

Общество с ограниченной ответственностью Передвижная механизированная колонна
Биробиджанводстрой
6800032, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Автономная, дом №3А
ИНН7906000764 ОГРН 1027900632693 ИНН 272401001

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2024 год

г. Биробиджан

"7" ноября 2025г.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Передвижная механизированная колонна «Биробиджанводстрой» ИНН7906000764 ОГРН 1027900632693 КПП 272401001

Юридический и почтовый адрес: 6800032, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Автономная, дом №3А.

Руководитель организации: Начальник - Кривошеев Сергей Владимирович, ИНН 790103116878.

Главный бухгалтер Сысолятина Ольга Леонидовна, ИНН 790101158760.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 208 человек.

Размер уставного капитала организации: 1389 тыс. руб. Уставный капитал Общества состоит из одной доли, составляющей 100 % уставного капитала, номинальной стоимостью 1389 млн. руб. и принадлежащей единственному участнику Синягину Сергею Алексеевичу.

Основной вид деятельности организации: Строительство автомобильных дорог и автомагистралей (код по ОКВЭД 42.11).

Значимые дополнительные виды деятельности:

- | | |
|---------|---|
| 08.1 | Добыча камня, песка и глины |
| 42.12 | Строительство железных дорог и метро |
| 42.13 | Строительство мостов и тоннелей |
| 42.91.2 | Строительство гидротехнических сооружений |

Выручка от реализации в отчетном и предыдущем периоде распределилась следующим образом

Номенклатурные группы	2024	Уд.вес, %	2023	Уд. Вес, %
Реализация продукции собственного производства	45103	5	13 974	1
Ремонт автодорог, придомовых территорий	563 034	59	1 014 523	70
Строительство автодорог	0	0,00	31 567	2
Реализация инертных материалов	307902	32	387 157	27
Прочие услуги	30678	4	13	-
Итого	949 679	100	1 460 551,00	100

Себестоимость реализованной продукции работ и услуг распределилась по видам деятельности следующим образом:

Номенклатурные группы	2024	Уд.вес, %	2023	Уд. Вес, %
Реализация продукции собственного производства	87787	10	27683	2
Ремонт автодорог, придомовых территорий	455271	50	694693	62
Строительство автодорог			33669	3
Реализация инертных материалов	325155	36	345614	30
Прочие услуги	38252	4	27560	2
Итого	906 465	100	1 129 219	100

Расшифровка прочих доходов и расходов

Прочие доходы и расходы	2024		2023	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Субсидии	30 431			
Выявленные излишки при реализации			236	
Списание безнадежной задолженности			17209	91226
Пересмотр параметров долгосрочной аренды	44 119			
Резервы по сомнительным долгам	31 837	28 996	16015	33834
% к получению (уплате)	17	48 808	2397	4051
Расходы на оплату услуг банка		5 968		2540
Затраты на приобретение банковских гарантий				1630
Прочие доходы и расходы	822	7 056	2158	2502
Добровольные пожертвования для спецоперации		1 000		500
Итого	107 226	91 828	38015	136283

2. Информация о финансовом положении организации, сопоставимости данных за отчетный и предшествующие годы

Анализ показателей

Коэффициент текущей ликвидности	1,228
Коэффициент быстрой ликвидности	0,506
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,174
Коэффициент наличия собственных средств	0,174
Рентабельность продукции	
Рентабельность компании	-0,05 %
Рентабельность активов	0,25 %
Рентабельность продаж	0,09 %

Решения, принятые по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли на момент выпуска настоящей отчетности не приняты.

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества утверждена приказом руководителя от 29.12.2022г.

Положения учетной политики в 2024 году в сравнении с предыдущим отчетным периодом не изменялись.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"). Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения. При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в

порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Методические положения

Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ" Р-126/2021-КлР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия. Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ" Р-100/2019-КлР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

Ставка дисконтирования денежных потоков при оценке права пользования активом признается равной ключевой ставке банка на дату признания актива или рассчитывается, исходя из условий договоров лизинга, от разницы между суммами выплат по лизинговому договору и рыночной стоимостью предметов аренды.

Общество не признает права пользования активами, в случаях предусмотренных п. 46 ФСБУ 25/18).

Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости. Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

Тестирование на обесценение МПЗ производится ежегодно по итогам ежегодной очередной инвентаризации в отношении МПЗ, остающихся без движения на складе более 730 дней.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отражаются в составе дебиторской задолженности без выделения НДС по строке 1230 баланса. В случае существенности остатка авансов, уплаченных организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, информация о них раскрывается в пояснениях к годовой отчетности Общества.

Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Резерв предстоящих отпусков

Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно методом точного расчета.

Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

4. Сведения об отчетности

4.1. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухучета и отчетности. Изменений, установленных содержания и формы бухгалтерского баланса, отчет о финансовых результатах и пояснений к ним не было.

4.2. Отступлений от действующих правил учета и составления отчетности не было.

4.3. Настоящая отчетность является перевыпущенной, взамен бухгалтерской отчетности, выпущенной 28.03.2025 года. Отчетность перевыпущена, в связи с исправлением существенных ошибок, выявленных после указанной выше даты.

4.4. Авансовые платежи поставщикам, связанные с оплатой

предстоящих капитальных вложений и материально-производственных запасов, отражены в бухгалтерском балансе по строке 1230 в составе дебиторской задолженности. Раскрытие существенной информации об авансах приведено в разделе 6 настоящих пояснений.

5. Об основных средствах

Предприятие не владеет инвестиционной недвижимостью. Переоценки основных средств не проводилась.

Активов, оцениваемых по справедливой стоимости, за исключением признанных прав на владение активами, нет.

Основные средства в обеспечение обязательств не передавались.

Основные средства, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, принимаются к учету по рыночной стоимости.

Объектов основных средств, стоимость которых не погашается, на балансе нет.

Реализации основных средств в отчетном периоде не было.

Основные средства, передавались в отчетном периоде в краткосрочную аренду, доходы от которой отражены в составе доходов от обычных видов деятельности и составили менее одного процента от общей выручки.

Обесценение основных средств не производилось, в связи с отсутствием оснований для этого.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации нет.

Авансы, оплаченные поставщикам и подрядчикам на осуществление капитальных вложений, составившие на 31.12.2024г. – 127130 тыс. руб., на 31.12.2023 года 7858 тыс. руб. и на 31.12.2022 года 485 тыс. руб.

В соответствии с ФСБУ 25/18 по состоянию на 31.12.2024г. в учете в качестве основных средств, признаны права аренды основных средств.

Информация о признанных в составе основных средств правах пользования активами приведены в нижеследующей таблице.

Таблица 5.1.

Сведения об остаточной стоимости права пользования активами (тыс., руб.)

Группа учета ОС Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	12 659	4 896	7 763	114 462	18 703	95 760
Машины и оборудование (кроме офисного)	269 684	101 756	167 928	633 114	98 611	534 503
Транспортные средства	92 392	33 196	59 196	639 759	114 870	524 888

Земельные участки	51 564	19 740	31 824	36 659	7 131	29 529
Другие виды основных средств				44 366	6 401	37 965
Итого	426 299	159 589	266 711	1 468 360	245 715	1 222 645

В течение отчетного периода имело место изменение стоимости права пользования активом (ППА), информация о котором приведена ниже.

Таблица 5.2.

Изменение стоимости ППА

(тыс. руб.)

Группа учета ОС	За период			
	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)
Здания	115 318	18 918	13 515	5 111
Машины и оборудование (кроме офисного)	783 610	126 417	420 179	129 563
Транспортные средства	750 124	116 515	202 758	34 841
Земельные участки	87 761	9 776	102 666	22 385
Другие виды основных средств	44 366	6 401		
Итого	1 781 179	278 026	739 118	191 900

Остаток арендных обязательств по состоянию на 31.12.2024 года составил 1 170 814 тыс. руб. и сложились из следующего.

Таблица 5.3.

Движение и остаток арендных обязательств

(тыс. руб.)

Счет Вид обязательства	Обороты		Сальдо на конец периода	
	Признаны (начислены)	Признаны, зачтены	Дебет	Кредит
Долгосрочные обязательства - всего	909 162	1 825 628		1 233 394
арендные обязательства текущего года (краткосрочные обязательства)	295 381	343 894		6 488
Процентные обязательства в составе арендных платежей	68 383	31 810	69 068	
Итого	1272926	2201332		1 170 814

Полученные в аренду основные средства используются для осуществления основного вида деятельности Общества. Переменных

платежей, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, условиями договора не предусматриваются. Улучшений предметов аренды, а также иных капитальных вложений в них предусмотренных ФСБУ 26/20 в отчетном периоде не производилась.

В отчетном периоде в некоторые договоры долгосрочной аренды были внесены изменения, в части размера арендной платы, что привело к пересмотру первоначальной стоимости ППА, как в сторону увеличения, так и в сторону уменьшения.

Основные средства	Первоначальная стоимость на начало года	Увеличение первоначальной стоимости	Уменьшение первоначальной стоимости	Первоначальная стоимость на конец года
Право пользования активом	426 299 168	1 760 740 956	739 118 066	1 447 922 059

6. Иная существенная информация об отчетности

6.1. На отчетную дату ООО ПМК БВС имеет срочную задолженность по краткосрочным банковским кредитам, полученным в "АЗИАТСКО-ТИХООКЕАНСКИЙ БАНК" (АО) на основании:

- по договорам кредитной линии № 0012/0000124 и № № 0012/0000125 от 31.08.2023г. в сумме 96 792 056,12 рублей. Лимит каждой кредитной линии по 150000 тыс. руб. Конечный срок гашения кредитной линии 31.08.2025г. Срок гашения каждого кредитного транша до 60 дней. Процентная ставка, складывается из размера ключевой ставки Банка России плюс 2,7%. Обязательства по этому договору обеспечены залогом имущества третьего лица (участника общества). Залоговая стоимость этого имущества составила 200000 тыс. руб.

- по договору кредитной линии № 0012/0000133 от 22.05.2024г. в сумме 345 766 381,49 рублей. Срок гашения до 31.12.2025 года. Процентная ставка, складывается из размера ключевой ставки Банка России плюс 2,7%

Кроме того, Общество на отчетную дату имеет задолженность по кредитному договору № 0012/0000138 от 26.07.2024г. в сумме 71 111 108,00 рублей со сроком гашения 26.07.2027 года. Процентная ставка, складывается из размера ключевой ставки Банка России плюс 2,6%.

6.2. ООО ПМК БВС не участвует в совместной деятельности.

6.3. Поисковых затрат, признаваемых необоротными активами в отчетном периоде, не производилось. Иных материальных и нематериальных

поисковых активов на балансе общества нет.

6.4. Общество формирует резервы по сомнительным долгам (смотреть пояснение №5 к балансу), резерв на оплату отпусков (смотреть пояснение №7 к балансу). Резерв под обесценение МПЗ не начислялся, в связи с отсутствием оснований обесценения. Общество формирует резерв на гарантийные обязательства (смотреть в пояснении №7 к балансу) в размере 3% от выручки. Иные резервы не формируются.

6.5. В представленной бухгалтерской отчетности, ретроспективным методом отражено исправление существенной ошибки, повлиявшей на показатели строк 1240 и 1250 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 года. В ранее поданной бухгалтерской отчетности за 2022 года по строке 1240 бухгалтерского баланса были отражены остатки денежных средств, размещенных на краткосрочных (до 90 дней) банковских депозитах, в сумме 35000 тыс. руб., являющихся денежным эквивалентом и подлежащих отражению по строке 1250 баланса.

Таблица 6.5.

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с исправлением существенной ошибки**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	613 988	-	613 988
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	67 969	-	67 969
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	1100	681 957	-	681 957
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	110 080	-	110 080
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	105 795	-	105 795
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	35 000	-35000	0

Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	32 496	35000	67 496
Прочие оборотные активы	1260	738	-	738
Итого по разделу II	1200	284 109	-	284 109
БАЛАНС	1600	966 066	-	966 066
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 389	-	1 389
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	311 255	-	311 255
Итого по разделу III	1300	312 644	-	312 644
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	90 747	-	90 747
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	351 752	-	351 752
Итого по разделу IV	1400	442 499	-	442 499
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	18 270	-	18 270
Кредиторская задолженность	1520	149 199	-	149 199
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	43 453	-	43 453
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	210 922	-	210 922
БАЛАНС	1700	966 066	-	966 066

6.6. В составе дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса отражены авансы, оплаченные на приобретение запасов, их размер составил на 31.12.2024г. – 47748 тыс. руб., на 31.12.23г. – 134147 тыс. руб., на 31.12.22 года - 9672 тыс. руб.

6.7. Расчеты по налогу на прибыль приведены в нижеследующих таблицах 6.7.1., 6.7.2., 6.7.3. и 6.7.4.

Таблица 6.7.1

Расчет налога на прибыль

Показатель	За текущий год, тыс. руб.		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-)
Финансовые результаты по видам деятельности, связанным с производством и реализацией	949677	950130	-453
Финансовые результаты по видам деятельности, не связанным с производством и реализацией	107226	91828	15397
Итого	1056902	1041958	14944
Текущий налог на прибыль			443

С 1 января 2025 года ставка налога на прибыль увеличилась до 25%, в связи с чем Обществом произведен пересчет отложенных налоговых активов и обязательств. Эффект такого пересчета приведен в нижеследующей таблице 6.7.2.

Таблица 6.7.2

Расчет эффекта изменения ставок налога на прибыль за 2024 г.

Вид активов и обязательств	Остаток на 01.01.2024г. (ставка 20%)		Эффект изменения временных разниц, по ставке 20%				Пересчет по ставке 25%		На 01.01.2025, по ставке 25%	
	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство		Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
			Признание	Погашение	Признание	Погашение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Готовая продукция	20	1	13	20	39	1	3	10	17	48
Кредиторская задолженность		6 499	0			6 499	0		1	
Материалы		0			1	0		0		1
Незавершенное производство			703		110		176	28	879	138
Основные средства	61	73 959	92	61	259633	73 959	23	64 908	115	324 541
Оценочные обязательства и резервы	2 488	0	995				871	0	4 353	0
Полуфабрикаты	4		0	4			0		0	
Арендные обязательства	63 900		251991	63 900	5 204		62 998	1 301	314 989	6 505
Проценты по обязательствам					12 162			3 040		15 202
Итого	66 474	80 459	253795	63 986	277148	80 459	64 071	69 287	320 354	346 435

Таблица 6.7.3
Расшифровка временных разниц, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на конец отчетного периода

Вид активов и обязательств	На 01.01.2025, по ставке 25%						(тыс. руб.)
	Балансовая стоимость	Налоговая стоимость	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	
Готовая продукция	15649	15522	67	194	17	48	
Кредиторская задолженность		2	2		1		
Материалы	81	78		3		1	
Незавершенное производство	342868	345 834	3517	551	879	138	
Основные средства	1413829	116 126	461	1 298 165	115	324541	
Оценочные обязательства и резервы	-72 018	-89 160	17412	1	4 353	0	
Полуфабрикаты	296	297	1		0		
Арендные обязательства		1 233 936	1 259 955	26 019	314 989	6 505	
Проценты по обязательствам	60 808			60 808		15 202	
Итого	1 761 512	1 622 635	1 281 415	1 385 739	320 354	346 435	

Расчет расхода по налогу на прибыль за 2024 г.

Таблица 6.7.4.

Код*	Показатель	Сумма, тыс. руб.
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	14 944
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	66 474
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	80 459
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	320 354
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	346 435
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-13 985
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-26 081
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-12 096
3А	Эффект изменения временных разниц***	-6 879
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	-5 216
4	Текущий налог на прибыль	-443
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-12 539
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-2 989
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6) - (3Б) - (3В)	-4 334
8	Чистая прибыль (А) + (5)	2 405

7. Сведения о связанных сторонах

7.1. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н) раскрывается следующая информация:

1) Синягин Сергей Алексеевич
-характер отношений- единственный участник ООО ПМК БВС.
Конечный бенефициар.

-виды операций описаны в нижеследующей таблице 7.

Задолженность по авансам, выданным связанной стороне отражена по строке 1230 бухгалтерского баланса в составе дебиторской задолженности.

На конец отчетного периода за контрагентом не значится просроченной

дебиторской и (или) кредиторской задолженности.

Расчеты с контрагентом производятся безналичными денежными средствами.

Резерв по сомнительным долгам и списание безнадежных долгов в отчетном периоде не производилось.

Погашение образовавшейся на 31.12.2024 года дебиторской и кредиторской задолженности ожидается в ближайшие 12 месяцев.

2) Синягин Андрей Сергеевич

характер отношений- физическое лицо, входящее в одну группу с ООО ПМК «БВС», а именно член семьи единственного участника ООО ПМК БВС.
- виды операций описаны в нижеследующей таблице 7.

Задолженность по авансам выданным связанной стороне отражена по строке 1230 бухгалтерского баланса в составе дебиторской задолженности.

На конец отчетного периода за контрагентом не значится просроченной дебиторской и (или) кредиторской задолженности.

Расчеты с контрагентом производятся безналичными денежными средствами.

Резерв по сомнительным долгам и списание безнадежных долгов в отчетном периоде не производилось.

Погашение образовавшейся на 31.12.2024 года дебиторской и кредиторской задолженности ожидается в ближайшие 12 месяцев.

3) Синягина Елена Анатольевна

характер отношений- физическое лицо, входящее в одну группу с ООО ПМК «БВС», а именно член семьи единственного участника ООО ПМК БВС
- виды операций описаны в нижеследующей таблице 7.

Контрагент имеет задолженность по перечисленным авансовым платежам по текущим арендным обязательствам, которые отражены в составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса.

На конец отчетного периода за контрагентом не значится просроченной дебиторской и (или) кредиторской задолженности.

Расчеты с контрагентом производятся безналичными денежными средствами.

Резерв по сомнительным долгам и списание безнадежных долгов в отчетном периоде не производилось.

Погашение образовавшейся на 31.12.2024 года дебиторской и кредиторской задолженности ожидается в ближайшие 12 месяцев.

4) Синягина Екатерина Сергеевна

характер отношений- физическое лицо, входящее в одну группу с ООО ПМК «БВС», а именно супруга члена семьи единственного участника ООО ПМК БВС

- виды операций описаны в нижеследующей таблице 7.

Контрагент имеет задолженность по перечисленным авансовым

платежам по текущим арендным обязательствам, которые отражены в составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса.

На конец отчетного периода за контрагентом не значится просроченной дебиторской и (или) кредиторской задолженности.

Расчеты с контрагентом производятся безналичными денежными средствами.

Резерв по сомнительным долгам и списание безнадежных долгов в отчетном периоде не производилось.

Погашение образовавшейся на 31.12.2024 года дебиторской и кредиторской задолженности ожидается в ближайшие 12 месяцев.

5) Кривошеев Сергей Владимирович

характер отношений- единоличный исполнительный орган ООО ПМК БВС

Операции, за исключением выплат в рамках трудового договора, между Обществом и единоличным исполнительным органом, в отчетном периоде не было.

6) ООО «Гелиос» ИНН 7906504384

Характер отношений – единственным участником общества является физическое лицо, входящее в одну группу с ООО ПМК «БВС», а именно заместитель начальника ООО ПМК «БВС» по финансово-экономическим вопросам Кузнецова Н.С.

Виды операций описаны в нижеследующей таблице 7.

На конец отчетного периода Общество имеет кредиторскую задолженность перед контрагентом за поставленные товары, работы, услуги, которые отражены в составе краткосрочной кредиторской задолженности по строке 1520 бухгалтерского баланса.

На часть дебиторской задолженности контрагента, срок гашения которой был просрочен на начало отчетного периода, был сформирован резерв по сомнительным долгам, который был в полном объеме восстановлен в отчетном периоде, в связи с погашением просроченной задолженности в Расчеты с контрагентом производятся безналичными денежными средствами. Погашение образовавшейся на 31.12.2024 года кредиторской задолженности ожидается в ближайшие 12 месяцев.

7) ООО "БКК" ИНН 7900005357

Характер отношений – единственным участником контрагента является участник ООО ПМК «БВС» - Синягин С.А.

Виды операций описаны в нижеследующей таблице 7.

На конец отчетного периода Общество имеет кредиторскую задолженность перед контрагентом за поставленные товары, работы, услуги, которая отражена в составе краткосрочной кредиторской задолженности по

строке 1520 бухгалтерского баланса.

В свою очередь, контрагент имеет срочную задолженность за поставленные ему Обществом товары, работы и услуги, которая отражена в составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса.

Расчеты с контрагентом производятся безналичными денежными средствами.

Резерв по сомнительным долгам и списание безнадежных долгов в отчетном периоде не производилось.

Погашение образовавшейся на 31.12.2024 года дебиторской и кредиторской задолженности ожидается в ближайшие 12 месяцев.

8) ООО "КАРЬЕР СТРОИТЕЛЬНОГО КАМНЯ" ИНН 7900007266

Характер отношений – единственным участником контрагента является участник ООО ПМК «БВС» - Синягин С.А.

Сделок между Обществом и контрагентом в отчетном периоде не было.

Таблица 7.

Контрагенты Вид обязательства	Сальдо на начало периода, тыс. руб.		Обороты за период, тыс. руб.		Сальдо на конец периода, тыс. руб.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ВКК ООО						
Контрагент выступает в качестве поставщика ТМЦ				1 022		1 022
Контрагент выступает в качестве заказчика работ, услуг			12 610		12 610	
ООО ГЕЛИОС						
Контрагент выступает в качестве поставщика ТМЦ			20 137	26 651		6 515
Контрагент выступает в качестве заказчика работ, услуг	8 557		8 5567	17 114		
Резерв по сомнительным долгам		7 416	8 070	654		
Синягин Андрей Сергеевич ИП						
Контрагент выступает в качестве арендодателя по договорам долгосрочной аренды	43 382	7244	166 199	159 629	49 952	
Синягин Сергей Алексеевич ИП						
Контрагент выступает в качестве арендодателя по договорам долгосрочной аренды	39 373		79 364	49 497	61 126	
Синягина Екатерина Сергеевна ИП						
Контрагент выступает в качестве арендодателя по договорам долгосрочной аренды	20 099		35 963	26 072		
Синягина Елена Анатольевна ИП						
Контрагент выступает в качестве арендодателя по договорам долгосрочной аренды	22 056		107 893	92 841	12 056	

7.2. Контролируемых и контролирующих юридических лиц у ООО ПМК

БВС нет.

7.3. Краткосрочные выплаты основному управленческому персоналу составили 1604,5 тыс. руб.

Долгосрочных вознаграждений управленческому персоналу в отчетном периоде не начислялись.

8. События после отчетной даты

Информация о событиях, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность отсутствует, в том числе:

- дивиденды, рекомендованные или объявленные в установленном порядке по результатам работы за отчетный год нет;
- принятие решения о реорганизации не принимались;
- приобретение предприятия как имущественного комплекса нет;
- реконструкция или планируемая реконструкция нет;
- принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг не принимались;
- крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием ОС и финансовых вложений, не планируется;
- пожаров, аварий, стихийных бедствий или других чрезвычайных ситуаций, в результате которых уничтожена значительная часть активов, нет;
- прекращения существенной части основной деятельности, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату, нет;
- существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты, нет;
- непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты нет;
- действия органов государственной власти (национализация и т.п.) нет.

9. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не прекращает и не планирует прекращать какие-либо виды своей деятельности.

Угроз непрерывности деятельности общества на ближайшие 12 месяцев, включая события связанные с проведением спецоперации в Украине, не выявлены.

Начальник ООО ПМК
«Биробиджанводстрой»

Главный бухгалтер
ООО ПМК «Биробиджанводстрой»



С.В. Кривошеев

О.Л. Сысолятина