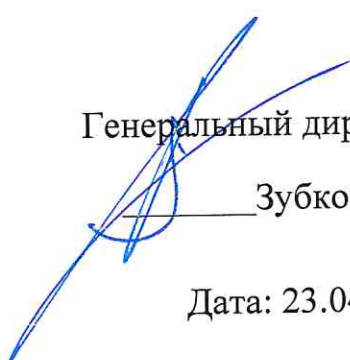


ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 г.

**Общество с ограниченной ответственностью
«ПрофКонсалтИнвест»**



Генеральный директор

Зубков А.А.

Дата: 23.04.2025

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой (пересмотренной) бухгалтерской отчетности ООО «ПКИ» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общая информация

1.1. Сведения о регистрации Общества

Наименование Общества: Общество с Ограниченной Ответственностью «ПрофКонсалтИнвест», сокращённое название ООО «ПКИ».

Зарегистрировано: 21 июля 2006 года Межрайонной инспекцией ФНС №46 по г. Москве за гос. рег. номером 1067746859982, свидетельство о регистрации: серия 77 № 008567373.

ИНН 7708606377 КПП 770201001.

Общество зарегистрировано по адресу: 129090, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Мещанский, ул Мещанская, дом 7, строение 1, этаж 3

Почтовый адрес Общества: 121069, Москва, ул. Большая Молчановка, д. 30/7, стр. 2

Учредителем Общества являются физические лица.

Уставный капитал Общества составляет 1.000.000 рублей.

Участниками Общества (Конечными бенефициарами, владельцами) по состоянию на 31.12.24г являются физические лица:

- Атлягузов Максим Анатольевич - 30% доли в уставном капитале;
- Зубков Андрей Александрович – 70% доли в уставном капитале

1.2. Филиалы и структурные подразделения Общества

В течение 2024 года Общество имело в своем составе 4 территориально обособленных структурных подразделений, в течении 2024 года 1 обособленное структурное подразделений открыто:

№ п/п	Наименование обособленного подразделения
1	Обособленное подразделение ОП Молчановка в г. Москва, ул. Большая Молчановка, д. 30/7, стр.2, открыто 03.04.2023г
2	Обособленное подразделение в г. Пермь, ул. Гальперина, д.8, к. Б, кв.(оф.)202, пом2, открыто 29.05.2023г
3	Обособленное подразделение в г. Котовск, ул. Советская, д. 20/1, открыто 01.12.2023г
4	Обособленное подразделение Смоленская площадь в г. Москва, Смоленская пл., д.3, кв.(оф.)этаж7 помещ 1, открыто 01.04.2024г

1.3. Информация об аудиторе Общества

Аудитором Общества является ООО «Виктория-Аудит», ОГРН 1065032050808, член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006040803, утверждено протоколом №21 от 26.12.2022г. Вознаграждение аудитора за проведение аудита

бухгалтерской (финансовой) отчетности организации за 2024 год составляет семьсот семьдесят семь тысяч двести рублей. Иные аудиторские услуги, и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги ООО "ВИКТОРИЯ-АУДИТ", в 2024 году не оказывались.

1.4. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2024 г.

Высшим органом управления Обществом является общее собрание участников Общества. Руководство Обществом осуществляет единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Генеральный директор – Зубков Андрей Александрович.

1.5. Основные виды деятельности Общества

Дата начала хозяйственной деятельности Общества – 21 июля 2006г.

Основной вид деятельности Общества – строительство жилых и нежилых зданий.

Общество осуществляет свою деятельность на основании Решения о вступлении в члены СРО:

- *Общество имеет право осуществлять подготовку проектной документации в отношении объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии); в отношении особо опасных, технически сложных и уникальных объектов капитального строительства (кроме объектов использования атомной энергии)*
- *Общество имеет право выполнять инженерные изыскания в отношении объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии); в отношении особо опасных, технически сложных и уникальных объектов (кроме объектов использования атомной энергии)*
- *Общество имеет право на выполнение работ по строительству, реконструкции, капитальному ремонту, сносу объектов капитального строительства по договору строительного подряда, по договору подряда на осуществление сноса в отношении объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии); в отношении особо опасных, технически сложных и уникальных объектов капитального строительства (кроме объектов использования атомной энергии)*

Кроме того, Общество в 2024 г. осуществляло деятельность по следующим направлениям:

- реализация строительных материалов;
- сдача в аренду имущества;
- прочая реализация (предоставление в аренду строительной техники и оборудования, оказание автотранспортных услуг).

1.6. Среднесписочная численность работников Общества

- за 2022 год – 70,0 человек;
- за 2023 год – 65,5 человек;
- за 2024 год – 255,1 человек

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2024 год, утвержденной приказом генерального директора от 26 декабря 2023 г. № 344, соответствующей требованиям действующего законодательства в области бухгалтерского учета и налогообложения в Российской Федерации по состоянию на 31 декабря 2023 года. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 %.

2.1. Основные средства

Основными средствами признаются активы, отвечающие критериям, определенным п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н, имеющие стоимость более 100 тыс. руб. Объекты основных средств, приобретенные за плату или созданные собственными силами, принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая формируется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, пригодного для использования, за исключением НДС.

Затраты, связанные с реконструкцией, модернизацией, дооборудованием основных средств, увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом ежемесячно как произведение первоначальной или восстановленной стоимости объекта основных средств и норм амортизации, рассчитанных исходя из срока полезного использования объекта, определенного на основании данных бухгалтерии и технической информации.

По земельным участкам и объектам природопользования амортизация не начисляется.

Затраты на проведение всех видов ремонта основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

2.2. Материально-производственные запасы

К материально-производственным запасам (далее – МПЗ) Общества отнесены: сырье и материалы, используемые при выполнении работ, производстве продукции, оказании услуг.

Сырье и материалы учитываются без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» с выделением однородных групп (субсчетов).

Материально-производственные запасы принимаются к учету в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением, доставкой и доведением до состояния, в котором они пригодны к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их стоимость списывается по средней себестоимости.

2.3. Расходы будущих периодов

В качестве расходов будущих периодов Обществом учитываются следующие виды активов:

- активы, которые учитываются в качестве расходов будущих периодов согласно нормам действующих положений по бухгалтерскому учету (ПБУ);
- расходы, которые должны обоснованно распределяться между отчетными периодами в соответствии с п. 19 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н, – расходы, обуславливающие получение доходов в течение нескольких отчетных периодов, или расходы, по которым связь с доходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем.

Не признаются расходами будущих периодов расходы текущего периода, которые не отвечают критериям признания актива в бухгалтерском учете, так как не могут принести Обществу будущие экономические выгоды. Такие суммы должны быть списаны на уменьшение финансового результата отчетного периода в момент осуществления.

В частности, к расходам будущих периодов Общества отнесены:

- Лицензии на право использования программного обеспечения
- Расходы по банковской гарантии

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся, либо единовременно при наступлении периода, к которому они могут быть отнесены.

В бухгалтерской отчетности расходы будущих периодов отражаются в соответствии с условиями признания соответствующих активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету:

- Расходы будущих периодов в виде авансов (страховых взносов по договорам страхования и иным подобным договорам, дополнительные затраты по кредитам и займам) – по строке 1230 «Дебиторская задолженность» раздела II «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса;
- Расходы будущих периодов в виде переходящих расходов, имеющих отношение к получению доходов в определенный или неопределенный момент в будущем (расходы по договору подряда, понесенные в связи с предстоящими работами, затраты на подготовительные работы в сезонных производствах, горно-подготовительные работы, на подготовку и освоение производства новых видов продукции и новых технологий и т.д.) – по строке 1210 «Запасы» раздела II «Оборотные активы» или по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» раздела I «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса (в зависимости от характера расходов – незавершенное производство или незавершенное строительство);
- Расходы будущих периодов в виде неисключительных прав на программные продукты (разовых платежей за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности) – по строкам 1260 «Прочие оборотные активы» раздела II «Оборотные активы» или 1190 «Прочие внеоборотные активы» раздела I «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса (в зависимости от сроков пользования).

2.4. Расчеты с покупателями, поставщиками, дебиторами, кредиторами

Учет расчетов с покупателями (заказчиками) производится:

- по каждому договору с покупателями (заказчиками);
- по авансам полученным в разрезе каждого договора с покупателем (заказчиком).

Учет расчетов с поставщиками (подрядчиками) производится:

- по каждому поставщику (подрядчику) за полученные товарно-материальные ценности, принятые выполненные работы и потребленные услуги по доставке или переработке материальных ценностей;
- по каждому субподрядчику при выполнении договоров строительного подряда;
- по авансам выданным.

Учет расчетов с персоналом ведется по сотрудникам в разрезе операций по оплате труда, выплате прочих доходов, выдаче подотчетных сумм, прочих операций.

Учет задолженности дебиторов и кредиторов производится в разрезе расчетов: по страхованию; по претензиям; по причитающимся дивидендам и другим доходам; по депонированным суммам; с прочими дебиторами и кредиторами, НДС с авансов полученных.

Задолженность по расчетам отражается в отчетности с учетом НДС и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Дебиторская задолженность по выданным Обществам авансам и предварительной оплате товаров, работ, услуг, имущественных прав отражается в бухгалтерской отчетности в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством (счет 76.ВА «НДС по авансам и пред оплатам выданным»).

Кредиторская задолженность Общества по полученным авансам и предварительной оплате в счет предстоящих поставок товаров, работ, услуг, имущественных прав отражается в бухгалтерской отчетности в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством (счет 76.АВ «НДС по авансам и пред оплатам»).

2.5. Заемные средства

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на:

- краткосрочную задолженность, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев;
- долгосрочную задолженность, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Долгосрочные заемные средства в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней, переводятся Обществом из долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре.

Включение заемщиком дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Затраты по полученным кредитам (займам), использованным на приобретение и (или) строительство инвестиционного актива, включаются в первоначальную стоимость этого актива при условии возможного получения организацией в будущем экономических выгод или в случае, когда наличие инвестиционного актива необходимо для управленческих нужд организации. Затраты по полученным кредитам (займам) включаются в стоимость инвестиционного актива до момента ввода его в эксплуатацию.

Проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям, дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора)

2.6. Собственный капитал.

Уставный капитал Общества создается на основании учредительных документов.

Добавочный капитал Общества формируется за счет прироста стоимости основных средств при их переоценке и суммовой разницы между продажной и номинальной стоимостью акций, вырученной в процессе формирования уставного капитала Общества за счет продажи акций по цене, превышающей номинальную стоимость.

Дивиденды к выплате признаются как обязательства и вычитаются из суммы нераспределенной прибыли на отчетную дату, если объявлены до отчетной даты включительно. Дивиденды к выплате, объявленные после отчетной даты, раскрываются в бухгалтерской отчетности как события после отчетной даты.

2.7. Доходы

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от:

- выполнения строительно-монтажных работ;
- оказания транспортных услуг;
- предоставления за плату во временное владение и пользование своих активов по договору аренды;

Выручка от выполнения строительно-монтажных работ формируется по договорам на строительство объектов, предусматривающим приемку в целом всего объема выполненных работ по договору, а также по договорам на выполнение строительных работ, предусматривающим поэтапную приемку выполненных работ, с оформлением соответствующих документов.

Признание выручки осуществляется способом «по мере готовности», предусматривающим подтверждение степени завершенности работ по договору на отчетную дату. Для признания выручки и расходов способом «по мере готовности» используется способ определения степени завершенности работ на отчетную дату – по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается методом начисления по мере реализации продукции (оказания услуг) и перехода прав собственности к покупателю и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Прочими доходами являются доходы, связанные с продажей активов Общества, получением процентов, выявлением прибыли прошлых лет и списанием дебиторской задолженности, нереальной для взыскания, положительными курсовыми разницами, штрафами и пени полученными, прочими доходами. Прочие доходы признаются доходами отчетного периода.

2.8. Расходы

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

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные.

Учет прямых расходов осуществляется по видам деятельности в соответствии с учетом доходов, по местам их возникновения (цехам, участкам), элементам и статьям расходов, а также с учетом группировки по объектам.

К прямым расходам относятся:

- материальные затраты, непосредственно связанные с выполнением работ, производством продукции, оказанием услуг;
- расходы на оплату труда персонала, непосредственно участвующего в процессе выполнения работ, производства продукции, оказания услуг;
- расходы по страховым взносам во внебюджетные фонды, начисленные на прямые расходы по оплате труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при выполнении работ, производстве продукции, оказании услуг;
- транспортно-заготовительные расходы;
- строительно-монтажные работы, выполненные субподрядными организациями.

К косвенным расходам относятся все иные расходы, осуществленные в отчетном периоде (кроме прочих расходов). Базой распределения косвенных расходов между объектами учета является сумма прямых затрат.

Прочими расходами являются расходы, связанные с продажей активов Общества, обслуживанием заемных средств, социальными и благотворительными обязательствами, убытками прошлых лет и от списания просроченной дебиторской задолженности и изношенных основных средств, отрицательными курсовыми разницами, штрафами, пени, рекламными и прочими расходами. Прочие расходы признаются расходами отчетного периода.

2.9. Учет договоров строительного подряда

Общество признает финансовый результат по договорам строительного подряда, а также договорам оказания услуг, неразрывно связанных со строящимся объектом, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, способом «по мере готовности».

Для признания выручки и расходов способом «по мере готовности» используется способ (способы) определения степени завершенности работ на отчетную дату – (по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов) Для расчета процента степени завершенности работ по договору применяются данные об ожидаемой цене договора и ожидаемой себестоимости договора.

Выручка по договору текущего отчетного периода и расходы по договору текущего отчетного периода определяется как произведение ожидаемой цены договора или ожидаемой себестоимости договора соответственно на процент степени завершенности работ по договору.

В каждом отчетном периоде определение выручки и расходов производится с учетом выручки и расходов, признанных в предыдущие отчетные периоды по объекту учета (нарастающим итогом).

При этом расходы, относящиеся к выполненным по договору работам, учитываются как затраты на производство, а расходы, понесенные в связи с предстоящими работами, – как расходы будущих периодов.

Резерв на покрытие предвиденных расходов по договору строительного подряда Обществом не создается.

Расходы, связанные с подготовкой и подписанием договора, понесенные Обществом до даты его подписания, включаются в расходы по договору в случае, если могут быть достоверно определены и существует вероятность, что договор будет подписан в том отчетном периоде, в котором они возникли.

В случае, если документально подтвержденные расходы по договору не возмещаются заказчиком, выявленная (ожидаемая) сумма превышения величины расходов по договору над величиной выручки по договору (ожидаемый убыток) признается в соответствующем отчетном периоде. При этом величина ожидаемого убытка признается независимо от того, на какой стадии строительства возник ожидаемый убыток.

В случае, когда достоверное определение финансового результата в какой-то отчетный период невозможно, но существует вероятность, что расходы будут возмещены, выручка признается равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению. Расходы списываются в полном объеме на расходы по договору.

Если на отчетную дату существует неопределенность в возможности поступления всех предполагавшихся по договору отклонений, претензий, поощрительных платежей, то сумма, которая может быть не получена организацией (ожидаемый убыток), признается расходами по обычным видам деятельности отчетного периода (без уменьшения суммы ранее признанной выручки по договору).

В бухгалтерском учете организации выручка по договору, признанная способом «по мере готовности», учитывается до полного завершения работ (этапа) как отдельный актив – «не предъявленная к оплате начисленная выручка».

Не предъявленная к оплате начисленная выручка списывается на дебиторскую задолженность при подписании сторонами форм КС-2 и КС-3 (по принятым заказчиком работам).

Разница между величиной не предъявленной к оплате начисленной выручки, которая признана в Отчете о финансовых результатах за предыдущие и (или) текущий отчетные периоды, и величиной начисленной выручки по предъявленным к оплате промежуточным счетам, отражается развернуто в Бухгалтерском балансе Общества:

- в качестве актива – не предъявленная к оплате начисленная выручка (если разница положительная);
- в качестве обязательства – задолженность перед заказчиками (если разница отрицательная).

2.10. Расчеты по налогу на прибыль

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль, подлежащие погашению в последующие отчетные периоды.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах. В случае возникновения постоянной разницы, которая приводит к увеличению налога на прибыль, образуются постоянные налоговые активы и обязательства.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями главы 25 Налогового Кодекса РФ и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством РФ по налогам и сборам.

В Бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20 %.

2.11. Оценочные обязательства

Оценочным обязательством признается обязательство Общества с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения. Оно может возникнуть:

- из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;
- в результате действий Общества, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений Общества указывают другим лицам, что Общества принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что Общества выполнит такие обязанности.

Величина признанного оценочного обязательства относится в зависимости от его характера на расходы по обычным видам деятельности, на прочие расходы или включается в стоимость актива.

Величина оценочного обязательства определяется Организацией на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни Организации, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов.

При оценке величины оценочных обязательств по оплате отпуска работникам Обществом используются информация о среднедневном заработке за предшествующие 12 месяцев и количестве неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику на конец каждого месяца.

Величина оценочного обязательства по оплате отпуска работникам определяется с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства подлежит регулярному пересмотру. При наступлении новых событий, связанных с оценочным обязательством, а также в конце отчетного года, Общество проверяет обоснованность признания и величину оценочного обязательства. Любые корректировки в отношении оценочного обязательства подлежат отражению перспективно как изменение оценочного значения.

В случае недостаточности суммы признанного оценочного обязательства, затраты Общества по погашению обязательства отражаются в бухгалтерском учете Общества в общем порядке.

2.12. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком РФ и действующий в день совершения операции.

Курсовые разницы, возникающие по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прибылей и убытков и отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Исключение составляют курсовые разницы, возникающие по расчетам с поставщиками объектов основных средств, стоимость которых при приобретении выражена в иностранной валюте. Курсовые разницы, возникающие до даты принятия указанных объектов основных средств к учету включаются в их первоначальную стоимость.

2.13. Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация имущества проводится по его местонахождению и материально-ответственному лицу. Инвентаризация проводится ежегодно.

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации – в годовой бухгалтерской отчетности.

2.14. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и оценивает результаты деятельности, производит инвестиции и принимает стратегические решения по результатам анализа рентабельности Общества в целом. Поэтому в составе бухгалтерской отчетности информация по сегментам не раскрывается.

2.15. Государственная помощь

Государственная помощь Обществу отсутствует.

2.16. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Событием после отчетной даты признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности акционерного общества за отчетный год.

Если стоимостная оценка события после отчетной даты составляет 5% и более по отношению к общему итогу соответствующих данных за отчетный год, то эта сумма признается существенной и отражается в бухгалтерской отчетности Общества.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество оценивает последствия события после отчетной даты. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском учете не производятся.

2.17. Изменение оценочных значений

Изменением оценочного значения является корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в Обществе, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности. Оценочным значением является: величина резервов по сомнительным долгам, под снижение стоимости МПЗ, других оценочных резервов, сроки полезного использования основных средств и нематериальных активов, оценка ожидаемого поступления будущих экономических выгод и др.

Изменение оценочного значения, кроме непосредственно влияющего на величину капитала, подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в доходы или расходы Общества (перспективно). Изменение оценочного значения, непосредственно влияющее на величину капитала, подлежит признанию путем корректировки соответствующих статей капитала в бухгалтерской отчетности за период, в котором произошло изменение.

2.18. Оценочные резервы

При выполнении соответствующих условий Обществом создаются следующие оценочные резервы: - резервы по сомнительным долгам;

Принятый Обществом порядок расчета величины оценочных резервов следующий.

В отношении резерва по сомнительным долгам:

- 1 Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги, имущественные права, выданные авансы и по прочей дебиторской задолженности (за исключением расчетов по налогам и сборам).
- 2 Резерв по сомнительным долгам создается один раз в год, если есть изменения. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
- 3 По итогам анализа состояния расчетов с дебиторами признается резерв по сомнительным долгам в размере балансовой величины дебиторской задолженности (с учетом налога на

добавленную стоимость) на конец отчетного года в случае, если выполняется хотя бы одно из следующих условий:

- если вероятность платежа менее 50 %;
- если вероятность банкротства, ликвидации, исполнительного производства более 50 %.

4 Суммы начислений в резервы утверждаются приказом руководителя организации на основании акта инвентаризационной комиссии.

5 Сумма создаваемого резерва относится на финансовые результаты Общества в качестве прочих расходов.

6 Созданный резерв по сомнительным долгам используется в качестве источника, за счет которого списываются с баланса безнадежные (невостребованные) долги, ранее признанные сомнительными.

3. Вступительные и сопоставимые данные

3.1. Данные сопоставимых показателей Бухгалтерского баланса и показателей Отчета о финансовых результатах за соответствующий период прошлого года не корректировались.

Порядок исправления ошибки в бухгалтерской отчетности регламентируется ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности", утвержденным Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н, а также учетной политикой Организации. В случае выявления существенной ошибки предшествующего отчетного года после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год последствия выявленной ошибки подлежат исправлению путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год (п. 4, пп. 2 п. 9 ПБУ 22/2010). В этом случае пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности осуществляется путем исправления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена (ретроспективный пересчет). В отношении сравнительных показателей ретроспективный пересчет производится начиная с того предшествующего отчетного периода, представленного в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год, в котором была допущена соответствующая ошибка (абз. 4, 5 п. 9 ПБУ 22/2010)

3.2. Сомнительным долгом считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, возможностью удержания имущества должника или иными способами (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

В 2024 году создан резерв по сомнительным долгам 408,66 тыс. рублей:

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

4.1. Основные средства (статья 1150 Баланса)

Информация о наличии и движении основных средств приведена в разделе 2 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества в табличной части.

За отчетный период переоценка основных средств Обществом не производилась.

Инвестиционная недвижимость отсутствует.

Все группы основных средств используются в производстве.

4.2. Отложенные налоговые активы (статья 1180 Баланса)

Движение отложенных налоговых активов (далее-ОНА) в отчетном году приведено ниже:

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.
1. Остаток ОНА на начало отчетного периода	12 139
2. Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	713 729
3. Погашено в уменьшение налоговых платежей	133 182
5. Остаток ОНА на конец отчетного периода	592 685

4.3. Запасы (статья 1210 Баланса)

Информация о наличии и движении запасов приведена в разделе 4 «Запасы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2024 год.

В сводном виде структура материально -производственных запасов (далее- МПЗ) приведена ниже:

Наименование показателей	На 31.12.2024 г		На 31.12.2023 г		На 31.12.2022 г.	
	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
1. Стоимость МПЗ, всего	5 020 389	100	21 590	100	15 497	100
в том числе:						
Сырье и материалы	5 020 389	100	21 590	100	15 497	100

По состоянию на 31.12.2024 было выдано авансов на приобретение МПЗ в размере 6 885 120 тыс. руб. с учетом НДС 20%.

4.4. Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», информация о просроченной задолженности раскрыта в таблице 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества в табличной форме.

По состоянию на 31.12.2024 г. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

4.5. Финансовые вложения (статья 1170, 1240 Баланса)

Компания ООО «ПКИ» является владельцем долей в уставном капитале следующих компаний:

Наименование	Доля, в Руб.	Доля в %
СК ПТПС ООО ИНН 9702025002	8 000,00	80%
СК ПТПС ООО ИНН 9702029166	5 000,00	50%
Судостроительная компания "ПЧЛ ООО ИНН 4706044529	1 200 000,00	40%
Итого	1 213 000,00	

Расшифровка статьи приведена ниже:

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022 г.
1.Предоставленные займы	95 330	3 197	8 102
2. Депозитные счета			
Итого	95 330	3 197	8 102

В соответствии с договорами займов начисленные проценты за период 2024г составляют 2 481 тыс. руб.

Контрагенты	Договоры	выдано 2024г.	возврат 2024г.	остаток	начисл. %
АЗК СТРОЙ ГРУПП ООО	Договор № ПКИ/АЗК-1 от 27.11.2024	3 000	3 000		4
	Договор № ПКИ/АЗК-2 от 26.12.2024	4 000	4 000		2
АНТЕЙ ООО	Договор целевого займа № ПКИ/АНТ-1-цз от 03.12.2024	15 000		15 000	238
БОСТАН ООО	Договор целевого займа № ПКИ-Б/01-цз от 18.12.2024	55 000		55 000	420
ИНТЕРРУС ООО	Договор займа № ПКИ-2/24-з от 02.09.2024	1 800		1 800	222
	Договор займа № ПКИ-3/24-з от 12.09.2024	800		800	
	Договор займа № ПКИ-4/24-з от 08.10.2024	650		650	
	Договор займа № ПКИ-5/24-з от 15.11.2024	700		700	
	Договор займа № ПКИ-6/24-з от 28.11.2024	1 100		1 100	
ЛИНКОР ТРАСТ ООО	Договор займа № ПКИ-ЛТ-1/24-з от 14.11.2024	2 200	2 200		17
НПП КОНТАКТ ООО	Договор займа № ПКИ-НПГ/1/24-з от 02.09.2024	1 600		1 600	97
ПАРТНЕРСКИЙ ЦЕНТР РТ АО	Договор Займа № 2 от 28.05.2024	1 000		1 000	536
	Договор Займа № 3 от 11.07.2024	850		850	
	Договор Займа № б/н от 06.05.2024	2 500		2 500	
	Договор Займа № ПКИ-ПЦРТ-1/24-з от 27.08.2024	1 000		1 000	
	Договор Займа № ПКИ-ПЦРТ-2/24-з от 26.09.2024	450		450	
	Договор Займа № ПКИ-ПЦРТ-3/24-з от 08.11.2024г	550		550	
	Договор Займа № ПКИ-ПЦРТ-4/24-з от 10.12.2024г	500		500	
	Договор Займа № ПКИ-ПЦРТ-5/24-з от 27.12.2024г	2 000		2 000	
Ростока Иван Владимирович	Договор займа № ПКИ-ИПРОСТ/1/24-з от 16.09.2024	500		500	28
ССМ ООО	Договор денежного займа с юридическим лицом № ПКИ-ССМ-1/22-з от 22.03.2022 года	553	2 820		393
ССМ ООО ГК	Договор займа ПКИ/ССМ № 1 от 25.10.2024	4 300		4 300	153
СТРОИТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	ПКИ-СТ-1/24-з от 30.09.2024	1 500		1 500	74
СФЕРА ООО	Договор займа № ПКИ-1 от 25.06.2024	1 000		1 000	204
	Договор займа № ПКИ-2 от 19.07.2024	1 600		1 600	
Фортуна-Строй ООО	Договор займа № ФС-ПКИ-1118 от 08.11.2018			930	93
Итого		104 153	12 020	95 330	2 481

В учете организации отсутствуют ценные бумаги и финансовые вложения, обремененные залогом. Резерв по краткосрочным финансовым вложениям в проверяемом периоде не начислялся.

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Баланса)

Расшифровка статьи приведена ниже:

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1. Расчетные счета	9 507 132	7 395 702	1 275
2. Прочие специальные счета	67 700	88 900	12 500
Итого	9 574 832	7 484 602	13 775
Взаимоувязка с показателями Отчета о движении денежных средств:			
Остаток на начало года (стр. 4450)	7 484 602	13 775	27 383
Остаток на конец года (стр. 4500)	9 574 832	7 484 602	13 775

4.7. Прочие оборотные активы (статья 1260 Баланса)

Расшифровка статьи приведена ниже:

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расходы будущих периодов	7 078		75 807
Денежные документы			
Суммы начисленного НДС, отложенного для уплаты в бюджет	-	-	-
Недостачи и потери от порчи ценностей			
Итого	7 078		75 807

4.8. Капитал и резервы (статья 1300 Баланса)

Информация о капитале и резервах Общества приведена в форме «Отчет об изменении капитала».

В текущем году было принято решение участников увеличить уставный капитал на 900 тыс. руб. На 31.12.2024 года уставный капитал составляет 1 000 тыс. руб.

Раскрытие данных об изменении статьи «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» произошедшее за счет корректировок предыдущего периода приведено в таблице.

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	1 004	(1 004)	-
Основные средства	1150	62 549	-	62 549
Финансовые вложения	1170	1 213	-	1 213
Отложенные налоговые активы	1180	11 212	924	12 139
Итого по разделу I	1100	75 978	(80)	75 900
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	309 635	(288 045)	21 590
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	8 281	-	8 281
Дебиторская задолженность	1230	1 460 167	291 763	1 751 930
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	4 964	(1 767)	3 197
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 484 602	-	7 484 602
Прочие оборотные активы	1260	169 738	(169 738)	-
Итого по разделу II	1200	9 437 388	(167 787)	9 269 600
БАЛАНС	1600	9 513 366	(167 868)	9 345 500
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	-	100
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	288 625	(216 975)	71 650
Итого по разделу III	1300	288 725	(216 975)	71 750
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	12 009	955	12 964
Прочие обязательства	1450	28 843	-	28 843
Итого по разделу IV	1400	40 852	955	41 808
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	255 126	-	255 126
Кредиторская задолженность	1520	8 914 652	48 153	8 962 805
Оценочные обязательства	1540	14 010	-	14 010
Итого по разделу V	1500	9 183 789	48 153	9 231 942
БАЛАНС	1700	9 513 366	(167 867)	9 345 500
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	1 004	-	1 004
Основные средства	1150	51 589	-	51 589
Финансовые вложения	1170	223 044	(3 744)	219 300
Отложенные налоговые активы	1180	2 021	-	2 021
Прочие внеоборотные активы	1190	30	(30)	-
Итого по разделу I	1100	277 688	(3 774)	273 915
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	91 294	(75 797)	15 497
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 978	-	1 978
Дебиторская задолженность	1230	124 621	(1 342)	123 279
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 000	17 602	20 602
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13 775	(12 500)	1 275
Прочие оборотные активы	1260	-	75 807	75 807
Итого по разделу II	1200	234 669	3 770	238 438
БАЛАНС	1600	512 357	(4)	512 352
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	-	100
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	456 439	-	456 439
Итого по разделу III	1300	456 539	-	456 539
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	5 972	-	5 972
Итого по разделу IV	1400	5 972	-	5 972
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	41 400	(4)	41 396
Оценочные обязательства	1540	8 430	-	8 430
Прочие обязательства	1550	15	-	15
Итого по разделу V	1500	49 845	(4)	49 841
БАЛАНС	1700	512 357	(4)	512 352

Полученная в отчетном году прибыль составила 295 726 тыс. руб., начисления дивидендов в 2024 г. составило 7 100 тыс.руб.

Всего совокупный финансовый результат за 2024 год составил 288 626 тыс. рублей.

4.9. Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Баланса)

Движение отложенных налоговых обязательств (далее – ОНО) в отчетном году приведено ниже:

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.
1. Остаток ОНО на начало отчетного периода	12 009
2. Создано по налогооблагаемым временным разницам	96 137
3. Погашено на увеличение налоговых платежей	5 770
4. Остаток ОНО на конец отчетного периода	102 376

4.10. Заемные обязательства (статьи 1410 и 1510 Баланса)

По состоянию на 31.12.2024 г.

Сумма займов (кредитов) составила . 17 000 тыс. руб.

Контрагент	Номер договора	Сумма займа	Дата выдачи	Дата погашения	% ставка	Остаток по договору
Атлягузов Максим Анатольевич	Договор займа от 02.09.2024	2 000	02.09.2024	12.11.2025	Без %	2 000
Атлягузов Максим Анатольевич	Договор займа от 08.07.2024	7 500	08.07.2024	12.11.2025	Без %	7 500
ЗУБКОВ АНДРЕЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ	Договор займа от 08.07.2024	7 500	08.07.2024	12.11.2025	Без %	7 500
		17 000				17 000

4.11. Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности раскрыта в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества в табличной форме.

Основная доля кредиторской задолженности приходится на авансы покупателей и заказчиков.

Обществом проведено тестирование кредиторской задолженности на предмет наличия кредиторской задолженности невозможной к покрытию. Проведенное тестирование не выявило кредиторскую задолженность, подлежащую списанию и признанию в качестве дохода.

4.12. Оценочные обязательства (статьи 1540 Баланса)

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Создается оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков и гарантийный ремонт по договорам строительного подряда

Наименование оценочного обязательства	Характер обязательства	Сумма, тыс. руб.		
		На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
		51 662	14 010	8 430
Краткосрочные оценочные обязательства, в том числе:				
Сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности				
Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков		51 403	14 010	8 430
Резервы по гарантийным		258		

4.13. Условные обязательства и условные активы

Оценка существенности последствий условных фактов производится исходя из общих требований, предъявляемых к бухгалтерской отчетности, т.е. последствия признаются существенными, если без знания о них пользователи отчетности не могут достоверно оценить финансовое состояние организации.

Согласно ПБУ 8/2010 и принятой Учетной политике Общества показатель существенности влияния на показатели отчетности последствий условных фактов хозяйственной деятельности принят на уровне не менее 5 % от валюты баланса или 5 % от выручки отчетного периода в отношении показателей отчета о финансовых результатах.

В прошедшем 2024 году экономическая ситуация в РФ нестабильная, перспективы экономической стабильности во многом зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством РФ, а также развития правовой и политической систем. Оценить влияние этих перспектив на деятельность Общества в настоящее время не представляется возможным.

С начала 2020 года вспышка коронавируса распространилась по всему миру, что повлияло на мировую экономику.

Начало специальной военной операции на Украине в феврале 2022 года повлекло введение против РФ санкций, что также отражается на внутренних и международных экономических показателях. Компания считает данные события и возросшую волатильность (нестабильность) на рынках существенными не корректирующими событиями. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Компания не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение. Вместе с тем, Компания планирует продолжать свою деятельность непрерывно, прилагая все усилия для поддержания запланированного финансового результата в 2024 году.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Развитие событий в Российской Федерации в

последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, законодательство в целом интерпретируется им корректно и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с точки зрения соблюдения требований налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой. В тоже время, существует достаточно высокая вероятность того, что в отдельных вопросах толкования требований законодательства и начисления соответствующих налоговых обязательств руководство Общества заняло позицию, которая впоследствии может быть сочтена государственными фискальными органами как не имевшая достаточных оснований. Общество намерено защищать свою позицию в данных вопросах. Отчетность по состоянию на конец отчетного года не содержит корректировок, в которых может возникнуть необходимость вследствие этих неопределенностей и позиций, принятых Обществом.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы от обычных видов деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) с учетом уровня существенности приведена ниже:

Наименование видов доходов	За 2024г., тыс. руб.	За 2023г., тыс. руб.
1. Реализация	1 878 457	57 433
Итого	1 878 457	57 433

Стоимость выполненных работ, оказанных услуг определялась Обществом на обычных коммерческих условиях.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка расходов по элементам приведена в пояснении 6 «Затраты на производство».

5.3. Финансовый результат по договорам строительного подряда

Согласно данным учетной политики выручку по договорам строительного подряда (субподряда), длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, и работы, по которым начаты после 01.01.2009 г. Общество учитывает методом «по мере готовности».

Из общего количества договоров, исполнявшихся в отчетном периоде, по 8 договорам выручка признавалась способом «по мере готовности».

Расшифровка информации о признанной в отчетном году выручке по договорам строительного подряда, а также договорам оказания услуг, неразрывно связанных со строительством объекта, приведена ниже:

Объект строительства (предмет договора)	Наименование и реквизиты договора	Сумма признанной выручки (без НДС)	Способы определения признанной в отчетном периоде выручки по договору
Проектно-изыскательские работы (ПИР) и строительно - монтажные работы (СМР) на объекте: «Строительство здания раскроя с АБК», ФКП ТПЗ	Договор № 1028 от 01.11.2023 года (г.Котовск Тамбов)	8 720	(По мере готовности)
Проектно-изыскательские работы (ПИР) и строительно- монтажные работы (СМР) на объекте: «Строительство здания проявливания порохов», ФКП ТПЗ	Договор № 1029 от 01.11.2023 года (г.Котовск Тамбов)	19 404	(По мере готовности)
Проектно-изыскательские работы (ПИР) и строительно- монтажные работы (СМР) на объекте: «Строительство здания мешки порохов», ФКП ТПЗ	Договор № 1030 от 01.11.2023 года (г.Котовск Тамбов)	22 230	(По мере готовности)
Проектно-изыскательские работы (ПИР) и строительно- монтажные работы (СМР) на объекте: «Строительство здания зашивки ВП, ПГ и картузов с погребком», ФКП ТПЗ	Договор № 1031 от 01.11.2023 года (г.Котовск Тамбов)	16 933	(По мере готовности)
Работы по капитальному ремонту на территории ФКП ТПЗ на объектах	Договор № 1032 от 01.11.2023 года (г.Котовск Тамбов)	54 616	(По мере готовности)
Выполнить проектно-изыскательские работы (ПИР) и строительно-монтажные работы (СМР) на объекте «Реконструкция и техническое перевооружение комплекса зданий хранения и подготовки кислот с целью обеспечения промышленной безопасности производства», ФКП «Пермский пороховой завод» г. Пермь	Договор № 69.139/19 от 25.05.2023 года (ППЗ) (ИГК 00000000020956223313)	687 577	(По мере готовности)
Выполнить проектно-изыскательские работы (ПИР) и строительно-монтажные работы (СМР) на объекте «Реконструкция и техническое перевооружение производства по изготовлению высоконаполненных, высокоэнергетических порохов и ракетных топлив баллистического типа», ФКП «Пермский пороховой завод» г. Пермь	Договор № 69.139/24 от 25.05.2023 года (ППЗ) (ИГК 00000000020956223313)	608 604	(По мере готовности)

Объект строительства (предмет договора)	Наименование и реквизиты договора	Сумма признанной выручки (без НДС)	Способы определения признанной в отчетном периоде выручки по договору
Выполнить проектно-изыскательские работы (ПИР) и строительно-монтажные работы (СМР) на объекте «Реконструкция и техническое перевооружение производства пластификаторов для высокоэнергетических порохов», ФКП «Пермский пороховой завод» г. Пермь	Договор № 69.139/25 от 25.05.2023 года (ППЗ) (ИГК 00000000020956223313)	206 105	(По мере готовности)
Изготовление по конструкторской документации нестандартного оборудования	Договор подряда № ПКИ-2023/0 от 20.04.2023 года (Каменск)	28 145	(По мере готовности)
Изготовление по конструкторской документации нестандартного оборудования	Договор подряда № ПКИ-2023/1 от 20.06.2023 года (Каменск)	94 991	(По мере готовности)
Высотные работы на морских объектах ООО «ЛУКОЙЛ-Нижневолжскнефть» м/р им. Ю.Корчагина, м/р им. В.Филановского и м/р им. В. Грайфера	Морские проекты	12 187	(В общем порядке)
Поставка оборудования по (ИГК 00000000020956223323)	Договор № 437 от 08.05.2024г	107 449	(В общем порядке)
Другие договора		12 691	(В общем порядке)
Итого признано выручки:		1 878 457	

5.4. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов и расходов приведен в отчете о финансовых результатах

5.5. Расчеты по налогу на прибыль

Согласно учетной политике Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете (путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на суммы признанных в отчетном периоде постоянных налоговых активов и обязательств, а также на суммы разниц между признанными и погашенными в отчетном периоде суммами отложенных налоговых активов и обязательств).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражены развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»).

5.6. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

Чистая прибыль (убыток) Общества приведена в Отчете о финансовых результатах.

В 2024 году она составила 295 726 тыс. руб., в 2023 году (3 622) тыс. руб.

Пояснения к удовлетворению отдельных требований ПБУ

6.1 Раскрытие информации ПБУ 2 п.28 сведения по договорам незавершенным на 31.12.2024 г.

Контрагенты Договоры	Сальдо на 31.12.2023			Сальдо на конец периода на 31.12.2024		
	сумма за выполненные работы не предъявленные заказчику (без ндс)	общая сумма понесенных расходов на отчетную дату	сумма полученной предварительной оплаты на отчетную дату (без ндс)	сумма за выполненные работы не предъявленные заказчику (без ндс)	общая сумма понесенных расходов на отчетную дату	сумма полученной предварительной оплаты на отчетную дату (без ндс)
ПЕРМСКИЙ ПОРОХОВОЙ ЗАВОД ФКП	237 405 197,23	465 498 219,43	8 083 333 333,33	1 417 028 916,44	733 593 742,77	18 858 446 119,54
Договор № 69.1-39/19 от 25.05.2023г. (ИГК 00000000020956223313)	79 805 392,46	155 595 394,07	2 500 000 000,00	700 290 313,08	337 149 913,70	5 743 907 768,04
Договор № 69.1-39/24 от 25.05.2023г. (ИГК 00000000020956223313)	105 419 426,60	207 488 277,96	3 541 666 666,67	621 299 013,44	346 934 531,36	9 325 432 646,67
Договор № 69.1-39/25 от 25.05.2023г. (ИГК 00000000020956223313)	52 180 378,17	102 414 547,40	2 041 666 666,67	95 439 589,92	49 509 297,71	3 789 105 704,83
Тамбовский пороховой завод ФКП	3 771 837,68	7 488 662,88	141 666 666,67	124 810 749,61	54 623 766,29	1 738 561 887,00
Договор № 1028 от 01.11.2023г. (ИГК 00000000020956223323)				8 560 621,28	3 584 783,66	234 096 291,00
Договор № 1029 от 01.11.2023г. (ИГК 00000000020956223323)				19 404 448,82	8 484 536,92	381 364 566,67
Договор № 1030 от 01.11.2023г. (ИГК 00000000020956223323)				22 229 842,17	10 151 819,37	374 335 136,00
Договор № 1031 от 01.11.2023 года				16 228 166,61	7 378 681,94	319 575 333,33
Договор № 1032 от 01.11.2023г. (ИГК 00000000020956223323)	3 771 837,68	7 488 662,88	141 666 666,67	58 387 670,74	25 023 946,40	429 190 560,00
Итого	241 177 034,91	472 986 882,31	8 225 000 000,00	1 541 839 666,05	788 217 511,06	20 597 008 006,54

6.2 Раскрытие информации ПБУ 4/99 сведения о любых выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации (банковским гарантиям) на 31.12.2024 г.

АО ТЕХНОДИНАМИКА Соглашение о предоставлении независимой гарантии № 31 от 18.07.2024, сумма 758 438 тыс. руб., гарантия предоставлена на срок с 18.07.2024 по 01.07.2025. Бенефициар - АО "Муромский приборостроительный завод"

6.3 Информация по обесценению основных средств (ФСБУ 6/2020)

При проведении теста на обесценение основных средств на 31.12.2024 г. признаков обесценения основных средств не выявлено. Определять возмещаемую сумму по ОС нет необходимости.

Показатели	период	Сумма
Обесценение	2024 год	0
Корректировка	2024 год	0
Первоначальная стоимость	31.12.2024	610 126
Накопленная амортизация	31.12.2024	143 182
Балансовая стоимость	31.12.2024	466 944

6.4 События после отчетной даты (ПБУ 7/98)

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

6.5 Расходы организации (ПБУ 10/99)

Управленческие расходы признаются в полной сумме в качестве условно-постоянных расходов. При списании управленческих расходов они полностью включаются в состав себестоимости в том отчетном периоде, когда были признаны «расходами по обычным видам деятельности». Организация соблюдает порядок формирования расходов на счете 26 предусмотренный Инструкцией к плану счетов, утвержденному приказом Минфина от 31.10.2000 №94н. Счет 26 предусмотрен для отражения информации о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом.

Общество не является торговой организацией и не использует в своем учете счет 44 «Расходы на продажу» (Коммерческие расходы).

6.6 Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

Участниками Общества (Конечный бенефициар) по состоянию на 31.12.24г. является физические лица:

Атлягузов Макси Анатольевич (30%)

Зубков Андрей Александрович (70%)

Зубков Андрей Александрович является Генеральным директором ООО "ПКИ" (ИНН7708606377).

В течение 2024 года Общество начислило и после удержания НДФЛ выплатило вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи) управленческому персоналу:

Получатель дивидендов	Начислено	НДФЛ	Сумма к выплате	
1	2	3	4	
Зубков Андрей Александрович	4 970 000,00	646 100,00	4 323 900,00	
Атлягузов Максим Анатольевич	2 130 000,00	276 900,00	1 853 100,00	
Итого:	7 100 000,00	923 000,00	6 177 000,00	
ФИО	Всего начислено	НДФЛ	НДФЛ с превышения по ставке 15%	Взносы
Зубков Андрей Александрович	25 924 004,63	650 000,00	3 138 601,00	4 583 061,77
Атлягузов Максим Анатольевич	21 595 395,66	650 000,00	2 489 310,00	3 873 169,88
Итого:	47 519 400,29	1 300 000,00	5 627 911,00	8 456 231,65

6.7 Информация по сегментам (ПБУ 12/2010)

Основным видом хозяйственной деятельности Общества являются строительно-монтажные работы. Общество осуществляет другие виды, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

6.8 Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000)

В отчетном периоде Общество государственную помощь не получало.

6.9 Информация о прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

В проверяемом периоде отсутствует информация о прекращаемой деятельности Общества.

6.10 Информация по налогу на прибыль (ПБУ 18/2)

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила 0 тыс. руб. За 2023 год сумма текущего налога на прибыль составила -1 811 тыс. руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	-39 157	-972
Постоянное налоговое обязательство, в том числе:	11 625	23 187
Отложенный налоговый актив (ОНА), в том числе:	-148 171	-12 139
Отложенное налоговое обязательство (ОНО) в том числе:	102 376	12 964
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	0	-1 811

6.11 Учет финансовых вложений (ПБУ 19/02)

В соответствии ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» одним из основных критериев признания финансовых вложений является их способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов, либо прироста их стоимости.

Приобретенные акции или доли участия принимаются к бухгалтерскому учету с отражением на счете 58 «Финансовые вложения» по первоначальной стоимости.

В последующем они делятся на группы:

- вложения по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- вложения по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

На конец отчетного периода пересчитывается стоимость в зависимости от биржевой стоимости. Положительная разница в оценке относится на счет 91.01 «Прочие доходы», а отрицательная на счет 91.02 «Прочие расходы».

Проверка на обесценение производится один раз в год на 31 декабря.

Если проверка на обесценение подтверждает существенное снижение, то формируется «Резерв под обесценение финансовых вложений». Проводка образования резерва Дебет счета 91.02 кредит счета 59 «Резерв по обесценению финансовых вложений».

В Обществе в составе финансовых вложений учитывается сумма займа выданного. Данный актив на РЦБ не обращается. Займ учитывается по первоначальной стоимости. Обесценение в 2023 году не производилось. Резерв не создавался.

6.12 Бухгалтерский учет аренды (ФСБУ 25/2018)

Аренда

ФСБУ 25/2018 применяется в упрощенном порядке к определенным договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

-Не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;

-Компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;

-Срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

ФСБУ 25/2018 не применяет в упрощенном порядке к определенным договорам без права выкупа и субаренды, если срок аренды больше 12 месяцев или рыночная стоимость предмета аренды больше 300 000 руб.

Под упрощенным порядком понимается, что арендатор не отражает в бухучете право пользования активом и обязательство по аренде. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течении срока аренды.

Ретроспективный пересчет не применяется. По каждому договору аренды единовременно признаются на конец предыдущего года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Все объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов операционной аренды.

Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, отражает в учете в составе прочих расходов, если договор аренды не предусматривает их возмещение арендодателем.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам:

Контрагент, договор	предмет аренды	основание и порядок расчета	ограничение по использованию аренды	Обязательство на дату договора	Остаток обязательства на 31.12.2024	Сумма начисленных процентов за период 2024
Бояршинов Евгений аренда №11/2024 от 03.09.2024	Нежилое помещение 5 287,1м2 расположено по адресу: Пермский край, г.о. Пермский, г. Пермь, ул. Гусиная, д. 10/1	Рассчитывается по (ставка реф.19+3)%	Не сдавать арендуемые Объекты недвижимости, как в целом, так и частично, в субаренду без письменного разрешения Арендодателя	37 670 185,00 37 670 185,00	24 518 130,00 24 518 130,00	1 744 332,37 1 744 332,37
ГАЗПРОМБАНК № ДЛ-214652-23 от 07.11.2023	Легковой автомобиль ZEEKR 009 VIN L6T79T2E0PP033582 (г.н. T607AH977)	Рассчитывается по ставке 11,5%	Гарантийное обслуживание осуществляется исключительно в сервисных центрах Поставщика; Обязательное страхование по КАСКО	21 372 012,66 21 372 012,66	17 228 703,70 17 228 703,70	1 363 098,18 1 363 098,18
ЕВРОПЛАН Лизинговая АО16874240 от 12.09.2024	Gazelle NEXT (тип ТС: Грузовой, Бортовой), VIN X96A22R32R2938240 (г.н. C828BY58)	Равна расходам лизингодателя	Лизингополучатель не вправе без предварительного письменного согласия Лизингодателя отчуждать Предмет лизинга, заменять его другим имуществом, обременять Предмет лизинга любым образом, уступать свои права по Договору лизинга третьим лицам, в том числе права, возникающие в связи с расторжением Договора лизинга по любому основанию; Обязательное страхование по КАСКО	5 231 964,00 5 231 964,00	4 204 728,00 4 204 728,00	172 747,71 172 747,71

Контрагент, договор	предмет аренды	основание и порядок расчета	ограничение по использованию аренды	Обязательство на дату договора	Остаток обязательства на 31.12.2024	Сумма начисленных процентов за период 2024
КАРКАДЕ ООО				11 241 200,24	8 200 470,80	394 136,78
№ 44343/2024 от 05.06.2024	Автобус GAZ GAZelle NEXT VIN X96A65R52R0998961 (r/n C127BP68)	Равна расходам лизингодателя	Обязательное страхование по КАСКО	5 620 600,12	4 100 235,40	197 068,39
№ 44345/2024 от 05.06.2024	Автобус GAZ GAZelle NEXT белый VIN	Равна расходам лизингодателя	Обязательное страхование по КАСКО	5 620 600,12	4 100 235,40	197 068,39
КРЕДИТ ЕВРОПА ЛИЗИНГ ООО				309 918 465,49	258 706 890,55	9 745 481,46
2024062-00 от 05.04.2024	Кран стреловой самоходный на короткобазовом шасси ZOOMLION ZRT600 WIN ZRT600-0336 учет номер 36075	Рассчитывается по (ставка реф.16+3)%	Предмет лизинга временно регистрируется Лизингополучателем в органах Гостехнадзора на имя Лизингополучателя	74 378 374,99	58 691 236,90	3 010 571,38
2024063-00 от 05.04.2024	Кран стреловой самоходный на короткобазовом шасси ZOOMLION ZRT850 WIN ZRT850-0320 учет номер 36076	Рассчитывается по (ставка реф.16+3)%	Предмет лизинга временно регистрируется Лизингополучателем в органах Гостехнадзора на имя Лизингополучателя	83 042 193,01	68 861 549,23	4 084 854,82
2024083-00 от 07.05.2024	Легковой автомобиль GWM TANK 300 VIN LGWFF7A57RJ627052 (r/n H614BH977)	Равна расходам лизингодателя	Предмет лизинга временно регистрируется Лизингополучателем в органах ГИБДД на имя Лизингополучателя; Лизингополучатель уведомлен и согласен, что с 01.01.2024 года Лизингодатель обязуется передавать данные о лизинговой сделке и Лизингополучателе в Бюро кредитных историй в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2004 № 218-ФЗ «О кредитных историях».	7 466 786,18	5 507 160,64	128 368,36
2024107-00 от 24.06.2024	Легковой автомобиль GWM TANK 300 серый VIN LGWFF7A56RJ628896 (r/n O659KE977)	Равна расходам лизингодателя	Предмет лизинга временно регистрируется Лизингополучателем в органах ГИБДД на имя Лизингополучателя; В течение Срока Лизинга Предмет лизинга должен находиться на территории: РФ	8 100 287,29	6 089 059,07	
2024137-01 от 22.08.2024	Передвижная подъемная рабочая платформа LGMG SR1623D VIN LWJAS160PR0530001	Равна расходам лизингодателя	Предмет лизинга временно регистрируется Лизингополучателем в органах Гостехнадзора на имя Лизингополучателя; В течение Срока Лизинга Предмет лизинга должен находиться на территории: РФ.	13 402 091,09	10 369 438,71	65 107,31
2024137-02 от 22.08.2024	Передвижная подъемная рабочая платформа LGMG SR1623D VIN LWJAS160HR0530008	Рассчитывается по (ставка реф.19+3)%	Предмет лизинга временно регистрируется Лизингополучателем в органах Гостехнадзора на имя Лизингополучателя; В течение Срока Лизинга Предмет лизинга должен находиться на территории: РФ.	11 237 458,54	10 369 438,71	328 029,37
2024137-03 от 22.08.2024	Мобильный подъемник с рабочей платформой с телескопической стрелой ZOOMLION ZT30J VIN	Рассчитывается по (ставка реф.19+3)%	Предмет лизинга временно регистрируется Лизингополучателем в органах Гостехнадзора на имя Лизингополучателя; В течение Срока Лизинга Предмет лизинга должен находиться на территории: РФ.	24 072 786,81	22 212 777,15	696 362,97
2024137-04 от 20.09.2024	Легковой автомобиль GWM TANK 500 VIN LGWFGNA66RM607569 (r/n P174E977)	Равна расходам лизингодателя	Предмет лизинга временно регистрируется Лизингополучателем в органах ГИБДД на имя Лизингополучателя; В течение Срока Лизинга Предмет лизинга должен находиться на территории: РФ.	11 177 986,91	8 723 820,71	198 709,96
2024137-06 от 27.09.2024	Фронтальный погрузчик SANY SW956K1 г.в.2024 VIN SW9563CEM2898	Рассчитывается по (ставка реф.16+3)%	Предмет лизинга временно регистрируется Лизингополучателем в органах Гостехнадзора на имя Лизингополучателя; В течение Срока Лизинга Предмет лизинга должен находиться на территории: РФ.	15 779 835,08	14 935 168,87	307 117,91
2024137-07 от 27.09.2024	Гусеничный экскаватор SANY SY245H г.в.2023 VIN SY024CDM72858	Рассчитывается по (ставка реф.16+3)%	Предмет лизинга временно регистрируется Лизингополучателем в органах Гостехнадзора на имя Лизингополучателя; В течение Срока Лизинга Предмет лизинга должен находиться на территории: РФ.	29 917 157,51	28 315 679,45	581 623,96
2024137-08 от 27.09.2024	Экскаватор гусеничный SANY SY215H г.в. 2022 VIN SY021KCCW0998	Равна расходам лизингодателя	Предмет лизинга временно регистрируется Лизингополучателем в органах Гостехнадзора на имя Лизингополучателя; В течение Срока Лизинга Предмет лизинга должен находиться на территории: РФ.	31 343 508,08	24 631 561,11	344 935,42
МОЛЧАНОВКА ЭСТЕЙТ				64 783 617,90	6 688 130,70	1 950 003,96
аренды 01/04-2023 от 01.04.23	Нежилое пятиэтажное помещение 1287,7 кв.м. расположено по адресу: Москва, ул.Б.Молчановка, д.30/7, кад № 77:01:0001062:1058	Рассчитывается по ставке 11,5%	Аренда предоставляется под административные и хозяйственные цели; Арендатор не вправе передавать свои права и обязанности по Договору третьим лицам	32 626 399,05		92 828,57
аренды 01/12-2023 от 25.12.23	Нежилое помещение 7,4 кв.м. расположено по адресу: Москва, ул.Б.Молчановка, д.30/7, кад № 77:01:0001062:1058	Рассчитывается по ставке 11,5%	передача, сдача, продажа третьим лицам; обязательная регистрация в росреестре; ограничения на капитальный ремонт	1 296 000,00	1 077 000,00	110 273,04
аренды 02/04-2024 от 01.04.24	Нежилое пятиэтажное помещение 1280,3 кв.м. расположено по адресу: Москва, ул.Б.Молчановка, д.30/7, кад № 77:01:0001062:1058	Рассчитывается по (ставка реф.16+3)%	Арендатор не вправе передавать свои права и обязанности по Договору третьим лицам	30 861 218,85	5 611 130,70	1 746 902,35

Контрагент, договор	предмет аренды	основание и порядок расчета	ограничение по использованию аренды	Обязательство на дату договора	Остаток обязательства на 31.12.2024	Сумма начисленных процентов за период 2024
РЕСО-ЛИЗИНГ ООО				138 168 025,59	88 612 683,00	4 076 725,51
5534ПМ-ПКИ/02/2024 от 19.06.24	Легковой автомобиль универсал UAZ Patriot 3163 черн. VIN XTT316300S1000499 (г/н P506AY159)	Равна расходам лизингодателя	Страхователем по договору добровольного страхования Имущества является Лизингодатель; Страхователем по договору обязательного страхования гражданской ответственности является: Лизингополучатель; Плательщиком страховой премии по добровольному страхованию Имущества является: Лизингополучатель; Имущество переходит в собственность Лизингополучателя по истечении срока Договора лизинга	2 470 737,47		109 450,04
5602ПМ-ПКИ/03/2024 от 18.07.24	Легковой автомобиль LADA VESTA VIN XTAGFK350R0861796 черн. (г/н P410VN159)	Равна расходам лизингодателя	Место постоянного нахождения (стоянки) Имущества: 129090, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, ул. Мещанская д.7, стр.1; Государственная регистрация Имущества в соответствующем государственном регистрирующем органе осуществляется на имя Лизингополучателя исключительно по адресу его регистрации, либо регистрации его филиала или ОП; Страхователем по договору Имущественного страхования Имущества является Лизингодатель; Плательщиком страховой премии по имущественному страхованию Имущества является: Лизингополучатель; Обязательное страхование гражданской ответственности не предусмотрено	3 148 248,74		107 522,08
5747ПМ-ПКИ/04/2024 от 12.09.24	ПАЗ 4234-04 МЗ ЯМЗ, 53423 R0225037 г.в. 2024 VIN X1M4234E0R5001035 (г.н. P830HC159)	Равна расходам лизингодателя	Место постоянного нахождения (стоянки) Имущества: 129090, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, ул. Мещанская д.7; Страхователем по договору Имущественного страхования Имущества является Лизингодатель. Страхователем по договору обязательного страхования гражданской ответственности является: Лизингополучатель; Плательщиком страховой премии по имущественному страхованию Имущества является: Лизингополучатель; Плательщиком страховой премии по обязательному страхованию гражданской ответственности является Лизингополучатель;	13 390 928,38		457 739,68
5812ПМ-ПКИ/05/2024 от 27.09.24	Самосвал HOWO T5G г.в.2024 VIN LZZ1DMVD1RD175746 (г.н.P102HT159)	Равна расходам лизингодателя	Место постоянного нахождения (стоянки) Имущества: 614101, г.Пермь, Чистопольский м-н, Кировский район, Гальперина, д.11а; Страхователем по договору Имущественного страхования Имущества является Лизингодатель. Страхователем по договору обязательного страхования гражданской ответственности является: Лизингополучатель; Плательщиком страховой премии по имущественному страхованию Имущества является: Лизингополучатель; Плательщиком страховой премии по обязательному страхованию гражданской ответственности является Лизингополучатель;	17 155 832,00	13 895 190,00	610 214,87
5813ПМ-ПКИ/06/2024 от 27.09.24	Автокран ZOOMLION ZTC300V-1 YUCHAI г.в.2024 VIN L5E6H3D23RA751560	Равна расходам лизингодателя	Место постоянного нахождения (стоянки) Имущества: 614101, г.Пермь, Чистопольский м-н, Кировский район, Гальперина, д.11а; Страхователем по договору Имущественного страхования Имущества является Лизингодатель. Страхователем по договору обязательного страхования гражданской ответственности является: Лизингополучатель; Плательщиком страховой премии по имущественному страхованию Имущества является: Лизингополучатель; Плательщиком страховой премии по обязательному страхованию гражданской ответственности является Лизингополучатель;	35 519 598,00	32 239 626,00	212 938,04
5815ПМ-ПКИ/07/2024 от 27.09.24	Самосвал HOWO T5G г.в.2024 VIN LZZ1DMVD3RD175747 (г.н.P195HT159)	Равна расходам лизингодателя	Место постоянного нахождения (стоянки) Имущества: 614101, г.Пермь, Чистопольский м-н, Кировский район, Гальперина, д.11а; Страхователем по договору Имущественного страхования Имущества является Лизингодатель. Страхователем по договору обязательного страхования гражданской ответственности является: Лизингополучатель; Плательщиком страховой премии по имущественному страхованию Имущества является: Лизингополучатель; Плательщиком страховой премии по обязательному страхованию гражданской ответственности является Лизингополучатель;	17 155 832,00	13 895 190,00	610 214,87
5816ПМ-ПКИ/08/2024 от 27.09.24	Самосвал HOWO T5G г.в.2024 VIN LZZ1DMVD5RD175748 (г.н.P368HT159)	Равна расходам лизингодателя	Место постоянного нахождения (стоянки) Имущества: 614101, г.Пермь, Чистопольский м-н, Кировский район, Гальперина, д.11а; Страхователем по договору Имущественного страхования Имущества является Лизингодатель. Страхователем по договору обязательного страхования гражданской ответственности является: Лизингополучатель; Плательщиком страховой премии по имущественному страхованию Имущества является: Лизингополучатель; Плательщиком страховой премии по обязательному страхованию гражданской ответственности является Лизингополучатель;	17 155 832,00	13 895 190,00	610 214,87

5817ПМ-ПКИ/09/2024 от 27.09.24	Каток дорожный вибраторный XCMG XS163 VIN XUG01631ERJE01461	Равна расходам лизингодателя	Место постоянного нахождения (стоянки) Имущества: 614101, г.Пермь, Чистопольский м-н, Кировский район, Гальперина, д.11а; Страхователем по договору Имущественного страхования Имущества является Лизингодатель. Страхователем по договору обязательного страхования гражданской ответственности является: Лизингополучатель; Плательщиком страховой премии по имущественному страхованию Имущества является: Лизингополучатель; Плательщиком страховой премии по обязательному страхованию гражданской ответственности является Лизингополучатель;	17 317 565,00	14 687 487,00	655 108,63
51629ДМО10-ПКИ/02/2023 от 06.12.23	Легковой автомобиль GWM TANK 300 VIN LGWFF7A57PJ640505 (r/n T929EB977)	Рассчитывается по ставке 11,5%	Государственная регистрация Имущества в органах ГИБДД МВД РФ (или органах Гостехнадзора) осуществляется на имя Лизингополучателя; Место постоянного нахождения (стоянки) Имущества: 121069, Москва, ул. Большая Молчановка, д. 30/7, стр. 2; Имущество переходит в собственность Лизингополучателя по истечении срока Договора лизинга	5 816 424,00		331 070,22
51753ДМО10-ПКИ/03/2023 от 14.12.23	Легковой автомобиль GWM TANK 500 VIN LGWFF9A63PM613417 (r/n O792XH159)	Рассчитывается по ставке 11,5%	Государственная регистрация Имущества в органах ГИБДД МВД РФ (или органах Гостехнадзора) осуществляется на имя Лизингополучателя; Место постоянного нахождения (стоянки) Имущества: 129090, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, ул. Мещанская д.7 стр.1	7 043 036,00		262 202,95
5203ПМ-ПКИ/01/2023 от 05.12.2023	Легковой автомобиль LADA NIVA VIN XTA212300R0877001 (r/n г.н O801XH159)	Рассчитывается по ставке 11,5%	Государственная регистрация Имущества в органах ГИБДД МВД РФ (или органах Гостехнадзора) осуществляется на имя Лизингополучателя; Место постоянного нахождения (стоянки) Имущества: 129090, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, ул. Мещанская д.7 стр.1	1 993 992,00		110 050,26
СМОЛЕНСКИЙ ПАССАЖ				53 219 483,87	17 763 107,41	2 663 791,28
ОДА/СП/24-009 аренда от 13.03.24	Нежилое помещение "Смоленский Пассаж"; площадь 897,5 кв.5; расположено по адресу: Волоколамский район, д.18Б	Рассчитывается по (ставка реф.16+3)%	Арендатор не вправе передавать свои права и обязанности по Договору третьим лицам; обязательная регистрация в росреестре	51 899 483,87	17 433 107,41	2 584 393,86
СП/ПА/24-009 от 01.04.24(паркинг)	Нежилое помещение в Подземном гараже (паркинг) "Смоленский Пассаж" 5 мест расположено по адресу: Волоколамский район, д.18Б	Рассчитывается по (ставка реф.16+3)%	Арендатор не вправе передавать свои права и обязанности по Договору третьим лицам	1 320 000,00	330 000,00	79 397,42
СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ				5 476 163,96	3 317 942,64	324 582,84
10-2023-41477 от 01.12.23	Легковой электромобиль GWM TANK 300 VIN LGWFF7A53PJ639738 (r/n O373XH159)	Рассчитывается по ставке 11,5%	Лизингополучатель не вправе передавать свои права и обязанности по Договору третьим лицам без письменного согласия Лизингодателя; Лизингополучатель обязуется использовать Предмет лизинга на территории Российской Федерации; Обязательное страхование по КАСКО	5 476 163,96	3 317 942,64	324 582,84
ТРС ООО				4 972 000,00	1 356 000,00	243 728,72
ТРС/ПКИ/АНГАР/01052024 от 02.05.24	Нежилое помещение расположено по адресу: г.Котовск, ул. Советская, д.18Б;	Рассчитывается по (ставка реф.16+3)%	Арендатор не вправе сдавать арендуемое помещение в субаренду	4 972 000,00	1 356 000,00	243 728,72
УПРАВЛЕНИЕ НЕДВИЖИМОСТЬЮ				3 264 313,53	1 111 937,07	132 634,19
аренды УНД/2023-1 от 25.05.23	Нежилое помещение расположено по адресу: г.Пермь, ул. Гальперина, д. 8, г.Пермь, ул. Гальперина, д. 8, г.Пермь, ул. Гальперина, д. 8, г.Пермь, ул. Гальперина, д. 8,	Рассчитывается по ставке 11,5%	Арендатор не вправе сдавать арендуемое помещение в субаренду	1 882 002,38	975 295,74	39 970,22
аренды УНД/2024/А от 26.04.24	Нежилое помещение расположено по адресу: г.Пермь, ул. Гальперина, д. 8,	Рассчитывается по (ставка реф.16+3)%	Арендатор не вправе сдавать арендуемое помещение в субаренду	1 382 311,15	136 641,33	92 663,97
Итого				655 317 432,24	431 708 723,87	22 811 264,00

6.12. Участие в договорах простого товарищества и в совместной деятельности

В отчетном году Общество не являлось участником договоров простого товарищества и не участвовало в совместной деятельности.

6.14. Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение не менее двенадцати месяцев, начиная с даты окончания отчетного периода. По результатам такой оценки не установлены факты и события, которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

6.15. Иные факторы (Риски хозяйственной деятельности)

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство РФ продолжает развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований.

24 февраля 2022 года Российская Федерация начала военную миротворческую спецоперацию для разрешения длительного военно-политического противостояния на востоке Украины. В этой связи США и ЕС ввели ряд санкций, в том числе запрет на инвестирование в долговые обязательства РФ и ограничения в отношении ряда российских финансовых учреждений, и обсуждают введение дополнительных санкций, включая санкции экономического характера против России, такие как отключение РФ от международной системы платежей SWIFT и многое другое. Данное обстоятельство провоцирует отток капитала из РФ, что в свою очередь приводит к колебаниям обменного курса российского рубля к другим мировым валютам. В свою очередь РФ ввела ответные меры экономического характера. Руководство организации на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности организации. Руководство организации принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности организации и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение организации. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства организации могут отличаться от фактических результатов.

События и условия в отдельности или в совокупности, которые могут вызвать значительные сомнения в способности ООО «ПКИ» продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют.