Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО ПИИ «БТП »
за 2024 год.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью Проектно-изыскательский институт "Бамтоннельпроект"
Сокращенное наименование юридического лица	ООО ПИИ "БТП"
ИНН	0322001390
КПП	540701001
Юридический и почтовый адрес	630004, Новосибирская обл, Новосибирск г, Комсомольский пр-кт, дом № 1, корпус 3, тел. +7(383) 319-09-37
Адрес страницы в сети интернет	https://btpnsk.ru/
Основной вид деятельности по ОКВЭД	71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях
Государственная регистрация:	ОГРН 1020300795734 дата регистрации 30.10.2002
Общество состоит на учете в инспекции :	5406 Межрайонная ИФНС России №22 по Новосибирской области
Среднесписочная численность, человек : за 2024 г. за 2023 г.	 77 чел. 75 чел.

Директор
Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Яковлев Александр Владимирович с 04.02.2003 года по настоящее время.

Главный бухгалтер
Главный бухгалтер Общества – Бодрова Ольга Генделевна

Согласно выписке из списка участников по состоянию на 31.12.2024 г. участниками Общества являются:

- Земтурис Янис Марисович – 70%,
- Яковлев Александр Владимирович – 15%,
- Соловьёв Андрей Николаевич – 15%.

Размер уставного капитала составляет 25000,00 рублей, уставный капитал полностью оплачен.

Филиалы и представительства Общества

Филиалов и представительств Общество не имеет.

Обособленные подразделения Общества

Общество имеет 1 обособленное подразделение, созданное в соответствии с законодательством Российской Федерации:

п/п	Наименование обособленного подразделения	Адрес (место нахождения) обособленного подразделения	
1	Туапсинское подразделение ООО ПИИ "БТП"	352800, Краснодарский край, г.Туапсе, ул. К Маркса ,18,31 КПП 236532001	Не выделено на отдельный баланс

2. СОСТАВ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО ПИИ «БТП» за 2024 год состоит из следующих отчетных форм:

- Бухгалтерский баланс на 31.12.2024 (Форма № 1);
- Отчет о финансовых результатах за 2024 год (Форма № 2);
- Отчет об изменении капитала за 2024 год (Форма № 3);
- Отчет о движении денежных средств за 2024 год (Форма № 4);
- Приложение к бухгалтерскому балансу за 2024 год (Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах);

3. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, которые показываются в отчетности по остаточной стоимости.

В бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества с применением программы «1С:Предприятие» в конфигурации 1С:ERP+PM Управление проектной организацией 2 (2.5.17.172) », с

использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

4. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОБЩЕСТВО ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, бухгалтерской (финансовой) и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Общество зарекомендовало себя как надежный партнер на рынке проектно-изыскательских работ.

Существенное влияние на финансовые показатели 2024 года оказало сокращение инвестиционной программы заказчиков, но в целом по состоянию на конец 2024 года финансовое состояние Общества стабильно. Это создает дополнительную основу для осуществления непрерывной деятельности и выполнения всех обязательств Общества, а также достаточного финансирования инвестиционной программы в любой макроэкономической ситуации. Руководство будет продолжать внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия.

5. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31 декабря 2023 года	31 декабря 2024 года
Доллар США	89,6883	101,6797

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям федерального стандарта ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и стоимостью более 100 000,00 рублей. Лимит распространяется на активы, введенные в эксплуатацию с 01 января 2024 года.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. В отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете даты его признания в бухгалтерском учете,

заканчивается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Переоценка основных средств не производилась.

В составе основных средств отражены здания, машины и оборудование (кроме офисного), транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь и другие виды основных средств.

Амортизация не начисляется по:

- по объектам стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой организации списываются на расходы с последующим учетом на забалансовом учете.

Элементы амортизации основных средств пересматриваются и утверждаются Приказом генерального директора:

- на последнее число календарного года;

- в случае необходимости при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, если такие обстоятельства возникли.

Инвентаризация основных средств проводится раз в три года. В текущем 2024 году проведена инвентаризация ОС. По результатам инвентаризации недостач ОС не установлено.

Незавершенные капитальные вложения на 31.12.2024г. отсутствуют. В 2024 году по основным средствам изменений стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не было.

Тестирование на обесценение в соответствии с ФСБУ 6/2020 проводилось собственными силами на конец года одновременно с проведением годовой инвентаризации имущества и обязательств по состоянию на 31.12.2024. По результатам проведения оценки признаков обесценения основных средств не выявлено.

Капитальные вложения

Капитальные вложения признаются по мере осуществления фактических затрат, в отношении которых соблюдаются условия, установленные п. 6 ФСБУ 26/2020.

Прекращение признания капитальных вложений: Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, Общество признает объектом основных средств такую часть капитальных вложений.

Общество проводит проверку капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Признаков обесценения капвложений по состоянию на 31.12.2024 г не выявлено.

Учет аренды

Организация отражает в бухгалтерском учете операции по аренде правилам учета аренды по ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активами (ППА) в рамках договоров аренды, в которых организация является арендатором, отражено в бухгалтерском балансе в составе «Основных средств» на 31.12.2024, обязательство по аренде отражено в бухгалтерском балансе в составе «Прочих обязательств» на 31.12.2024. (таблица «Наличие обязательств по аренде»). Стоимость права пользования активом принимается равной его фактической стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество привлекало или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства", в бухгалтерском балансе отражается в составе строки «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

-срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

-рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи оно учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Право пользования активами (ППА) в рамках договоров аренды, в которых организация является арендатором отражено в разделе бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» на 31.12.2023, на 31.12.2024, обязательство по аренде в разделе пассива баланса «Прочие обязательства» на 31.12.2023, на 31.12.2024.

Сведения о ППА расшифрованы в разделе существенных показателей в Расшифровке наличия и движения прав пользования активом(в тыс. руб.), и сведениях о наличии обязательств по аренде (тыс. руб.).

Нематериальные активы

С 2024 г. Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Переход на ФСБУ 14/2020 проведен альтернативным способом.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив как НМА не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью таких активов стоимостью менее 100 000 тыс. руб. организован забалансовый учет.

Элементы амортизации НМА (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта НМА.

Общество в конце каждого отчетного года проводит проверку НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Общество отразило в учете и отчетности последствия изменений учетной политики, связанные с началом применения ФСБУ 14/2022 альтернативным способом – без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному (п. 53 ФСБУ 14/2022).

Внеоборотные активы, остаточной стоимостью менее 100 000 руб. учитываемые на 97 счете переклассифицированы в малоценные НМА и списаны за счет 84 счета в межотчетный период.

Начисление амортизации нематериальных активов в отчетном периоде осуществляется линейным способом.

В течение отчетного периода в хозяйственной деятельности не имели место обстоятельства, обусловившие изменение срока полезного использования отдельных объектов нематериальных активов.

Проведение переоценки нематериальных активов не предусмотрено.

Наличие и движение нематериальных активов отражено в таблице Нематериальные активы(в тыс. руб.)».

Денежные средства

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;

- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей;

- суммы денежных средств, размещенных на брокерских счетах, показываются за минусом денежных средств, возвращенных с брокерских счетов.

Материально-производственные запасы

К запасам относятся следующие активы:

- Незавершенное производство

- активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

• сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

• инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг;

• товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности;

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей учета Запасов является номенклатурный номер

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Запасы сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью менее 100 000 руб. учитываются на забалансовых счетах МЦ 02 «Спецодежда в эксплуатации», МЦ 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации», МЦ 08 «Спецодежда в эксплуатации (свыше 12 месяцев)», МЦ 10 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации (свыше 12 месяцев)», МЦ 11 «Спецодежда на сладе (свыше 12 месяцев)», МЦ 13 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности на складе (свыше 12 месяцев)».

Оценка материально- производственных запасов при их выбытии осуществляется по методу «ФИФО».

В бухгалтерском балансе обесцененные запасы отражаются за минусом резерва на обесценение. Резерв создается по каждой единице запасов.

Критериями необходимости создания резерва является снижение их стоимости в случаях:

- моральном устаревании запаса или потере первоначальных качеств. Оценку морального износа, полной или частичной потери свойств запаса осуществляют соответствующие специалисты, в том числе на основании итогов инвентаризации материальных ценностей, которые формируют протокол о дальнейшем использовании (либо неиспользовании) таких материальных ценностей;

На 31.12.2024 года признаков обесценения запасов не установлено.

МЦ.11 «Спецодежда на сладе (свыше 12 месяцев), МЦ.13 Инвентарь и хозяйственные принадлежности на складе (свыше 12 месяцев). В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением.

Оценка материально- производственных запасов при их выбытии осуществляется по методу «ФИФО».

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов долгосрочного характера (более года) отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, краткосрочного характера (менее года) по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Кредиты и займы полученные

Обществом в отчетном периоде не привлекались заемные средства.

Уставный, добавочный и резервный капитал.

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников.

Информация о дивидендах раскрывается в отчетности как события после отчетной даты.

Отложенные налоги

Общество применяет балансовый метод расчета временных разниц в соответствии с внесением изменением в ПБУ 18/02 (п. 2 приказа Минфина от 20.11.2018 № 236н), налог на прибыль определяется на основании данных налогового учета и соответствует расчетной величине декларации по налогу на прибыль.

Временные разницы определяются сравнением балансовой стоимости актива или обязательства и его стоимость для целей налогообложения (п. 8 ПБУ 18/02).

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в составе внеоборотных актив по строке 1180 и долгосрочных обязательств по строке 1420 соответственно.

Признание выручки

Выручка от реализации проектно-изыскательских работ признается в бухгалтерском учете на дату подписания акта, подтверждающего сдачу и приемку результатов проектно-изыскательских работ Заказчиком. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В бухгалтерском учете Общества организован учет по типам, статьям затрат. Перечень статей и типов затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода и отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

6. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.

Уставный капитал и дивиденды

Уставный капитал (см. раздел Общие сведения).

Дивиденды по итогам работы за 2022 г. распределены участникам Общества в 2023 году в размере 70 000 тыс. руб.. В 2024 году дивиденды Обществом не распределялись. На конец 2024 года задолженность по невыплаченным дивидендам за 2022 год составила 70 000,00 тыс.руб..

Основные средства

Стоимость основных средств Общества по состоянию на 31.12.2024 г. отражена в сумме 62 435 тыс. руб. по строке 1150 «Основные средства бухгалтерского баланса». В том числе отражена стоимость ППА (согласно применения ФСБУ 25/2018) в сумме 52 850 тыс.руб., а также стоимость транспортных средств, приобретенных по договорам лизинга в сумме 6 206 тыс.руб..

Информация о наличии и движении основных средств за 2023 и 2024 год представлена в таблицах 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Незавершенные капитальные вложения», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка наличия и движения прав пользования активом

Наименование показателя	код	период	на начало года		изменения за период						на конец периода	
						выбыло объектов				переоценка		
			первоначальная	накопленная	поступило	первоначальная	накопленная	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная	накопленная	первоначальная	накопленная
ППА -	5200	за 2024 г	34189	-27805	50079	-34189	34189	-12588		8975		59054	-6204
всего	5210	за 2023г	42241	-16586		-8052	3855	-15073				34189	-27805
ППА А/мобиль Лэнд Крузер У №825 ВЕ54 по 31.12.2024	5201	за 2024 г											
ООО УК Проектировщик	5211	за 2023г	2214	-738		-2214	1107	-369					
ППА А/мобиль Лэнд Ровер К №239 РВ54 по 31.12.2024	5202	за 2024 г											
ООО УК Проектировщик	5212	за 2023г	2530	-843		-2530	1265	-422					
ППА А/мобиль Lexus LX570 г/н Е 266 ТА 54 по 31.12.2024	5203	за 2024 г											
ООО УК Проектировщик	5213	за 2023г	3162	-1054		-3162	1406	-351					
ППА Аренда гаража	5204	за 2024 г											
(Котова Туапсе) по 31 12 2024	5214	за 2023г	145	-48		-145	77	-28					
ППА Аренда офиса (ИП Пикалов)	5205	за 2024 г	2723	-1815		-2723	2723	-908					
(Комсом проспект 1 корпус 3) (по 31 12 2024)	5215	за 2023г	2723	-908				-908				2723	-1815
ППА Аренда офиса (ИП Пикалов)	5206	за 2024 г			3307							3307	
(Комсом проспект 1 корпус 3) (по 31 12 2029)	5216	за 2023г											
ППА Аренда офиса (ООО УК Проектировщик)	5207	за 2024 г	26313	-22554		-26313	26313	-3759					
(Комсом проспект 1 корпус 3) (по 01 04 2024)	5217	за 2023г	26313	-11277				-11277				26313	-22554
ППА Аренда офиса (ООО УК Проектировщик)	5208	за 2024 г			40916			-6203		8975		49891	-6203
(Комсом проспект 1 корпус 3) (по 31 12 2029)	5218	за 2023г											
ППА Аренда офиса (ООО Хафиса)	5209	за 2024 г	4015	-2676		-4015	4015	-1338					
(Комсом проспект 1 корпус) (по 31 12 2024)	5219	за 2023г	4015	-1338				-1338				4015	-2676
ППА Аренда офиса (ООО Хафиса)	5210	за 2024 г			4875							4875	

(Комсом проспект 1 корпус) (по 31 12 2029)	5220	за 2023г											
ППА Аренда офиса (ИП Кузьминская)	5211	за 2024 г	1139	-759		-1139	759	-380					
(по 31.12.2024)	5221	за 2023г	1139	-380				-380				1139	-759
ППА Аренда офиса (ИП Кузьминская)	5212	за 2024 г			980							980	
(по 31.12.2029)	5222	за 2023г											
Транспорт, лизинг, всего:	5213	за 2024 г	9382	-1300				-1876				9382	-3176
	5223	за 2023г						-1300				9382	-1300
ППА А/мобиль GWM Tank 300 M 734 УМ 154	5214	за 2024 г	3958	-396				-791				3958	-1187
	5224	за 2023г			3958			-396				3958	-396
ППА А/мобиль Hyundai Palisade M 508 ТВ 154	5215	за 2024 г	5424	-904				-1085				5424	-1989
	5225	за 2023г			5424			-904				5424	-904

Сроки полезного использования активов в форме права пользования, используемые для начисления амортизации:

Группы активов аренды	Срок полезного использования (лет)
Аренда офисных помещений	5 лет
Аренда офисного помещения (ОП)	3 года

Сведения о наличие обязательств по аренде и договорам лизинга

Сумма обязательств по аренде и договорам лизинга сформирована в бухгалтерском балансе на 31.12.2024 из сальдо обязательства по аренде и лизингу за минусом сальдо по процентам, за минусом НДС: на 31.12.2024 – 60 088 тыс. руб. (89 629 тыс. руб. – 28 160 тыс. руб.- 1 380 тыс.руб.); на 31.12.2023 – 13 547 тыс. руб. (18 393 тыс. руб. – 2 816 тыс. руб. – 2 030 тыс.руб.).

Информация о суммах, признанных в отчете о финансовых результатах по договорам аренды и лизинга раскрыта в таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	**2024 год**	**2023 год**
25 амортизация ППА (стр. 2120 отчета о ФР)	(9 956)	(9 378)
26 амортизация ППА (стр. 2220 отчета о ФР)	(4 508)	(6 994)
91 Проценты по арендным обязательствам (стр.2330 отчета о ФР)	(8 086)	(2 426)

Нематериальные активы, (тыс. руб.)

Наименование показателя	код	период	на начало года	изменения за период	на конец периода

			первоначальная	накопленная	поступило	выбыло объектов: первоначальная	выбыло объектов: накопленная	начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка: первоначальная	переоценка: накопленная	первоначальная	накопленная
Нематериальные активы	5200	за 2024 г	251					-201				251	-201
всего	5210	за 2023г			251							251	
В т.ч. Продление программного обеспечения Veem Annual Maintenance Renewal(2023-2025)	5201	за 2024 г	251					-201				251	-201
	5211	за 2023г			251							251	

Запасы

Стоимость запасов Общества по состоянию на 31.12.2024 отражена по строке бухгалтерского баланса 1210 «Запасы».

Информация о наличии и движении запасов за 2023 и 2024 год представлена в таблицах 4.1 «Наличие и движение запасов» и 4.2 «Запасы в залоге» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

	31 декабря, тыс. руб.		
	2024 г.	**2023 г.**	**2022 г.**
Средства в кассе	0	0	0
Средства на расчетных счетах	2555	574	1 962
Средства на валютных счетах	90	80	63
Средства на специальных счетах в банках	0	0	0
Итого денежные средства	**2645**	**654**	**2 025**
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до трех месяцев)	0	0	0
Итого денежные эквиваленты	**0**	**0**	**0**

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей денежных потоков от текущих операций отчета о движении денежных средств

Наименование статьи	**2024 год, тыс.руб.**	**2023 год, тыс.руб.**
строка 4119		
НДС	7190	0
Итого строка 4119	**7 190**	**0**

Наименование статьи	2024 год, тыс.руб.	2023 год, тыс.руб.
строка 4219		
возврат денежных средств с брокерских счетов (БКС,АТОН)	51 047	0
% полученные по размещенным денежным средствам на брокерских счетах , депозитах (БКС,АТОН,СБЕР)	17 664	7 029
НДС		
Итого строка 4219	**68 711**	**7 029**
строка 4129		
Штрафы, пени, неустойки	289	
прочие налоги	44	45
услуги банка	316	240
приобретение услуг страхования	2 864	3 288
НДС		5 456
прочие	175	379
Итого по строке 4129	**3 688**	**9 408**
строка 4229		
размещение свободных денежных средств на брокерских счетах (БКС)		54 846
Итого по строке 4229		**54 846**

Кредиты и займы

На 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют займы и кредиты.

Дебиторская задолженность

По строке баланса 1230 отражается сумма дебеторской задолженности за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам в размере 12 тыс.руб. Общая сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 отраженная по строке 1230 составила 209 499 тыс. руб. в том числе:

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за 2024-2023 годы отражена в таблицах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В строку 1230 бухгалтерского баланса включена долгосрочная дебиторская задолженность в размере 136 тыс.руб.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» пассива бухгалтерского баланса в сумме 211 136 тыс. руб.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за 2024-2023 годы отражена в таблицах 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов в сумме 535 тыс.руб. со сроком использования до 1 года.

Оценочные обязательства

Оценочное обязательство на оплату отпусков начисляется ежемесячно на основании утвержденной сметы % отчислений на резервы отпусков. По окончании года производится инвентаризация оценочных обязательств исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за время их работы в Обществе на 31 декабря и среднедневной заработной платы. Резерв создается как непосредственно в части оплаты отпусков, так и в части, приходящихся на эти выплаты страховых взносов.

По состоянию на 31.12.2024 резерв на оплату отпусков в размере 16 142 тыс.руб. отражен по строке 1540, в том числе:

- сумма обязательства (резерва) перед сотрудниками 13 818 тыс. руб.;

- сумма обязательства (резерва) по страховым взносам и ФСС от несч. случаев и проф. заболеваний 2 324 тыс. руб.

Информация о оценочных обязательствах раскрыта в таблице 7 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка за выполненные проектные и изыскательские работы в 2024 году составила 185 440 тыс. руб. с НДС, в том числе 172 263 тыс. руб. облагаемая НДС (в том числе НДС 28 710 тыс. руб.), 13 177 тыс. руб. выручка необлагаемая НДС. Итого выручка без НДС 156 730 тыс.руб. (строка 2110 «Отчета о финансовых результатах»).

В 2023 году составила 402 095 тыс. руб. с НДС, в том числе 369 907 тыс. руб. облагаемая НДС (в том числе НДС 61 651 тыс. руб.), 32 188 тыс. руб. выручка необлагаемая НДС. Итого выручка без НДС 340 444 тыс.руб. (строка 2110 «Отчета о финансовых результатах»).

Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка состава расходов по обычным видам деятельности, отраженных по строкам 2120 «Себестоимость продаж» и 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах» представлена в таблице:

Строка 2120 «Себестоимость продаж»

Наименование показателя	за 2024г., тыс.руб.	за 2023г., тыс.руб.
Материальные затраты	2 458	334
Расходы на оплату труда	108 177	129 876
Отчисления на социальные нужды	18 236	21 126
Амортизация	952	924
Амортизация ППА	9 956	9 379
Услуги сторонних организаций	69 254	102 781
Прочие затраты	13 314	11 564
Итого по элементам	222 347	275 982
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	- 111914	- 27116
Итого расходы по обычным видам деятельности	110 433	248 866

Строка 2220 «Управленческие расходы»

Наименование показателя	за 2024 год, тыс.руб.	за 2023 год, тыс.руб.
Материальные затраты	916	282
Амортизация ОС,НМА	707	514
Амортизация ППА	4 508	6 994
Оплата труда	27 167	34 064
Страховые взносы	4 701	5 669
Прочие расходы	4 285	5 554
Налоги и сборы	17	29
Итого	42 301	53 106

Прочие доходы и расходы

	2024 г., тыс.руб.		2023 г., тыс.руб.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Услуги банка	0	323	0	240
Курсовая разница	176	164	869	966
Списание выделенного НДС на прочие расходы	0	116	0	94
Восстановлен долг, признанный покупателем	2000	0	0	0
Резерв по сомнительным долгам, восстановление резерва	6431		0	6 444
Реализация ОС, внеоборотных активов	21		425	1
НДС с безвозмездно переданно-				

го имущества	- 70		- 35	
Безвозмездно переданное имущество	0	348	0	175
Доходы от выбытия активов, не учитываемые в целях налогообложения		0	341	0
Дополнительные выплаты сотрудникам, согласно положения об оплате труда, плюс страховые взносы, начисленные на эти выплаты (к праздникам, юбилейным датам, к выходы на пенсию)		664		2401
Комиссия по обслуживанию брокерского счёта		15		4
Членские взносы в СРО				200
Списание дебиторской задолженности				104
Штрафы,пени, неустойки		289		
Корректировка амортизации	20			
Прочие услуги непринимаемые в н/у		329	4	10
Итого	**8 578**	**2 248**	**1 604**	**10 639**

Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль (строка 2411) определяется на основании данных налогового учета, составляет 5 031 тыс. руб. и соответствует расчетной величине декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Строка 1180 «Отложенные налоговые активы» на 31.12.2024 равна 21 203 тыс.руб., в том числе:

Вид отложенного актива	**Сальдо на 31.12.2023 г., тыс. руб.**	**Начислено, тыс. руб.**	**Погашено, тыс. руб.**	**Сальдо на 31.12.2024 г., тыс. руб.**
Оценочные обязательства и резервы	3 363	673		4 036
Арендные обязательства	2 709	13 662	1 349	15 022
Расходы будущих периодов (по расчетам в валюте)	4	4	4	4
Незавершенное производство	250	2 078	250	2 078
Расходы будущих периодов	63	37	37	63

(в т.ч корректировка в связи с переходом на ФСБУ14/2022 на 01.01.2024)				
Итого	**6 389**	**16 454**	**1 640**	**21 203**

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» на 31.12.2024 равна 16 837 тыс.руб., в том числе:

Вид отложенного обязательства	**Сальдо на 31.12.2023 г.**	**Погашено, тыс. руб.**	**Начислено, тыс. руб.**	**Сальдо на 31.12.2024 г., тыс. руб.**
Основные средства	3648	1492	13265	15 421
Незавершенное производство	45	32	1386	1400
НМА (в т.ч корректировка в связи с переходом на ФСБУ14/2022 на 01.01.2024)	50	38		12
Доходы будущих периодов			4	4
Итого	**3 743**	**1 562**	**14 655**	**16 837**

Налоговая ставка по налогу на прибыль в 2024 г. составляла 20%. В связи с переходом с 01.01.2025 года на налоговую ставку по налогу на прибыль отложенные налоговые активы и налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2024 года пересчитаны на новую налоговую ставку в размере 25 %.

Возникшие в связи с пересчетом разницы были отнесены на счет 99 "Прибыли и убытки" (п. п. 14, 15 ПБУ 18/02, Приложение к Письму Минфина России от 18.12.2024 N 07-04-09/128024).

В бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2024 г. ОНА (ОНО) были отражены с учетом их пересчета (Приложение к Письму Минфина России от 18.12.2024 N 07-04-09/128024).

Сумма отложенного налога на прибыль за 2024 год, отраженная по строке 2412 отчета о финансовых результатах, составила 1720 тыс. руб. В том числе сумма от эффекта изменения ставки налога составила 873 тыс. руб..

Изменения в учетной политике

В 2024 году были внесены изменения в Учетную политику в связи с вступлением в силу ФСБУ14/2022 и ФСБУ 26/2020 в части, относящейся к учету нематериальных активов. Порядок перехода отражен в разделе Нематериальные активы.

Увеличен лимит ОС в БУ до размера свыше 100 000 руб. за каждый объект учета.

Утвержден лимит НМА в размере свыше 100 000 за каждый объект учета.

В план счетов были внесены новые счета учета:

01.02 - ОС в краткосрочной аренде

02.04 -Амортизация в краткосрочной аренде

МЦ 05 - малоценные НМА

Организация в 2024 году не применяла досрочно ФСБУ 28/2020 инвентаризация.

Вступительные и сравнительные данные

Показатели бухгалтерской отчетности с учетом корректировок представлены в таблице:

Вступительные данные на 01.01.2024 года в связи с переходом на ФСБУ14/2022 были проведены в межотчетный период.

Входящие данные были изменены по следующим счетам учета и соответствующим строкам баланса: тыс.руб.

		Данные на 31 декабря до перехода на ФСБУ14/2022		Данные вступительного с-до на 01 января 2024 года после перехода на ФСБУ14/2022		Изменение с-до в межотчетный период
счет БУ	**код строки баланса**	**Д-т**	**к-т**	**Д-т**	**К-т**	
04	**1110**	0		251		-251
09	**1180**	6 326		6 389		-63
84	**1370**		114 891		114 840	51
77	**1420**		3 693		3 743	-50
97	**всего**	947		631		316
	в т.ч.					
97	**1190**	582		266		316
97	**1230**	0		0		
97	**1260**	365		365		
Общая валюта баланса	**1600=1700**	311 292	311 292	311 290	311 290	2

Общая сумма вступительных данных на 31.12.2024 года в связи с операциями, связанными с переходом на ФСБУ14/2022 снизилась на 2 тыс.руб.

Данные финансового результата за 2023 год при этом не изменились..

Изменений, влияющих на показатели отчета о финансовых результатах в предшествующей и текущей отчетности не было.

Обеспечения обязательств и платежей выданные.

В 2023 и 2024 годах обеспечения обязательств и платежей Обществом не получались и не выдавались.

Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Финансовые вложения

Финансовые вложения у Общества в 2023 году отсутствовали.

Государственная помощь

В 2023 и 2024 году Общество не получало бюджетных средств и кредитов.

7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества и операции с ними представлены в таблице:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Изменения по сравнению с предыдущим периодом	Операции в течение периода (включая тип и цель)
Участник	участник – 70 %	нет	Начисление и выплата дивидендов
Генеральный директор	Генеральный директор с 07.02.2003, участник общества – 15%	нет	Выплата доходов, связанных с оплатой труда, начисление и выплата дивидендов
Зам.генерального директора	Зам.генерального директора с 10.02.2003, участник общества – 15%	нет	Выплата доходов, связанных с оплатой труда, начисление и выплата дивидендов

Расчеты со всеми связанными сторонами производились Обществом в денежной форме.

Основной управленческий персонал Общества

Вознаграждение основного персонала включает в себя оплату труда, включая налог на доходы физических лиц, начисленные на сумму оплаты труда страховые взносы, иных выплат в пользу управленческого персонала Обществом не производилось.

Выплаты управленческому персоналу, а именно генеральному директору и зам.генерального директора в 2024 году составили 7 437 тыс. руб., в том числе налог на доходы физических лиц в сумме 835 тыс. руб. и страховые взносы в сумме 1 017 тыс. руб. В 2023 году выплаты составили 7 986 тыс. руб., в том числе налог на доходы физических лиц в сумме 1 039 тыс. руб. и страховые взносы в сумме 1 241 тыс. руб.

Выплаты дивидендов участникам в 2024 году не осуществлялось, начисление дивидендов в 2024 не производилось. Выплаты дивидендов участникам в 2023 году составили 70 000 тыс. руб., начисле-

ние дивидендов в 2023 – 70 000 тыс. руб. . Задолженность по невыплаченным дивидендам на 31.12.2024 70 000 тыс.руб..

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО ПИИ «БТП» и операции с ними представлены в таблице:

№ п/п	Наименование связанной стороны стороны	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Тип, цели операций со связанными сторонами	
			2024	2023
1	Юридическое лицо1	Организация находится под контролем 2 участников	Оплата денежных средств по договорам аренды помещения и транспортных средств без экипажа на общую 16 586 тыс.руб.	Оплата денежных средств по договорам аренды помещения и транспортных средств без экипажа на общую сумму 15 417 тыс.руб.
2	Юридическое лицо2	Организация находится под контролем 2 участников	Оплата денежных средств по договорам в части выполнения проектных работ по субподряду на общую сумму 15 339 тыс.руб.	Оплата денежных средств по договорам в части выполнения проектных работ по субподряду на общую сумму 19 624 тыс.руб.

Расчеты по всем операциям со связанными сторонами проводились и планируются производится в дальнейшем в денежной форме.

Других операций со связанными сторонами в 2024 году Обществом не производилось.

8. События после отчетной даты

После 31 декабря 2024 г. в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

9. Непрерывность деятельности

Несмотря на введение недружественными по отношению к Российской Федерации странами санкций и ответных санкций, введенных Россией, в настоящее время ООО «БТП (далее – «Общество») оценивает степень их влияния на деятельность Общества как умеренную (не оказывающую существенного влияния).

Оценивая степень влияния санкций на деятельность Общества ими, в частности учтено, что в состав органов управления Общества не входят иностранные физические и/или юридические лица, на которые распространяются санкции и/или иные ограничения, связанные со сложившейся ситуацией вокруг Российской Федерации.

На сегодняшний день Обществом приобретено и функционирует все необходимое программное обеспечение, оборудование и техника. Кроме того, необходимо отметить, что на российском рынке в достаточном количестве представлены аналоги программного обеспечения, техники и оборудования иностранного производства, произведенные в России и необходимые Обществу для производства изыскательских и проектных работ. В качестве расходных материалов при производстве используются товары российского производства. В штате Общества имеются специалисты широкой квалификации, которые имеют неоценимый опыт эффективной работы как в условиях наличия высокотехнологичного оборудования и техники, так и в условиях наличия минимальных ресурсов.

Принимая во внимание вышеизложенное, а также учитывая позитивный опыт работы Общества в кризисной ситуации, которая в последние три года существует на рынке в связи с неблагополучной эпидемиологической ситуацией и соответствующими ограничениями, в настоящее время можно с уверенностью утверждать, что Общество обладает всеми необходимыми ресурсами для оперативного реагирования на ситуацию, складывающуюся на рынке, а руководство Общества и его работники обладают достаточной компетенцией по ускоренной оптимизации любых процессов Общества, необходимость которой может возникать в связи с проявлением негативных внешних факторов.

Таким образом, в настоящее время указанные выше санкции не являются для Общества обстоятельствами, которые способны существенно повлиять на его способность непрерывно продолжать свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Операции по совместной деятельности не велись.

10. Условные факты

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО ПИИ «БТП», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Генеральный директор Яковлев А.В.

«04» февраля 2025 г.

