

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Проектно-изыскательский институт линейных газотранспортных объектов"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	44 838	53 257	59 734
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	301
Отложенные налоговые активы	1180	9 994	9 080	11 361
Прочие внеоборотные активы	1190	7	10	13
Запасы	1210	260 654	98 304	52 528
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	10	36	1 596
Дебиторская задолженность*	1230	306 359	391 549	455 019
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	9 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	49 595	7 957	21 755
Прочие оборотные активы	1260	1 305	2 120	1 791
ИТОГО активы	-	672 762	562 313	613 098
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	17 120	23 334	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	14 859	12 704	14 690
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	19 364	28 099	37 440
Заемные средства краткосрочные	1510	77 954	-	52 343
Кредиторская задолженность	1520	456 304	392 147	417 523
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	12 222	15 300	12 348
Прочие обязательства краткосрочные	1550	16 256	11 204	10 880
ИТОГО пассивы	-	614 079	482 788	545 224
Стоимость чистых активов	-	58 683	79 525	67 874

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	начислено амортизации	Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:	5101 5111	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	спи́сано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	



Лукияненко Данила
Андреевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

28 марта 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2024г.	-	340	-	(340)	-
	5250	за 2023г.	88	9 495	(158)	(9 425)	-
Сетевое хранилище в сборе (NAS) Synology DS1821+	5241	за 2024г.	-	340	-	(340)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Мышь компьютерная Logitech Mouse M100 Black/Grey USB	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	19	-	(19)	-	-
Блок питания 450W Be Quiet System Power 10	5243	за 2024г.	-	4	(4)	-	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Монитор лшата 27 (GB2760HSU-B1) TN/1920x1080V/GADVI/HDMI	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	14	-	(14)	-	-
Кулер Be Quiet Pure Rock Slim 2	5245	за 2024г.	-	2	(2)	-	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Накопитель SSD 500Gb Corsair MP600 Pro LPX (C-SSD-F0500GBMP600LP, M.2)	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	19	-	(19)	-	-
Оперативная память 16Gb DDR4 3200MHz Kingston Fury Renegade Black	5247	за 2024г.	-	8	(8)	-	-
	5257	за 2023г.	21	-	(21)	-	-
Накопитель SSD 500Gb WD WD_BLACK SN750 SE (WDS500G1B0E)	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	8	-	(8)	-	-
Накопитель SSD 500Gb WD WD_BLACK SN850 (WDS500G1X0E, M.2)	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	-	9	(9)	-	-
Процессор S1200 Intel Core i5-11600K OEM		за 2024г.	-	18	(18)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Монитор лшата 27 ProLite XUB279ZQSU-B1		за 2024г.	-	21	(21)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Корпус Ekegate SP-415UP Black		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3	(3)	-	-
Материнская плата ASUS PRIME H510M-K RTL		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	5	(5)	-	-
ИБП Ippon Innova RT II 6000		за 2024г.	-	179	-	(179)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль BMW 540d xDrive VIN WBA51AH020CK96051		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	9 246	-	(9 246)	-
Клавиатура Logitech Keyboard K120 USB Ret		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	5	-	(5)	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	реконструкции и частичной ликвидации	
		за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5261	-	-
	5270	-	-
	5271	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	
						первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	301	-	-	(301)	-	-	-	-	-
в том числе: Вклады в уставный капитал другой организации	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	301	-	-	(301)	-	-	-	-	-
	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2023г.	9 000	-	10 000	(19 000)	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	9 000	-	10 000	(19 000)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	9 301	-	10 000	(19 301)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель
 Лукьяненко Данила
 Андреевич
 (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель
**Лукьяненко Данила
 Андреевич**
 (расшифровка подписи)

28 марта 2025г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		выбыло						поступление		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	412 489	(20 940)	156 070	3 222	(244 482)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	327 299	(20 940)
	5530	за 2023г.	476 148	(21 129)	223 954	852	(288 600)	-	-	-	-	189	-	-	-	-	412 489	(20 940)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5511	за 2024г.	260 282	-	101 835	-	(177 271)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	184 846	-
	5531	за 2023г.	347 651	-	178 280	-	(265 649)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	260 282	-
	5512	за 2024г.	122 928	(960)	55 682	-	(59 823)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	118 787	(960)
	5532	за 2023г.	103 517	(960)	38 879	-	(19 468)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	122 928	(960)
	5513	за 2024г.	29 279	(19 980)	(1 447)	3 222	(7 388)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23 666	(19 980)
	5533	за 2023г.	24 980	(20 169)	6 795	852	(3 483)	-	-	-	-	189	-	-	-	-	29 279	(19 980)
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2024г.	412 489	(20 940)	156 070	3 222	(244 482)	-	-	-	-	-	-	-	X	-	327 299	(20 940)
	5520	за 2023г.	476 148	(21 129)	223 954	852	(288 600)	-	-	-	-	189	-	-	X	135	412 489	(20 940)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	20 940	-	20 940	-	21 129	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	960	-	960	-	960	-
прочая	5543	19 980	-	19 980	-	20 169	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	51 433	-	-	(14 949)	-	-	-	-	36 484
	5571	за 2023г.	37 440	23 334	-	(9 341)	-	-	-	-	51 433
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	23 334	-	-	(6 214)	-	-	-	-	17 120
	5572	за 2023г.	-	23 334	-	-	-	-	-	-	23 334
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	28 099	-	-	(8 735)	-	-	-	-	19 364
	5574	за 2023г.	37 440	-	-	(9 341)	-	-	-	-	28 099
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	403 351	519 818	1 355	(374 010)	-	-	-	-	550 514
	5580	за 2023г.	480 746	244 684	30	(322 244)	-	135	-	-	403 351
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	164 546	201 016	-	(132 234)	-	-	-	-	233 328
	5581	за 2023г.	142 089	126 283	-	(103 826)	-	-	-	-	164 546
авансы полученные	5562	за 2024г.	158 342	75 601	-	(75 530)	-	-	-	-	158 413
	5582	за 2023г.	198 251	13 116	-	(53 025)	-	-	-	-	158 342
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	52 156	15 561	7	(25 115)	-	-	-	-	42 609
	5583	за 2023г.	58 696	13 338	30	(19 931)	-	23	-	-	52 156
кредиты	5564	за 2024г.	-	212 838	1 348	(136 232)	-	-	-	-	77 954
	5584	за 2023г.	52 343	83 825	-	(136 168)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	1 400	-	(1 400)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	28 307	14 802	-	(4 899)	-	-	-	-	38 210
	5586	за 2023г.	29 367	6 722	-	(7 894)	-	112	-	-	28 307
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2024г.	454 784	519 818	1 355	(388 959)	-	X	X	-	586 998
	5570	за 2023г.	518 186	268 018	30	(331 585)	-	X	-	-	454 784

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель
**Лукьяненко Данила
 Андреевич**
 (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	11 164	13 943
Расходы на оплату труда	5620	216 973	193 464
Отчисления на социальные нужды	5630	37 775	33 573
Амортизация	5640	19 311	17 318
Прочие затраты	5650	411 442	337 227
Итого по элементам	5660	696 665	595 525
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(162 351)	(46 086)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	534 314	549 439

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель
Лукьяненко Данила Андреевич
 (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	15 300	20 015	(20 044)	(3 049)	12 222



Лукьяненко Данила
Андреевич

(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

28 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801				
5810		27 242	36 778	76 134
Выданные - всего				
в том числе:				
5811		-	-	1 774
5812		-	21 122	21 122
5813		-	-	11 315
5814		-	-	10 904
5815		-	8 542	8 542
5816		-	-	9 863
5817		-	-	500
5818		-	-	1 000
5819		-	-	2 750
				2 625
				4 551
				447
				500
			241	241
			5 372	-
			77	-
			6	-
			1 418	-
		88	-	-
		7	-	-

ООО "БУХОВ-ЦЕНТР" ОБЦ/23/07/24 от 23.07.2024 обеспечительный платеж		1 918	
Банковская гарантия №2835182 от 22.02.2024г. по Договору №53-2021 от 28.06.2021г. в пользу УКС ГОКУ		394	
Банковская гарантия №3035258 от 22.08.2024г. по Договору №К030-44-2024/1 от 02.09.2024г. в пользу МАДИ		19 815	
Банковская гарантия №0RLU1X от 08.10.2024г. по Договору №545/2024 от 13.09.2024г. в пользу АО "Норильсктрансгаз"		5 020	



Руководитель _____
Лукьяненко Данила Андреевич
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
		за 2024г.			
		за 2023г.			
		за 2024г.			
		за 2023г.			
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-



Руководитель
 Лукьяненко Данила
 Андреевич
 (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Общество с ограниченной ответственностью «Проектно-изыскательский институт линейных газотранспортных объектов» (ООО «ПИИ Лигато») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 3 по Республике Коми. Свидетельство о государственной регистрации серия 11 № 001150332 от 07 декабря 2005 года. Новая редакция Устава предприятия, принятая Решением Единственного участника № 7 от «06» ноября 2018 года, зарегистрирована Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу «15» ноября 2018 г. за номером 2187848559413.

Основным видом деятельности предприятия в 2024 году в соответствии с учредительными документами является: Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (код ОКВЭД 71.12).

Среднесписочная численность работающих за отчетный период на 01.01.2025г. составила 119 человек.

Руководство текущей деятельностью Общества с ограниченной ответственностью «Проектно-изыскательский институт линейных газотранспортных объектов» в 2024 году осуществлялось Генеральным директором Лукьяненко Данилой Андреевичем.

Организация осуществляет бухгалтерский и налоговый учет по общей системе налогообложения.

ООО «ПИИ Лигато» в 2024 году закрыло ОП в г. Ухте (КПП 110245001), расположенное по адресу: г.Ухта, ул. 30 лет Октября, д.4, офис.4 (Уведомление №732559617 от 18.03.2024).

Информация об учетной политике:

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- основные средства, стоимость которых не превышает 100 т. руб. списывается на расходы в бухгалтерском учете единовременно после ввода в эксплуатацию;
- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- учет запасов и списание, учет готовой продукции – по средней себестоимости;
- в соответствии с ФСБУ 5/2019 стоимость спецодежды списывается единовременно;

- управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются методом «Директ-костинг»;
- финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке;
- для признания расходов по договорам подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, будет использоваться способ определения незавершенного производства по доле не выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору;
- резервы отпусков начисляются ежемесячно в размере 8% от ФОТ, в конце отчетного года остатки резерва отпусков пересматриваются согласно инвентаризации обязательств по предстоящим отпускам, а также согласно инвентаризации страховых взносов обязательств по предстоящим отпускам;
- резерв по сомнительным долгам начисляется при наличии следующих факторов (в совокупности), определяющих сомнительную задолженность: срок просроченной задолженности более шести месяцев, наличие судебного решения о взыскании задолженности, наличие признаков банкротства контрагента). В случае наличия информации, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100% независимо от периода просрочки и иных обстоятельств;
- валюта, списанная банком со счета для покупки другой до момента ее зачисления учитывается на счете 57 (п. 4 ПБУ 1/2008, Приказ Минфина от 31.10.2000 N 94н)
- имеются обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте. Задолженность по договору 10-01/2023 от 10.01.2023 10,5 тыс. евро (1 109,8 тыс. руб., в рублях по курсу на 31.12.2024 106,1028);
- на момент составления пояснений у ООО «ПИИ Лигато» имеются судебные разбирательства, не рассмотренные по существу. Истец: ООО «МВ-Проект», Ответчик: ООО «ПИИ Лигато» - судебные дела А56-25283/2025, А56-25291/2025. Истец: ООО «СеверАрхПроект», Ответчик: ООО «ПИИ Лигато» - судебное дело А56-87245/2024.
- земельных участков и недвижимости в собственности нет;
- в целях раскрытия информации о связанных сторонах: единственным участником и бенефициарным владельцем (100%) ООО «ПИИ Лигато» является Семенов Юрий Владимирович.

Согласно решению №1 от 30.01.2024 в пользу участника общества Семенова Юрия Владимировича начислено и выплачено в 2024 году 22 382 тыс.руб. НДСЛ 3 324 тыс.руб.
На 31.12.2024 задолженность учредителя перед организацией по договору беспроцентного займа от 13.12.2023 в размере 1 000 тыс.руб. погашена.

По договору беспроцентного займа от 13.12.2023 18.01.2024 было перечислено 500 тыс.руб на счет учредителя. На 31.12.2024 общая задолженность учредителя перед организацией по договору беспроцентного займа от 13.12.2023 в размере 2 000 тыс.руб. погашена.

За 2024 год в пользу генерального директора Лукьяненко Даниила Андреевича были начислены следующие выплаты:

1. Оплата труда: 9 590 тыс.руб.
 2. НДФЛ с заработной платы: 1 366 тыс.руб.
 3. Страховые взносы: 1 461 тыс.руб.
 4. Под отчет было выдано 22 тыс.руб. на командировочные расходы. Денежные средства использованы в полном объеме в соответствии с предоставленными авансовыми отчетами.
- Задолженность организации по оплате труда на отчетную дату составляет 3 088 тыс.руб.
За 2024 год удержано из заработной платы в счет погашения займа 156 тыс.руб. Займ на 31.12.2024 погашен полностью.

1. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

1.1 Основные средства (Строка 1150 Баланса), тыс. руб

Строка 1150 "Основные средства", графа "На 31 декабря 2024 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01	103 941
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02.01	-22 275
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02.03	-36 828
Итого по строке:	44 838

1.2 Запасы (Строка 1210 Баланса), тыс. руб

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (строка 1210 Баланса):

Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2024 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 10	2
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 20	260 652
Итого по строке:	260 654

1.3 Дебиторская задолженность (Строка 1230 Баланса), тыс. руб.:

Строка 1230 "Дебиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2024 г."	133 218
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	
- МИНУС	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.ВА	-14 431
+ ПЛЮС	
Положительное сальдо на конец периода по дебету счета 62.01 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	184 846
- МИНУС	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 63	-20 940
+ ПЛЮС	
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.01, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	44
+ ПЛЮС	
Сальдо на конец периода по дебету счета 70, развернутое по субконто "Работники организации"	1
+ ПЛЮС	
Сальдо на конец периода по дебету счета 71, развернутое по субконто "Работники организации"	12
+ ПЛЮС	
Сальдо на конец периода по дебету счета 73.01	2 055
+ ПЛЮС	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.1, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	132
+ ПЛЮС	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.03, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	314
+ ПЛЮС	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	1
+ ПЛЮС	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	21 107
Итого по строке:	306 359,00

1.4 Денежные средства (Строка 1250 Баланса), тыс. руб.:

Остаток денежных средства на 31.12.2024 г.:

	Остаток на 31.12.2024г.
Банковские счета, касса	
40702810012550024156, Филиал "Корпоративный"	1
ПАО "Совкомбанк"	
40702810303000097941 в Ф-Л "СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА"	87
АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	
40702810306000083795, СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л	1 571
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	
40702810610001736992, АО "ТБанк"	2
40702810855000014816, СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК	145
ПАО СБЕРБАНК	
БАНК ГПБ (АО) (40702810400000085781)	47 770
БАНК ГПБ (АО) (40702810600000093997)	4
БАНК ГПБ (АО) (СПЕЦСЧЕТ 45686 СУ №2 5/1786-23 (ИСД 0005059)	3
БАНК ГПБ (АО) (СПЕЦСЧЕТ 85502 ГПП (ИСД 0016411) 1-2022/КР)	12
Итого	49 595

1.5 Кредиторская задолженность (Строка 1520 Баланса), тыс. руб.:

Строка 1520 "Кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2024 г."	
Положительное сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	232 219
+ плюс	
Положительное сальдо на конец периода по кредиту счета 60.21 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	1 110
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	181 745
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	-23 332
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.01, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	10 150
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	16 946
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.04.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)", "Уровни бюджетов"	621

+ плюс	23
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.07, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	
+ плюс	4 041
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.90	
+ плюс	10 784
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	
+ плюс	44
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	
+ плюс	17 696
Сальдо на конец периода по кредиту счета 70, развернутое по субконто "Работники организации"	
+ плюс	116
Сальдо на конец периода по кредиту счета 71, развернутое по субконто "Работники организации"	
+ плюс	313
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.01.1, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	
+ плюс	3 828
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	
Итого по строке:	456 304

2. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Выручка по основному виду деятельности в 2024 году (за минусом налога на добавленную стоимость) составила 622 141 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), строка 2340:

Тыс.руб.	
Прочие доходы	Сумма
Курсовые разницы	185
Корректировка реализации	12 399
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	3 049
Штрафы, пени и неустойки к получению	3 222
Переоценка внеоборотных активов	44
Прочее	40
Итого	18 939

Строка 2330 отчета о финансовых результатах:

	Тыс.руб.
Процентные расходы по ФСБУ 25/2018	2 877
Проценты к получению (уплате)	13 159
Итого	16 036

Состав прочих расходов, строка 2350:

	Тыс.руб.
Прочие расходы	Сумма
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) с заказчиками	3 074
Пени, штрафы, санкции по платежам в бюджет	1 481
Штрафы ГИБДД	11
Комиссия за выдачу банковских гарантий	1 123
Предоставление поручительства	1 076
Курсовые разницы	258
Компенсация за задержку зарплаты	17
Не принимаемые для целей налогообложения, в том числе:	4 221
- расходы прошлых лет	181
- проживание учредителя в гостинице (поездка с целью проведения переговоров с заказчиком)	7
- проведение мероприятий для сотрудников компании за счет прибыли организации	2 845
- услуги связи	17
- комиссии за выписки ЕГРН	1
- автомобилька	82
- командировочные расходы (невозвратные авиабилеты по несостоявшимся вылетам (отмена командировки), комиссии авиаперевозчиков, страховки, проезд)	17
- выплаты сотрудникам за счет прибыли и начисленные страховые взносы с этих выплат (мат.помощь, компенсационные выплаты)	24
- ДМС, медицинские услуги	815
- ГСМ сверх нормы, кофе, чай	217

- членские взносы за сотрудников	12
- налоги с выплат за счет прибыли	3
Корректировки реализации и поступления	74 392
Реализация трудовых книжек (вкладышей)	1
Списание выделенного НДС на прочие расходы	35
Услуги банка	458
Итого	86 147

Налог на прибыль начислен в сумме: (3 043) тыс. руб.

В том числе:

текущий налог на прибыль (1 802) тыс. руб.

отложенный налог на прибыль (1 241) тыс. руб.

Чистая прибыль за 2024 год составила 1 540 тыс. руб.

3. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

- по строке №4111 графа 3 Всего – 625 431 тыс.руб.

Дт51 Кт62

Средства, полученные от покупателей, заказчиков по основным видам деятельности. 750 517 тыс.руб.- 125 086 тыс.руб. (НДС 20%) = 625 431 тыс.руб.

- по строке №4119 графа 3 Всего – 22 783 тыс.руб.

Дт51 Кт76.05

Компенсация затрат за прошлый период 119 тыс.руб.

Дт51 Кт91.01

Конвертация баллов 4 тыс.руб.

Дт51 Кт76.02

Оплата неустойки от подрядчиков, оплата неустойки от заказчиков 3 697 тыс.руб.

Дт51 Кт76.02

Возврат штрафа за прошлый период – 1 тыс.руб.

Разница между НДС, полученным от покупателей (125 086 тыс.руб.), и НДС перечисленным поставщикам (45 992 тыс.руб), НДС перечисленный в бюджет (60 132 тыс.руб.) 18 962 тыс.руб

Так как работы, выполняемые физическими лицами по договорам ГПХ, имеют по своей природе признаки договоров с подрядными организациями (субподряд на определенный вид работ, часть разделов документации с актированием в конце срока договора или по этапам), принято решение отражать данные затраты, а также, НДС/Л и страховые взносы, относящиеся к договорам ГПХ, в строке №4121 ОДДС. За 2023 год внесены необходимые исправления.

Изменения по 2023 году:

Исключение из строки №4129 суммы оплат по договорам ГПХ (Дт76.09 Кт51 - 16 203 тыс.руб.). Новая сумма – 9 672 тыс.руб.

Исключение из строки №4122 суммы НДС/Л по договорам ГПХ (Дт68.90 Кт51 - 507 тыс.руб.), суммы страховых взносов по договорам ГПХ (Дт68.90 Кт51 - 351 тыс.руб.). Новая сумма – 211 201 тыс.руб.

Добавление в строку №4121 – общая сумма 17 061 тыс.руб. Новая сумма – 348 695 тыс.руб.

- по строке №4121 графа 3 Всего – 365 613 тыс.руб.

Дт60 Кт51

Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов 255 449 тыс.руб. – 42 575 тыс.руб. (НДС 20%) = 212 874 тыс.руб.

Дт60 Кт51

Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов 7 тыс.руб. - 1 тыс.руб.(НДС 10%) = 6 тыс.руб.

Дт60 Кт51

Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов 132 894 (Без НДС)

Дт76.01.1 Кт51

Страхование 4 468 тыс.руб.

Дт76.05 Кт51

Проживание, билеты, услуги ЭДО, сертификация 1 124 тыс.руб.

Дт76.09 Кт51

Оплата по договорам подряда (ГПХ, самозанятые) за работы и услуги 13 619 тыс.руб.

Дт68.90 Кт51

Оплата НДС/Л по договорам ГПХ 369 тыс.руб.

Дт68.90 Кт51

Оплата страховых взносов по договорам ГПХ 259 тыс.руб.

- по строке №4122 графа 3 Всего – 237 411 тыс.руб.

Дт70 Кт 51

Выплата зарплаты 183 180 тыс.руб.

Дт76.41 Кт 51

Платежи по исполнительным листам 189 тыс.руб.

Дт73.03 Кт 51

Компенсация за задержку заработной платы 12 тыс.руб.

Дт68.90 Кт51

Страховые взносы 28 807 тыс.руб.

Дт69.11 Кт51

НСИЗ - 416 тыс.руб.

Дт68.90 Кт51

НДФЛ 24 807 тыс.руб.

- по строке №4123 графа 3 Всего – 11 811 тыс.руб.

Дт91.02 Кт51

Проценты по кредитам 11 811 тыс.руб.

- по строке №4124 графа 3 Всего – 3 168 тыс.руб.

Дт68.90 Кт51

Налог на прибыль перечисленный 3 168 тыс.руб.

- по строке №4129 графа 3 Всего – 18 979 тыс.руб.

Дт71 Кт51

Выдача под отчет 1 855 тыс.руб.

Дт69.02.7 Кт51

Штраф по решению СФР 1 тыс.руб.

Дт68.90 Кт51

Транспортный налог 93 тыс.руб.

Дт68.90 Кт51

Оплата задолженности по ЕНС за прошлый период 10 216 тыс.руб.

Дт68.10 Кт51

Госпошлина, штрафы 126 тыс.руб.

Дт91.02Кт51

Комиссии за выдачу банковских гарантий 1 123 тыс.руб.

Дт76.02 Кт51

Оплата покупателям неустойки, оплата процентов по иск.заявлению подрядчику 2 661 тыс.руб.

Дт76.09 Кт51

Членские взносы СРО – 788 тыс.руб.

Дт76.09 Кт51

Оплата за экспертизу по делу в суде – 580 тыс.руб.

Дт76.09 Кт51

Предоставление поручительства – 1 075 тыс.руб.

Дт76.05 Кт51

Услуги банка 13 тыс.руб.

Дт91.02 Кт51

Услуги банка 448 тыс.руб.

- по строке №4213 графа 3 Всего – 3 000 тыс.руб.

Дт50 Кт76.09

Возврат займа учредителем 2 000 тыс.руб.

Дт51 Кт 76.09

Возврат займа учредителем 1 000 тыс.руб.

- по строке №4221 графа 3 Всего – 340 тыс.руб.

Дт60 Кт51

Оплата за основные средства: 407 тыс.руб.- 67 тыс.руб. (НДС 20%) = 340 тыс.руб.

- по строке №4223 графа 3 Всего – 2 600 тыс.руб.

Дт73.01 Кт51

Выданы займы сотрудникам: 2 100 тыс.руб.

Дт76.09 Кт51

Выданы займы учредителю: 500 тыс.руб.

- по строке №4229 графа 3 Всего – 67 тыс.руб.

Дт60 Кт51

НДС с оплаты за основные средства: 67 тыс.руб.

- по строке №4311 графа 3 Всего – 212 838 тыс.руб.

Дт51 Кт66.01

Средства в рамках кредитной линии ПАО «Промсвязьбанк»: 212 838 тыс.руб.

- по строке №4322 графа 3 Всего – 22 382 тыс.руб.

Дт75.02 Кт51

Выплата дивидендов 19 125 тыс.руб.

Дт68.90 Кт

Оплата НДФЛ с дивидендов 3 257 тыс.руб.

- по строке №4323 графа 3 Всего – 142 446 тыс.руб.

Дт66.01 Кт51

Возврат заемных средств в рамках кредитной линии ПАО «Промсвязьбанк»: 136 232 тыс.руб.

Дт67.01 Кт51

Возврат заемных средств в рамках договора долгосрочного кредитования ПАО «Промсвязьбанк»: 6 214 тыс.руб.

- по строке №4329 графа 3 Всего – 17 597 тыс.руб.

Дт76.07.2 Кт51

Оплата аренды 19 454 тыс.руб. – 3 242 тыс.руб. (НДС 20%) = 16 212 тыс.руб.

Дт60.02 Кт51

Оплата обеспечительного платежа по аренде 512 тыс.руб

Д60.02 Кт51

Предоплата по аренде 1 047 тыс.руб. - 174 тыс.руб. (НДС 20%) = 873 тыс.руб.

4. Прочее

На 31.12.2024 года ООО «ПИИ Лигато» получены банковские гарантии в пользу контрагентов-бенефициаров (обеспечение обязательств по контракту) на общую сумму 25 230 тыс.руб. со сроком погашения в 2025 и 2026 годах.

На дату составления годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПИИ Лигато» в ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК» получен кредит на сумму 23 334 тыс.руб. сроком 18 декабря 2026 года для погашения кредитной линии в АО СМП банке. Задолженность в рамках кредитного договора на 31.12.2024 составляет 17 120 тыс.руб. Задолженность является долгосрочной.

На дату составления годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПИИ Лигато» в ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК» открыта кредитная линия на сумму 76 600 тыс.руб. Задолженность является краткосрочной, каждый транш возвращается не позднее 180 календарных дней. На 31.12.2024 задолженность по траншу составляет 77 954 тыс. руб.

Получена государственная помощь (финансовая поддержка МСП) в форме предоставления поручительства от Фонда содействия кредитованию по договору 08-ПСВ-778/24 от 02.02.2024г. в сумме 38 300 тыс.руб. (дата получения - 02.02.2024) и по договору 49-ПСВ-779/24 от 05.03.2024г. в сумме 11 666,8 тыс.руб. (дата получения – 05.03.2024)

Проведение специальной военной операции (далее СВО) на территории ДНР и ЛНР продолжает влиять на разные аспекты деловых отношений многих представителей бизнеса в стране. Наша компания совместно с заказчиками ежемесячно проводит селекторные совещания по предотвращению кризиса в сфере проектирования объектов. Проводится контроль откорректированных рабочих процессов, совершенствуется процесс импортозамещения материалов и оборудования.

Наша компания не попала под санкции, активы организации не были изъяты недружественными странами. И в целом все активы компании находятся на территории Российской Федерации. Мы продолжаем сотрудничать с банками, полавшими под санкции. В Сбербанке на расчетном счете поддерживаем минимальный остаток денежных средств, необходимый для текущей операционной деятельности, пополняя счет только в определенных дни – выплата заработной платы сотрудникам (зарплатный проект на льготных условиях сохранен) и командировочные расходы.

Основным заказчиком нашей компании является ПАО «Газпром» и его дочерние компании. В настоящий момент, заказчики, с которыми мы сотрудничаем, не попали в санкционный список. Ключевые поставщики также не вошли в санкционные списки. Объем работ, принятых заказчиками в 2024 году увеличился по сравнению с 2023 годом. Это связано с активной работой по новым контрактам. При этом с нашей компанией были заключены новые крупные контракты на перспективу работы 2025-2026 г. в рамках Программы газификации регионов РФ.

Риск непогашения текущей дебиторской задолженности минимален, так как должниками, в основном, являются компании с высокими репутационными характеристиками, тесно взаимодействующие непосредственно с Правительством РФ.

Мы стараемся поддерживать конкурентоспособный уровень заработной платы наших сотрудников, предлагаем расширенный социальный пакет, что позволяет привлекать новых специалистов и сохранить действующих работников предприятия. Сокращений в ближайшее время не планируется.

Проведение СВО на территории ДНР и ЛНР внесло определенные коррективы в работу компании. Как и для всех резидентов РФ данные события имеют негативные последствия, но принципиального влияния на осуществление деятельности Общества они не несут.

5. Расчет по налогу на прибыль

Временные разницы отражены по счету 20 в сумме 22 268 тыс.руб. Разница возникает по причине различия методов списания косвенных расходов между бухгалтерским и налоговым учетом. Прибыль в налоговом учете больше, чем в бухгалтерском. Текущий налог на прибыль (1802 тыс.руб.) = Условный расход (9603 тыс.руб.) – Условный доход (8687 тыс.руб.) + Постоянный налоговый расход (1153 тыс.руб.) - Отложенный налоговый актив (1084 тыс.руб.) + Отложенное налоговое обязательство (817 тыс.руб.)

28 марта 2025 года

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Лукьяненко Д.А.

Неманова О.Б.