



Общество с ограниченной ответственностью «ПромГражданПроект»

ИНН 7743883091, ОГРН 1137746249410,
125130, г. Москва, 2-й Новоподмосковный переулок, д. 4А, этаж 2, пом.1,
ком.5
тел./факс 8 (495) 602-00-32, e-mail: pg.proekt@mail.ru

31 марта 2025 года

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к бухгалтерской отчетности за 2024 год Дополнительная информация

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПГП» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2024 г. и за 2024 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движениях денежных средств;
- Пояснительная записка.

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Общество с ограниченной ответственностью «ПромГражданПроект» (ООО «ПГП»), зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 22 марта 2013 года, ОГРН 1137746249410; ИНН 7743883091, КПП 774301001.

ООО «ПГП» включено в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 01.08.2016г.

Место нахождения юридического лица: г. Москва.

Адрес юридического лица: 125130, г. Москва, 2-й Новоподмосковный пер., д.4А, этаж 2, пом. I, ком.5, e-mail: pg.proekt@mail.ru, www.pg-proekt.ru.

ОКВЭД - 71.1 - Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях.

ООО «ПГП» выполняет проектные работы на основании членства в Ассоциации проектировщиков инженерной инфраструктуры «ИНФРАДИЗАЙН», № СРО в едином реестре – СРО-П-218-15012021, осуществляющих подготовку проектной документации по договору подряда в отношении объектов капитального строительства. ООО «ПГП» может осуществлять проектирование объектов 4 уровня ответственности (стоимость одного договора 300 млн. и более).

ООО «ПГП» выполняет инженерные изыскания на основании членства в Саморегулируемой организации «Ассоциация Саморегулируемая организация «МежРегионИзыскания»,

№ СРО в едином реестре – СРО-И-035-26102012, осуществляющих выполнение инженерных изысканий по договору подряда в отношении объектов капитального строительства.

Система менеджмента качества ООО «ПГП» при осуществлении деятельности:

- по проектированию в соответствии со Свидетельством о допуске к видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, в том числе осуществление функции генерального проектировщика соответствует требованиям ГОСТ ISO 9001-2015 (ISO 9001-2015), что подтверждается Сертификатом соответствия № РОСС RU.38.80.04ФГИО.РОС7701.СМК160-24, выданным ЦНИОсерт 13.08.2024г;

Система экологического менеджмента ООО «ПГП» при осуществлении деятельности по проектированию в соответствии со Свидетельством о допуске к видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, в том числе осуществление функции генерального проектировщика соответствует требованиям ГОСТ Р ISO 14001-2016 (ISO 14001-2016), что подтверждается Сертификатом соответствия № РОСС RU.3880.04ФГИО.РОС7701.СЭМ023-24, выданным ЦНИО серт 13.08.2024г.

Система менеджмента безопасности труда и охраны здоровья ООО «ПГП» при осуществлении деятельности по проектированию в соответствии со Свидетельством о допуске к видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, в том числе осуществление функции генерального проектировщика соответствует требованиям ГОСТ Р 54934-2012 (ОНАСАS 18001:2007), что подтверждается Сертификатом соответствия № РОСС RU.38.80.04ФГИО.РОС7701.БТиО3020-24, выданным ЦНИО серт 13.08.2024г.

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2024 года составляет 54 человека.

ООО «ПГП» не принадлежит к группе компаний или другим связанным сторонам.

2. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств.

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность
Обособленное подразделение ООО «ПГП» в Республике Бурятия	Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Борсоева, д.7а, к.323	1

3. Уставный капитал.

Уставный капитал составляет 500 000,00 рублей. Участниками ООО «ПГП» в 2024 году являлись:

- Сорокин Д.С. – с долей 50 процентов;
- Волков В.А. - с долей 25 процентов;
- Михайлова С.А. – с долей 25 процентов.

Изменения в составе участников зарегистрированы 10.03.2023г., новый участник Общества и генеральный директор – Мамонтова (Михайлова) Светлана Анатольевна (ИНН 502400615380).

29.01.2024г. в ЕГРЮЛ внесены изменения в части смены фамилии генеральным директором и участником ООО «ПГП».

4. Учетная политика.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

Значительные изменения / дополнения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

1. В 2024 году завершены работы по Муниципальному контракту № 224/8 от 17.11.2023г., на разработку проектной документации на строительство автомобильного проезда под железнодорожным путем необщего пользования № «бп» станции Улан-Удэ на км 1 пк 5 м 88 Восточно-Сибирской железной дороги, ИГК 0000030323339440230000930, стоимость выполненных и принятых работ - 46 813 тыс. руб. (без учета НДС) . Проектная документация и результаты инженерных изысканий получили положительное заключение государственной экспертизы.

2. В 2024 году заключены контракты, сдача-приемка и прохождение государственной экспертизы проектной документации и инженерных изысканий по которым будет осуществлена в 2025 году:

- Муниципальный контракт № 30/24 от 29.07.2024г., на выполнение инженерных изысканий и подготовку проектной документации по объекту: «Реконструкция участка автомобильной дороги Романовский тракт от ул. Олимпийская до кольцевого пересечения на автомобильной дороге "Улан-Удэ-Романовка-Чита»(в соответствии с техническим заданием Приложение № 1 к контракту), ИГК 08916000019240000150001 (в рамках 44-ФЗ);

- Муниципальный контракт № 32/24 от 02.08.2024г., на выполнение инженерных изысканий и подготовкой проектной документации по объекту: «Строительство автомобильной дороги от проезда Рудничный до земельного участка, отведенного под строительство СПХР» (в соответствии с техническим заданием Приложение № 1 к контракту), ИГК 08916000019240000170001 (в рамках 44-ФЗ);

- Договор подряда № СНГС-ПРОЕКТ-1636 от 12.11.2024г., подэтап 2.3 (Инженерно-экологические изыскания) по выполнению инженерных изысканий для проектирования железнодорожных путей необщего пользования по объекту: «Прирельсовый склад нефтепродуктов и железнодорожные пути необщего пользования АО «Саханефтегазсбыт» в пос. Беркакит РС(Я) (в рамках 223-ФЗ);

- Договор подряда № ОЗ-467-2024 от 10.09.2024г. На выполнение работ по разработке проектно-изыскательской и проектно-сметной документации по объекту: «Пешеходный железнодорожный мост с технологической эстакадой» (в рамках 223-ФЗ);

- Договор № Д-ДРИ-24-012 от 23.12.2024г. на выполнение проектно-изыскательских работ по объектам: «Всесезонный туристско-рекреационный комплекс «Армхи», Республика Ингушетия. Автомобильные дороги» (объект № 1), «Всесезонный туристско-рекреационный комплекс «Армхи», Республика Ингушетия. Инженерные сети» (объект № 2), расположенный по адресу: Российская Федерация, Республика Ингушетия, Джейрахский муниципальный район, Всесезонный туристско-рекреационный комплекс «Армхи», по объекту «Всесезонный туристско-рекреационный комплекс «Армхи», Республика Ингушетия. по объекту «Всесезонный туристско-рекреационный комплекс «Армхи», Республика Ингушетия. Инженерные сети» (объект № 2), ИГК 00000000370160040002 (в рамках 44-ФЗ).

Общая стоимость работ по государственным и муниципальным контрактам (договорам) составляет 169 125 тыс. руб.

3. Основные средства.

В декабре 2024 года в лизинг приобретен автомобиль HAVAL DARGO VIN XZGFF06A2RA924439 стоимостью 5620 тыс. рублей в целях его использования при осуществлении авторского надзора за строительством Объектов, по которым ООО «ПП» осуществляло выполнение проектно-изыскательских работ.

4. Запасы. Размер запасов связан с наличием в Обществе незавершенного производства по договорам, имеющим сроки реализации в 2025 году.

Учитывая специфику деятельности ООО «ПП» - выполнение проектно-изыскательских работ, этапы работ выполняются в определенной последовательности: про-

ектные работы выполняются на основании результатов инженерных изысканий, которые, в свою очередь, могут быть выполнены в зависимости от местоположения проектируемого объекта только в определенный период времени, в связи с чем проектные работы выполняются в более поздний период, часть расходов по этим работам учитывается в составе запасов до момента окончательной камеральной обработки данных.

Часть вновь заключенных ООО «ПГП» договоров не предусматривает поэтапного закрытия выполненных работ, работы по таким договорам сдаются Заказчику по выполнению всего комплекса работ, перед направлением документации на экспертизу, срок проектирования по сложным объектам, включая прохождение экспертизы в некоторых случаях составляет более 12 месяцев.

Размер запасов по сравнению с 2023г. снизился в связи со сдачей результатов работ по Муниципальному контракту № 224/8 от 17.11.2023г.

Размер НЗП в 2025 году будет снижаться при закрытии актов сдачи-приемки работ Заказчиками.

5. В отчетном периоде размер дебиторской задолженности уменьшился по сравнению с 2023 годом.

Данное обстоятельство связано с окончанием судебных разбирательств в Арбитражных судах всех инстанций по делам №№ А40-32129/2021; А40-32067/2021; А40-31952/2021. По договорам № ГРК-44/2018 и ГРК-43/2018 в удовлетворении исковых требований ООО «ПГП» о взыскании дебиторской задолженности отказано, по Договору № ГРК-36/2019 исковые требования удовлетворены частично. Выручка по вышеуказанным договорам, заключенным с ООО «Голевская ГРК» откорректирована.

01.12.2024г. на основании Решения общего собрания участников ООО «ПГП» (Протокол № 71 от 01.12.2024г.) за счет нераспределенной прибыли ООО «ПГП» 159 899 тыс.руб.

Во втором квартале 2024 году планируется получение положительного заключения государственной экспертизы по объекту ПАО «ГМК «Норильский никель» , после чего ООО «ПГП» получит сумму гарантийного удержания по выполненным проектно-изыскательским работам (20% от стоимости работ).

Вторым фактором, влияющим на размер дебиторской задолженности на отчетную дату, является увеличение сроков расчетов по выполненным и заактивированным работам: в соответствии с условиями заключенных договоров срок расчетов за выполненные Обществом работы составляет от 30 до 45 дней.

6. Кредиторская задолженность.

В отчетном периоде размер кредиторской задолженности снизился по сравнению с 2023 годом.

Часть кредиторской задолженности субподрядчикам скорректирована в связи с отказом Арбитражных судов в удовлетворении исковых требований по делам №№ А40-32129/2021; А40-32067/2021; А40-31952/2021.

В состав кредиторской задолженности включена значительная доля авансовых платежей, выплаченных Заказчиками по текущим договорам. Так, по Договору № Д-ДРИ-24-012 от 23.12.2024г. , размер авансового платежа составляет 31 356 тыс. руб.

7. Займы и кредиты.

В связи со значительным кассовым разрывом между учетом выполненных ООО «ПГП» работ и их оплатой заказчика ООО «ПГП» привлечены кредитные и заемные средства, задолженность по договорам займа и кредита на 31.12.2023г. составляет 19 839 тыс. рублей.