – 396 648 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2022 г. – 404 877 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2021 г. – 307 324 тыс. руб.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности и ее достоверность, соблюдение законодательства при совершении фактов хозяйственной жизни несет генеральный директор – Громаков Анатолий Игоревич.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета несет Главный бухгалтер Костах Ольга Анатольевна.

«28» марта 2023 года

Генеральный директор

(подпись)

Громаков А.И.
(Ф.И.О.)