

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 г.
ООО «ПК Прогресс»**

25.03.2025 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О КОМПАНИИ

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Проектная компания Прогресс»

Сокращённое наименование Общества: ООО «ПК Прогресс»

Дата государственной регистрации Общества: ООО «ПК Прогресс» зарегистрировано 29.03.2019 г. Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись за основным государственным регистрационным номером 1197746225335. Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 8 февраля 1998 г. N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

ИНН 7704485160 КПП 770201001

Обществу присвоены следующие коды:

Код ОКПО 36981580

Код ОКТМО 45379000

Юридический адрес: 129090, Москва г, ул. Переулок Астраханский, дом № 1/15 эт. Ф1, пом. IV, ком. 1

Фактический адрес: 123007, Москва г, 4я Магистральная, дом 7, стр. 1

Участники Общества: Михайлов Сергей Юрьевич -100%.

Размер уставного капитала: Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Сидоренков Алексей Сергеевич по 21.03.2024 г., с 22.03.2024 г. генеральный директор Богданов Александр Даниилович.

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 61 человек.

Аудитор: Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии со статьей 7 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности"

Аудитор организации:

ЮРИДИЧЕСКИЙ СТАТУС КОМПАНИИ

Общество является юридическим лицом с момента государственной регистрации в соответствии с процедурами, установленными законодательством Российской Федерации, приобретает гражданские права и обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных законодательством. Общество создано без ограничения срока его деятельности.

2. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМПАНИИ

Основной целью деятельности Общества является извлечение прибыли от осуществления производственной, коммерческой, инвестиционной и иных видов деятельности, не запрещенных действующим законодательством. Общество может осуществлять любые виды деятельности для достижения указанных целей в пределах, определенных действующим законодательством, и при наличии всех необходимых лицензий и разрешений.

В отчетном году Общество осуществляло деятельность согласно уставу. Основной вид деятельности Общества в 2024 году - деятельность в области архитектуры.

Ввиду возникновения финансовых трудностей у ООО «ГОРКА», являющегося основным заказчиком работ для Общества и введения в отношении ООО «ГОРКА» процедуры банкротства в декабре 2024 г., у Общества возникла угроза банкротства. Меры по предупреждению процедуры банкротства Общества, предпринимаемые руководителем Общества результата не дали. С 4 квартала 2024 года и в 2025 году Общество осуществляет деятельность по завершению текущих дел, реализации имущества и осуществлению расчетов с кредиторами.

Общество имеет следующие свидетельства:

Предмет	Наименование СРО, выдавшей свидетельство	№ свидетельства	Дата выдачи	Срок действия
Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	СРО АС «ИНЖГЕОТЕХ»	СРО-И-012-24122009	28.08.2019	неограничен
Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	Ассоциация СРО «Центрстройпроект»	СРО-П-029-25092009	28.08.2019	неограничен

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована с учетом перспективы ликвидации, допущение о непрерывности деятельности не применимо.

В отчетном периоде при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности применялись действующие в Российской Федерации правила бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008 (утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н) с самостоятельно разработанными дополнениями, касающимися перспективы ликвидации.

С учетом банкротства в отношении основного Заказчика ООО «ГОРКА» Общество скорректировало бухгалтерскую отчетность, применив следующие принципы:

- основные средства были переведены в категорию «Долгосрочные активы для продажи» в раздел «Запасы»,
- долгосрочные займы переведены в краткосрочные,
- на конец периода остались только налоговые активы по основным средствам, которые будут списаны при их реализации, они переведены в раздел прочие оборотные активы.

Указанные принципы составления бухгалтерской отчетности отражены в соответствующих разделах пояснений.

Учет основных средств.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Затраты списываются в отчетном периоде на финансовые результаты с использованием затратных счетов 20,26.

Организация выделяет следующие группы основных средств:

- Машины и оборудование;
- Офисное оборудование;
- Транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости

Организация начисляет амортизацию линейным способом ежемесячно

СПИ основного средства устанавливается как период, в течение которого его использование будет приносить экономические выгоды организации и определяется исходя из (п. 9 ФСБУ 6/2020): ожидаемого периода эксплуатации ОС с учетом производительности, мощности объекта, нормативных, договорных ограничений, намерений руководства организации, устанавливается в месяцах.

Элементы амортизации основных средств на 31.12.2024 не пересматриваются в связи с переквалификацией в состав активов для продажи.

Учет материально-производственных запасов

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

- К МПЗ относится незавершенное производство (работы, не принятые заказчиками, затраты по ним являются затратами незавершенного производства)

- к МПЗ не относятся малоценные ОС, которые не проходят по критерию срока использования (используются более 12 месяцев)

Метод учета при списании запасов – по средней себестоимости.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением созданием, переработкой запасов раскрываются в пояснительной записке с учетом уровня существенности. (п. 45 ФСБУ 5/2019)

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 (утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 N 126н` (далее ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»).

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежемесячно.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Финансовые активы в случае их выбытия отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Резервы по сомнительным долгам

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, по которой имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008 (утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н) (далее ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам").

Проценты за пользование заемными средствами включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита).

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Дополнительные расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся (п. 6, 8 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам").

Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 (утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н) (далее ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»).

Согласно п. 3 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» информация о постоянных и временных разниах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства свернуто.

Согласно п. 22 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. 20 и 21 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010 (утв.

Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 N 167н) (далее ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства условные обязательства и условные активы").

Общество создает резерв на предстоящую оплату отпусков.

Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99" (утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н) (далее ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств приводящее к увеличению капитала, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений

деятельности подразделяются на (п.4 ПБУ 9/99):

- доходы от обычных видов деятельности; прочие доходы.

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Незавершенное производство определяется на конец каждого месяца.

Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 "Продажи" (субсчет 90.8 «Управленческие расходы»).

Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется нормами ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации", Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011 (утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н) (далее ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»), а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств, учитываемые на счетах 08 «Вложения во внеоборотные активы» и 07 «Оборудование к установке», включаются к показателю строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

В отчете о финансовых результатах организация свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение ценных бумаг, под обесценение МПЗ, резервы сомнительных долгов).

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные

финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризации подлежит все имущество Общества независимо от места нахождения и все виды обязательств. Инвентаризация проводится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина России от 13.06.95 № 49.

4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При составлении бухгалтерской отчетности Общества были соблюдены основные требования к бухгалтерской отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр.), изложенные в Положении по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 утвержденном Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999г. Однако с учетом перспектив ликвидации, допущение о непрерывности деятельности неприменимо.

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении. При заполнении форм отчетности за 2024 год соблюдался принцип сопоставимости данных, предусмотренный пунктом 35 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации».

Для составления бухгалтерской отчетности Общество применяет формы, разработанные в соответствии с приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Годовая бухгалтерская отчетность за 2024 год включает: бухгалтерский баланс; отчет о финансовых результатах; отчет об изменениях капитала; отчет о движении денежных средств; пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.1. Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)

Данные о наличии и движении основных средствах организации приведены в пояснениях:

- №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».

Все основные средства на 31.12.2024 переведены в состав долгосрочных активов для продажи. Ввиду того, что текущая рыночная стоимость импортного оборудования значительно превышает балансовую, основные средства отражены на счете 41.01 «Товары на складах» по балансовой стоимости, которая составила 10 220 тыс. руб.

4.2 Отложенные налоговые активы (стр. 1180 Бухгалтерского баланса)

Отложенные налоговые активы отражены по строке 1260 Прочие оборотные активы

4.3. Запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса)

Данные о составе, стоимости и движении запасов приведены в пояснениях:

- №4.1. «Наличие и движение запасов»;
- № 4.2. «Запасы в залоге».
-

В составе запасов отражены:

Наименование показателя	Код	Сумма, тыс. руб.
Основное производство	12102	-
Долгосрочные активы к продаже	1210	10220

Авансы, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.24 составляют 127 тыс. руб. и не являются существенной величиной при раскрытии информации.

4.4. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220 Бухгалтерского баланса)

В составе НДС по приобретенным ценностям отражены:

Наименование показателя	Код	Сумма, тыс. руб.
НДС по приобретенным услугам	12203	-

4.5. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

Данные о наличии и движении дебиторской задолженности приведены в пояснениях:

- №5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»;
 - № 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность».
- Размер дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 78542 тыс. руб.
- Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 составляет 0 тыс.руб.

В составе краткосрочной дебиторской задолженности отражены:

Наименование показателя	Код	Сумма, тыс. руб.
ИТОГО Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	7188

в том числе:		
ООО «Институт транспортные интеллектуальные системы»»		1554
ООО «Комплекс Проект»		1005
прочие		4629
ИТОГО Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	62614
в том числе:		
АО «Стройтрансгаз»		57147
АО «МИСК»		5467
ИТОГО Расчеты по налогам и сборам	12303	-
ИТОГО Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-
ИТОГО Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-
ИТОГО Расчеты с подотчетными лицами	12306	-
ИТОГО Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	-
ИТОГО Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	8740

По состоянию на 31.12.2024 года выявлена сомнительная задолженность по следующим контрагентам:

- ООО «ГОРКА» в размере 15 640 тыс. руб. Создан резерв сомнительных долгов в размере 100%
- ООО «СОЮЗ ПРОЕКТ» в размере 11 825 тыс. руб. Создан резерв сомнительных долгов в размере 100%
- ООО ТРЕСТ ЗСГС в размере 19 865 тыс. руб. Создан резерв сомнительных долгов в размере 100%.
- ООО «НЕДРА ГРУПП» в размере 847 тыс. руб. Создан резерв сомнительных долгов в размере 100%.

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)

В составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены:

Наименование показателя	Код	Сумма, тыс. руб. по данным бух. баланса	Сумма, тыс. руб. по данным отчета о движении денежных
Остаток денежных средств на расчетных счетах	1250	0	0

Расшифровка отчета о движении денежных средств:

Строка 4119 "прочие поступления"	
-Прочие поступления по текущим операциям	22500.00
-Возврат денежных средств	113088.00
-Возврат аванса	59087.00
НДС	21963963.00
ИТОГО	22158639,21
Строка 4129 "прочие платежи по текущим операциям"	
-Транспортный налог	24917.00
-Банковское обслуживание, банковская гарантия	2820536.00
-пени по прочим налогам	1903544.00
страхование	1307537.00
-штрафы, пени	1098161.00
-ДМС	2879114.00
-командировочные расходы	409583.00
-прочее	780000.00
Итого	11223281.00

Перечисление денежных средств в депозит осуществляется на срок менее трех месяцев.
Общество не имеет денежных средств, ограниченных в использовании.

4.7. Прочие оборотные активы (стр. 1260 Бухгалтерского баланса)

В составе прочих оборотных активов отражены:

Наименование показателя	Код	Сумма, тыс. руб.
Расходы будущих периодов	12601	705
Отложенные налоговые активы		2085

4.8. Кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности приведены в пояснениях:

- № 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности»;
- № 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность».

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г. составляет 293937 тыс. руб.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены:

	Код	Сумма, тыс. руб.
ИТОГО Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	67028
<i>в том числе:</i>		
Волгушев Андрей Викторович		1000
Ивахина Ю.И.		1000
ООО «НПИ»		3060
ООО «Спецпоиск»		2735
ООО «ИГИГ»		1500
ООО «ИНГЕО»		1500
ООО «Институт транспортные интеллектуальные системы»		6212
Пузырева Ю.Ю.		1414
ООО «Магистраль Плаза»		7866
ООО «СИБИРЬ»		8122
ООО «ТРАНСИННОВАЦИИ»		2000
ООО «ЭТС-ПРОЕКТ»		3467
ООО Эверест Консалтинг		1470
Прочие		25682
ИТОГО Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	55223
<i>в том числе</i>		
АО Корпорация Развития Московской области		16528
АО «СТРОЙТРАНСГАЗ»		34750
ИТОГО Расчеты по налогам и взносам	15203	69895
ИТОГО Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	379
ИТОГО Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	14976
ИТОГО Расчеты с подотчетными лицами	15206	118
ИТОГО Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-
ИТОГО Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	9 882
ИТОГО Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	76436

ИТОГО Обязательства по арендным платежам (аренда помещений)	15210	
--	--------------	--

4.9. Оценочные обязательства (стр. 1540 Бухгалтерского баланса)

Данные о наличии и движении оценочных обязательств приведены в пояснении:

№ 7 «Оценочные обязательства»;

В составе оценочных обязательств отражен резерв на предстоящую оплату отпусков.

По состоянию на 31.12.2024 г. оценочные обязательства составили 0 тыс. руб.

4.10. Доходы и расходы

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) за 2024 год составила 198 233 тыс. руб., в т. ч.

- услуг по основному виду деятельности «Деятельность в области архитектуры» 198 080 тыс. руб.

- сдача в аренду (субаренду) – 153 тыс.руб.

Прочие доходы – 14 776 тыс. руб.,

-доходы, связанные с реализацией основных средств – 11 335 тыс. руб.

- реализация прочего имущества – 1679 тыс. руб.

- прочие внереализационные доходы- 1631 тыс. руб.

- курсовые разницы по расчетам в у.е.- 131 тыс. руб.

Себестоимость продаж составила 63 140 тыс. руб.

Управленческие расходы составили 143 422 тыс. руб. в том числе:

- заработная плата – 85153 тыс.руб.

- страховые взносы - 13481 тыс.руб.

- аренда помещения – 14078 тыс.руб.

- амортизация - 8475 тыс.руб.

- ПО - 8729 тыс.руб.

- ДМС- 2498 тыс. руб.

Данные о структуре расходов приведены в пояснении № 6 «Затраты на производство».

Прочие расходы составили 505 834 тыс. руб.

Статьи прочих расходов	Сумма, тыс. руб.
<i>Расходы, связанные с реализацией ОС</i>	6051
<i>Прочие внереализационные расходы (списание 20 сч., расходы по расторгнутым и закрытым договорам)</i>	499067
<i>Расходы на услуги банков</i>	321
<i>Штрафы, пени и неустойки к уплате</i>	843
<i>Курсовые разницы по расчетам в у.е.</i>	381
<i>Прочие косвенные расходы</i>	9

Общий расход составил 712 396 тыс. руб.

4.11. Финансовый результат

По результатам хозяйственной деятельности за 2024 год получен убыток в размере -503 949 тыс. рублей, начислен налог на прибыль в размере 0 тыс. руб., отложенный налог на прибыль 10329 тыс. руб., причитающиеся налоговые санкции 518 тыс. руб.

Чистый убыток Общества за 2024 год составил -514796 тыс. руб.

4.12. Чистые активы

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2024 уменьшились на 514796 тыс. руб. и составили -423219тыс.руб.

Чистые активы Общества имеют отрицательную величину, и значительно меньше уставного капитала. Следовательно, наблюдается неустойчивое финансовое положение организации.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты Общество не имеет.

6. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности, Общество не имеет.

7. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В связи с тем, что Общество осуществляет единственный вид деятельности, информация по сегментам в отчетном периоде не формируется.

8. СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

N п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной
1	Михайлов Сергей Юрьевич	владелец 100% доли в обществе с 28.11.2022
2	Сидоренков Алексей Сергеевич	Генеральный директор с 11.07.2023 г. по 21.03.2024
3	Богданов Александр Даниилович	Генеральный директор с 22.03.2024

Сделок со связанными сторонами в 2024 году Общество не проводило.

9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Государственная помощь обществом в 2024 году не получалась.

10. ИНФОРМАЦИЯ, ОТРАЖАЕМАЯ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 18/02

В таблице ниже приведены статьи, по которым образовались постоянные разницы

Статьи Постоянных разниц	Сумма, тыс. руб.
Расходы, не участвующие в налогообложении прибыли	545 475

Всего Постоянные разницы в 2024 году составили 545 475 тыс. руб.

11. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Общество в 4 квартале 2024 года приняло решение о прекращении основной деятельности в связи с банкротством основного заказчика ООО «ГОРКА» и недостаточностью портфеля

контрактов для продолжения дальнейшей деятельности.

12. ИНФОРМАЦИЯ О ВОЗНАГРАЖДЕНИЯХ, ВЫПЛАЧИВАЕМЫХ КЛЮЧЕВОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Начислено заработной платы за 2024 год 10 582 тыс. руб., вкл. НДФЛ,

Страховые взносы – 1137 тыс. руб.

13. ДИВИДЕНДЫ

В 2024 году организацией дивиденды не начислялись и не выплачивались, задолженность по выплате дивидендов отражена в таблице:

Учредители	Выплачено, вкл. НДФЛ 13%	Начислено, вкл. НДФЛ 13%	Остаток невыплаченных дивидендов, вкл. НДФЛ 13% на 31.12.2023
75.02, Расчеты по выплате доходов	9 882 353,00	0,00	9 882 353,00
Михайлов Сергей Юрьевич	9 882 353,00	0,00	9 882 353,00
Итого	9 882 353,00	0,00	9 882 353,00

Генеральный директор

А.Д. Богданов