

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 2024 год

Общество с ограниченной ответственностью «ПЕРВАЯ ГОРНАЯ КОМПАНИЯ» (ООО «ПГК»), далее «Общество» при составлении годовой бухгалтерской отчетности раскрывает следующую информацию о деятельности компании в 2024 году:

**ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2024 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 не менялся : 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
Дачное	5034/503445001	в Московской области Павловский Посад г.о., рп. Большие Дворы, тер. Сосновка, СНТ, д.2	10.10.2023
Спас-Загорье	4000/400045001	Калужская область, Малоярославецкий р-н, г. Малоярославец, ул. Горького, д.33, офис.1	03.10.2024

Закрываются следующие обособленные подразделения в течение 2024 года:

	ИФНС/ КПП	АДРЕС	ДАТА закрытия
Донской	4800/480045001	Липецкая область, Елецкий р-н, сельское поселение Голиковский сельсовет, п. Задоньевский.	30.06.2024

Акузово	5250/522945001	Нижегородская область, Сергачский р-н, село Акузово	30.06.2024
УФА	0264/024345001	452845, РФ, республика Башкортостан, Татышлинский м.р-н, с.п. Ялгыз-Наратский сельсовет , с. Ялгыз-Нарат, ул. Центральная, д.1	30.06.2024
Пермь	5959/595945001	617812, РФ, Пермский край, Чернушинский г.о., с. Ананьино, ул. Центральная, д.1	27.12.2024
Кашино	5031/503145001	Московская область, г.о. Богородский, д. Кашино	29.03.2024

Общество имеет открытые следующие расчетные счета:

40702810838000127806 – БИК 044525225 ПАО СБЕРБАНК РОССИИ

40702810324760000640 - БИК 044525411 Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)

40702810210001730822 – БИК 044525974 АО «ТБанк»

03215643000000017301 –БИК 004525988 ГУ БАНКА РОССИИ ПО ЦФО//УФК ПО Г. МОСКВЕ (УФК счет)

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 121 чел.

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.

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 2024 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 аренде (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 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	Основные средства	214 160	347 677	331 849
	В т.ч. арендованное имущество	85 319	188 097	191 436
	основные ср-ва в организации	128 841	159 580	140 413

По результатам тестирования активов признаки обесценения основных средств не выявлены.

В 2024 году новые договоры лизинга не заключались, техника не приобреталась.

В 2024 году осуществлен выкуп по Договорам лизинга следующих транспортных средств

Транспортные средства
Автомобиль Рено Дастер X7LHSRP3967681771 X818EE799
МАЗ 6501С9 АВТОСАМОСВАЛ Y3M6501С9M0001217 X127EB797
МАЗ 6501С9 АВТОСАМОСВАЛ Y3M6501С9M0001253 E384EK797
МАЗ 6501С9 АВТОСАМОСВАЛ Y3M6501С9M0001265 X184EB797
МАЗ 6501С9 АВТОСАМОСВАЛ Y3M6501С9M0001303 E353KM797
МАЗ 6501С9 АВТОСАМОСВАЛ Y3M6501С9M0001304 E840KM797
МАЗ 6501С9 АВТОСАМОСВАЛ Z9L780130M0000149 E521EB797
МАЗ 780130 АВТОСАМОСВАЛ Z9L780130M0000119 M914EK797
МАЗ 780130 АВТОСАМОСВАЛ Z9L780130M0000122 M923EK797
МЕРСЕДЕС-БЕНЦ САМОСВАЛ 9596-13-50 Z61959613M0000120 P066EE797
МЕРСЕДЕС-БЕНЦ САМОСВАЛ 9596-13-50 Z61959613M0000121 P138EE797
МЕРСЕДЕС-БЕНЦ САМОСВАЛ 9596-13-50 Z61959613M0000122 O573EE797
МЕРСЕДЕС-БЕНЦ САМОСВАЛ 9596-13-50 Z61959613M0000123 T149EE797
МЕРСЕДЕС-БЕНЦ САМОСВАЛ 9596-13-50 Z61959613M0000155 O580EE797
Специализированный автомобиль - самосвал SHACMAN SX32586V384 (VIN LZGJR4V41NX038132) X874HC797
Форд Транзит (Ford Transit FCD 350L EF) M926YH799
Экскаватор VOLVO EC300DL VCEC300DA00272269 (4414 PK 77)
Экскаватор VOLVO EC300DL VCEC300DVM0272387 (9511PK77)

В 2024 году новые собственные основные средства не закупались.

В 2024 году реализованы следующие основные средства:

Основные средства
Автомобиль МЕРСЕДЕС-БЕНЦ V220 CDI VIN WDF44781313011372 (H572HP797)
Блок-контейнер БК-03 (сантехнический)
Блок-контейнер БК-03 (сантехнический)
МАЗ 6501С9 АВТОСАМОСВАЛ Y3M6501C9M0001217 X127EB797
МАЗ 6501С9 АВТОСАМОСВАЛ Y3M6501C9M0001253 E384EK797
МАЗ 6501С9 АВТОСАМОСВАЛ Y3M6501C9M0001265 X184EB797
МАЗ 6501С9 АВТОСАМОСВАЛ Y3M6501C9M0001303 E353KM797
МАЗ 6501С9 АВТОСАМОСВАЛ Y3M6501C9M0001304 E840KM797
МАЗ 6501С9 АВТОСАМОСВАЛ Z9L780130M0000149 E521EB797
МАЗ 780130 АВТОСАМОСВАЛ Z9L780130M0000119 M914EK797
МАЗ 780130 АВТОСАМОСВАЛ Z9L780130M0000122 M923EK797
МЕРСЕДЕС-БЕНЦ САМОСВАЛ 9596-13-50 Z61959613M0000121 P138EE797
МЕРСЕДЕС-БЕНЦ САМОСВАЛ 9596-13-50 Z61959613M0000122 O573EE797
Модульная АЗС 30 куб.м. 05 ПГК
Специализированный автомобиль - самосвал SHACMAN SX32586V384 (VIN LZGJR4V41NX038132) X874HC797
Трактор "Беларус-82.1" (Y4R900Z01L1109786) 77PB3429
Штаб
Экскаватор LIUGONG CLG933E 90228849 (VIN CLG933EZVNE903307) 9268PM 77
Экскаватор VOLVO EC300DL VCEC300DVM0272387 (9511PK77)
Экскаватор VOLVO EC300DL VIN VCEC300DAM0272472 (77PK9533)

## ЗАПАСЫ (СТР.1210 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Структура запасов приведена ниже

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
		на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	Сырье и материалы	16	16	6 501
2	Топливо	3 932	8 640	6 323
3	Прочие материалы, в т.ч. возвратные отходы	12 301	12 291	5 747
4	Спецодежда	363	351	298
5	Товары	1 966	182	2 555
6	Готовая продукция (щебень)	34 390	37 601	14 473
	<b>Итого запасов</b>	<b>52 969</b>	<b>59 081</b>	<b>35 897</b>

Суммы авансов, предварительной оплаты, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2024 год составляют 3 279 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.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
		на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	Дебиторская задолженность	154 100	284 325	393 132

**Структура дебиторской задолженности за три года:**

Показатели	На 31.12.24	На 31.12.23	На 31.12.22
Расчеты по авансам выданным	9 388	21 664	92 464
Расчеты с покупателями и заказчиками	137 624	228 488	282 028
Расчеты по лизинговым платежам	2 667	457	13 362
Расчеты по налогам и сборам	25	29 775	259
Прочая дебиторская задолженность	4 396	3 941	5 019
<b>Итого</b>	<b>154 100</b>	<b>284 325</b>	<b>393 132</b>

Основными дебиторами Общества по состоянию на 31.12.2024 года являются

Контрагенты	сумма, тыс. руб.
Покупатели и заказчики, авансы выданные	
ООО «ГУАРД НЭТ СОЧИ»	54 664
МОИСС ООО	27 199
ООО «ЭКО МИР»	41 939
ООО ПРОМ-ПОСТАВКА	50 666
АО ДСК АВТОБАН	18 206
ООО «ПРОМСТРОЙ»	2 251
ООО «РВБ»	1 020
ООО «РУСАНД»	52 461
ООО «ТРЕЙДОР»	18 784
СУ 911 ООО	21 482

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 2024 году на сумму 56 821 тыс. руб., восстановлен резерв, либо списана задолженность за счет резерва в 2024 году на сумму 15 тыс. руб.

Остатки резерва по сомнительным долгам за три года:

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Резерв по сомнительным долгам	135 188	78 382	79 377

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

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Денежные средства в рублях счетах в банках	8 922	6	45 499

По состоянию на 31.12.2024 г. часть денежных средств в размере 8 650 тыс. руб. размещены на брокерском счете в АО «ТБанк» под 17,6% годовых.

#### **ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (СТР. 1170 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)**

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Финансовые вложения	-	-	10

#### **ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (СТАТЬЯ 1240 КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ)**

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Финансовые вложения	15 742	11 461	43606

В составе финансовых вложений отражаются займы выданные.

Наименование контрагента	2024 г.	2023 г.	2022 г.
ООО «АВИСГЕО», 20% годовых, срок возврата 31.12.2025	10	10	10
ООО «АВИСГЕО», 20% годовых, срок возврата 31.12.2025	3 396	3 396	3 396
ООО «АВИСГЕО», 10% годовых, срок возврата 31.12.2025	555	555	-
ООО «АВИСГЕО» Договор займа №0104/заем от 01.04.2024-16 %, срок возврата 31.03.2025	350	-	-
Айгинин Артем Тимурович, 7,5% годовых, срок возврата 31.12.2025	7 500	7 500	7 500
ООО «СГМ», 12% годовых, срок возврата до 31.12.2025 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	2 700
Создан резерв под обесценение финансовых вложений	(2 700)	(2 700)	-
ООО «ЭЛЕМЕНТ» Соглашение о новации обязательства от 31.12.2024 (10%), срок возврата 31.12.2025	3 931	-	-
<b>ИТОГО</b>	<b>15 742</b>	<b>11 461</b>	<b>43 606</b>

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	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Прочие оборотные активы	10	1	-

#### **УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (СТР. 1310 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА):**

По состоянию на 31 декабря 2024 года уставный капитал составляет 10 тысяч рублей.

По состоянию на 31.12.2024 г. Черкасов Анатолий Михайлович владеет 100% уставного капитала Общества.

#### **РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПРИБЫЛИ**

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

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

В 2024 году дивиденды не выплачивались.

Нераспределенная прибыль прошлых лет (строка 1370)

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
		на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	Нераспределенная прибыль прошлых лет	212 422	396 638	404 867

## 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 2024 год.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
		на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	Прочие долгосрочные обязательства	5 697	36 188	71 847

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. Распределение представлено в таблице ниже.

Распределение задолженности по лизинговым платежам на краткосрочную и долгосрочную.

№ п/п	Лизингодатель	Номер договора**	Сроки договора лизинга		Сумма по договору лизинга, в валюте об-ва (с НДС)	Остаток лизинговых платежей* на отчетную дату, в валюте об-ва (с НДС)	Проценты по аренде	НДС	Задолженность без % и НДС	краткосрочная задолженность	долгосрочная задолженность
			Дата начала	Дата окончания							
1	ДЖОН ДИР ФАЙНЭНШЛ ООО	№007/06841/C/21-LA от 08.07.2021	05.08.2021	05.08.2024	25 646,00	1,00	0,00	1,00	1,00	-	
2	ДЖОН ДИР ФАЙНЭНШЛ ООО	№009/6841/C/20-LA от 04.02.22	04.02.2022	04.02.2025	24 962,00	1 270,00	17,00	212,00	1 041,00	1 041,00	
3	ДЖОН ДИР ФАЙНЭНШЛ ООО	№008/6841/C/20-LA от 04.02.22	04.02.2022	04.02.2025	24 962,00	1 270,00	17,00	212,00	1 041,00	1 041,00	
4	ООО "ИНТЕРЛИЗИНГ"	№ЛД-77-5361/22 от 08.09.22	08.09.2022	01.09.2025	8 901,00	1 963,00	107,00	327,00	1 529,00	1 529,00	
5	ООО "ИНТЕРЛИЗИНГ"	№ЛД-77-7601/22 от 17.11.22	17.11.2022	01.11.2025	9 441,00	2 385,00	172,00	398,00	1 815,00	1 815,00	
6	ООО "ИНТЕРЛИЗИНГ"	№ЛД-77-7599/22 от 17.11.22	17.11.2022	01.11.2025	9 438,00	2 385,00	172,00	397,00	1 816,00	1 816,00	
7	ООО "ИНТЕРЛИЗИНГ"	№ЛД-77-7597/22 от 17.11.22	17.11.2022	01.11.2025	9 441,00	2 386,00	172,00	398,00	1 816,00	1 816,00	
8	ООО "ИНТЕРЛИЗИНГ"	№ЛД-77-7615/22 от 17.11.22	17.11.2022	01.11.2025	9 438,00	2 385,00	172,00	397,00	1 816,00	1 816,00	
9	ООО "ИНТЕРЛИЗИНГ"	№ЛД-77-2906/23 от 06.04.2023	06.04.2023	01.04.2026	18 067,93	7 042,00	557,00	1 174,00	5 311,00	3 983,25	
10	ООО "ИНТЕРЛИЗИНГ"	№ЛД-77-2904/23 от 06.04.2023	06.04.2023	01.04.2026	18 048,20	7 033,00	553,00	1 172,00	5 308,00	3 981,00	
11	ООО "ИНТЕРЛИЗИНГ"	№ЛД-77-7617/22 от 17.11.22	17.11.2022	01.11.2025	11 803,00	3 577,00	276,00	596,00	2 705,00	2 705,00	
12	ООО "ИНТЕРЛИЗИНГ"	№ЛД-77-6290/22 от 17.11.22	10.10.2022	01.10.2025	14 990,68	3 938,00	349,00	656,00	2 933,00	2 933,00	
13	ООО "Контрол Лизинг"	№77-ЮЛ-ЛИУГОНГ-2023-03-57380 от 30.03.2023	01.04.2023	01.04.2026	18 210,00	7 969,00	668,00	1 328,00	5 973,00	4 479,75	
14	ООО "Контрол Лизинг"	№77-ЮЛ-ЛИУГОНГ-2023-05-57847 от 13.06.2023	13.06.2023	15.06.2026	12 641,00	6 337,00	634,00	1 056,00	4 647,00	3 098,00	
Итого						49 941,00	3 866,00	8 323,00	37 752,00	32 055,00	5 697,00

## КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР. 1520 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
		на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	Кредиторская задолженность	161 973	201 201	372 911

**Структура кредиторской задолженности за три года:**

Показатели	На 31.12.24	На 31.12.23	На 31.12.22
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	38 863	94 568	220 547
Расчеты по авансам полученным	55 198	5 848	28 645
Расчеты по налогам и сборам	30 543	13 537	31 114
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	121	-
Арендные лизинговые обязательства	37 334	86 817	92 363
Прочая кредиторская задолженность	35	310	242
<b>Итого</b>	<b>161 973</b>	<b>201 201</b>	<b>372 911</b>

По состоянию на 31.12.2024 г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Основными кредиторами Общества являются:

Контрагенты	сумма, тыс. руб.
Поставщики и подрядчики	
ООО «БАУИНВЕСТ»	13 226
ООО «Регионкапстрой»	3 212
ООО ТД "ИНЕРТОПТТОРГ"	7 382
ООО "ТК МАГNUM ОЙЛ"	2 578

**ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА (СТР. 1510 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)**

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
		на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	Заемные средства	116 721	62 320	-

В 2024 году для оплаты лизинговых платежей, а так же для пополнения оборотных средств ООО «ПГК» получило заем от учредителя Черкасова Анатолия Михайловича в сумме 100 000 тыс. руб. под 20% годовых, срок возврата 31.12.2025 г. Заем не возвращен, начислены проценты за 2024 год в сумме 16 721 тыс. руб.

**ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТР. 1540 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)**

По состоянию на 31 декабря 2024 года в отчетности Общества в составе оценочных обязательств начислены резервы предстоящих отпусков.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
		на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
I	Оценочные обязательства	10 054	17 612	14 250
В т.ч.	Резервы ежегодных отпусков (оценочные обязательства по вознаграждениям)	7 878	13 781	11 254
	Резервы ежегодных отпусков (оценочные обязательства по страховым взносам)	2 176	3 831	2 996

**II. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах**

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

<b>Показатель отчета о финансовых результатах</b>	<b><u>2024 год</u></b>	<b><u>2023 год</u></b>	<b><u>2022 год</u></b>
<b><i>Выручка от реализации товаров работ, услуг</i></b>	<b>757 257</b>	<b>2 572 667</b>	<b>2 594 913</b>
В т.ч. выручка от реализации услуги механизации	175 981	375 326	250 062
выручка от сдачи имущества в аренду	4 688	9 715	8 467
выручка от реализации товаров (песок, щебень, топливо)	572 594	2 516 867	1 933 126
выручка от реализации услуг перевозки грузов	468	38 461	140 038
выручка от реализации готовой продукции	3 526	162 812	263 220
<b><i>Себестоимость продаж</i></b>	<b>(822 738)</b>	<b>(2 287 374)</b>	<b>(2 162 136)</b>
В т.ч. Себестоимость работ и услуг	(336 283)	(1 018 990)	(721 857)
Амортизация	(65 844)	(77 893)	(60 913)
Аренда техники, транспорта, генераторов	(5 363)	(18 231)	(30 553)
Лизинговые платежи	(478)	(-)	(58)
Малоценное оборудование	(219)	(9 206)	(2 438)
Материалы	(2 079)	(69 891)	(29 999)
Обслуживание автотранспорта	(90 744)	(235 475)	(181 621)
Оплата труда	(95 127)	(205 807)	(143 621)
Перебазировка техники	(2 814)	(4 985)	(5 349)
Услуги гидронамыва Кузнецово	(-)	(-)	(22 775)
Страховые взносы	(26 522)	(30 031)	(22 368)
Услуги по разработке карьеров и работа ДСТ	(30 952)	(170 748)	(28 173)
Услуги работы ДСТ для третьих лиц	(150)	(11 148)	(2 510)
Услуги по обогащению песка	(743)	(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	(15 248)	(29 031)	(19 234)
<b><i>Себестоимость товаров, материалов при продаже</i></b>	<b>(483 244)</b>	<b>(1 291 511)</b>	<b>(1 454 745)</b>
<b><i>Изменение остатков готовой продукции</i></b>	<b>(3 211)</b>	<b>23 127</b>	<b>14 473</b>
<b><i>Валовая прибыль</i></b>	<b>(65 481)</b>	<b>285 324</b>	<b>432 777</b>
<b><i>Коммерческие расходы</i></b>	<b>(4 547)</b>	<b>(61 614)</b>	<b>(105 921)</b>
В т.ч. Услуги перевозки для готовой продукции	(-)	(22 554)	(19 154)
Услуги ДСТ для погрузки готовой продукции	(-)	(11 026)	(32 527)
Оплата труда	(2 429)	(12 689)	(20 631)
Страховые взносы	(688)	(2 291)	(3 418)
Обслуживание техники	(213)	(3 138)	(20 649)
Прочие коммерческие расходы	(1 217)	(9 916)	(9 542)
<b><i>Управленческие расходы</i></b>	<b>(92 783)</b>	<b>(122 871)</b>	<b>(96 122)</b>
В т.ч. аренда офиса, машиномест	(-)	(42)	(550)
амортизация	(8 545)	(8 950)	(6 300)
Аренда техники	(125)	(532)	(-)
Оплата труда	(57 422)	(73 408)	(55 393)
Страховые взносы	(16 273)	(18 777)	(13 335)
Материальные расходы	(543)	(1 292)	(1 841)
Обслуживание автотранспорта	(2 607)	(8 195)	(6 305)
Коммунальные расходы	(1 452)	(639)	(481)
Юридические, проф., информационные услуги	(627)	(2 459)	(3 904)
Лицензии, домены, 1С, ЭЦП	(669)	(1 429)	(1 686)
Прочие управленческие расходы	(4 520)	(7 148)	(6 327)
<b><i>Прибыль от продаж</i></b>	<b>(162 811)</b>	<b>100 808</b>	<b>230 734</b>
<b><i>Проценты к получению</i></b>	<b>1 392</b>	<b>7 456</b>	<b>8 522</b>
<b><i>Проценты к уплате</i></b>	<b>(31 520)</b>	<b>(25 129)</b>	<b>(16 728)</b>
<b><i>Прочие доходы</i></b>	<b>88 155</b>	<b>33 662</b>	<b>1 549</b>
В т.ч. выручка от продажи основных средств и пр. имущества	87 539	14 802	250
Резервы по сомнительным долгам восстановление	-	3 472	-
Оценочные резервы восстановление	263	8 258	-
Списание кредиторской з-ти	9	520	-
Корректировка амортизации при изменении СПИ	55	5 075	-
прочие доходы	289	1 535	1 299
<b><i>Прочие расходы</i></b>	<b>(136 530)</b>	<b>(35 351)</b>	<b>(22 385)</b>
В т.ч. комиссия банка	(433)	(2 093)	(3 746)
Налог на имущество	(1 291)	(1 291)	(1 275)

Стоимость основных средств при реализации	(58 558)	(1 323)	(-)
Резервы по сомнительным долгам	(56 821)	(3 981)	(328)
Резервы по обесценению финансовых вложений	(-)	(2 700)	(-)
Недостачи материальных ценностей	(19)	(2 847)	(-)
Списание дебиторской задолженности	(503)	(372)	(-)
Прочие расходы	(18 905)	(20 744)	(8 172)
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>(241 314)</b>	<b>81 446</b>	<b>201 692</b>
<b>Налог на прибыль</b>	<b>57 098</b>	<b>(20 278)</b>	<b>(27 825)</b>
В т. ч. Текущий налог на прибыль		(11 431)	(38 898)
Отложенный налог на прибыль	57 098	(8 847)	11 073
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>(184 216)</b>	<b>61 168</b>	<b>173 867</b>

## Показатели, характеризующие налог на прибыль .

1. 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	36	9	-	45
Основные средства	600	357	(460)	497
Оценочные обязательства и резервы	19 195	18 627	(1 512)	36 310
Расходы будущих периодов	2	-	(-)	2
Арендные обязательства	20 107	2 081	(11 784)	10 404
Финансовые вложения	540	135	-	675
Убытка прошлых лет	-	40 995	-	40 995
Убытки текущего года	-	45 498	(45 498)	-
Проценты по обязательствам	-	13	-	13
<b>Итого</b>	<b>40 480</b>	<b>107 715</b>	<b>(59 254)</b>	<b>88 941</b>

2. Ставка налога на прибыль в 2024 году составляла 20%, в том числе 3% в Федеральный бюджет, 17% в бюджет субъекта РФ.
3. В связи с увеличением ставки по налогу на прибыль с 01.01.2025 г. до 25%, в том числе 8% в Федеральный бюджет и 17% в бюджет субъекта РФ, осуществлен перерасчет отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Эффект от изменения ставок приведен в таблице:

Справка-расчет эффекта изменения ставок налога на прибыль за 2024 г.				
Вид активов и обязательств	Пересчет по ставке 25%		На 01.01.2025, по ставке 25%	
	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	12	13	14	15
Готовая продукция	9 003,58	3 134,86	45 017,92	15 674,31
Нематериальные активы		56,25		281,25
Основные средства	99 441,69	5 142 967,40	497 208,56	25 714 837,39
Оценочные обязательства и резервы	502 697,30		2 513 486,45	
Расходы будущих периодов	412,83		2 064,14	
Резервы сомнительных долгов	6 759 384,53		33 796 922,58	
Финансовые вложения	135 000,00		675 000,00	
Убытки прошлых лет	8 198 971,41		40 994 857,06	
Арендные обязательства	2 080 814,41	377 634,80	10 404 072,16	1 888 174,01
Проценты по обязательствам	2 537,84	195 814,76	12 689,23	979 073,84
<b>Итого</b>	<b>17 788 263,59</b>	<b>5 719 608,07</b>	<b>88 941 318,10</b>	<b>28 598 040,80</b>

4. Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения составили:

Показатели	Сумма, тыс. руб.		
	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Прибыль до налогообложения	(241 314)	81 446	201 692
Налог на прибыль, который состоит из:	57 098	(20 278)	(27 825)
В т.ч. Условный расход по налогу на прибыль	(6 782)	(40 923)	(40 339)
Условный доход по налогу на прибыль	55 045	24 634	-
Постоянный налоговый расход (доход)	(3 234)	(3 989)	12 514
Перерасчет отложенных налоговых активов и обязательств	12 069	-	-
<b>Чистая прибыль</b>	<b>(184 216)</b>	<b>61 168</b>	<b>173 867</b>

## ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД

В 2024 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.	Полученные займы, начисленные проценты, тыс. руб.	Финансовая помощь, тыс. руб.
Черкасов Анатолий Михайлович	Учредитель, советник	-	7 420	116 721	-
Громаков Анатолий Игоревич	Генеральный директор	-	5 007	-	-

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

Наименование	2024 г.	2023 г.	2022 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.)	12 427	11 625	13 727
Долгосрочные вознаграждения	-	-	-

Бенефициарным владельцем Общества является:

- Черкасов Анатолий Михайлович (100%)

## **СОСТОЯНИЕ РАСЧЕТОВ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ НА ОТЧЕТНУЮ ДАТУ**

По состоянию на 31 декабря 2024 года задолженность Общества перед связанными сторонами составляет 116 721 тыс. руб. ( по договору займа полученному и начисленным процентам)

## **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 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.

## **СУДЕБНЫЕ ДЕЛА И ПРЕТЕНЗИОННЫЕ СПОРЫ**

Общество не находится в претензионных спорах с контрагентами.

## **ИНФОРМАЦИЯ О НАЛИЧИИ/ ОТСУТСТВИИ ОБЕСПЕЧЕНИЙ И ГАРАНТИЙ**

По состоянию на 31.12.2024г., 31.12.2023г, 31.12.2022 г. Общество не получало и не выдавало обеспечений по обязательствам, обязательство по выданным гарантиям не имело.

## **ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

В течение 2024 года Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

## **ЧИСТЫЕ АКТИВЫ**

Чистые активы на 31.12.2024 г. – 212 432 тыс. руб.

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

Чистые активы на 31.12.2022 г. – 404 877 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 Косташ Ольга Анатольевна.

«25» марта 2025 года

**Генеральный директор**

\_\_\_\_\_

(подпись)

**Громаков А.И.**