

Общество с ограниченной ответственностью
«Промышленно-технический центр»

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
За 2023г.**

ООО «Промышленно-технический центр» зарегистрировано 26 апреля 2005г.
Организационно-правовая форма : общество с ограниченной ответственностью.
Уставный капитал: 10 310,00 (Десять тысяч триста десять) руб.

Учредители:

- Молочков Никита Владимирович (доля вклада в уставном капитале – 50%);
- Чашин Сергей Сергеевич (доля вклада в уставном капитале – 50%);

Директор: Шекунов Александр Николаевич.

Юридический адрес: 623400, Свердловская область, г.Каменск-Уральский,
ул.Рябова, д.16.

ОГРН: 1056600633891.

Основные виды деятельности:

- обработка металлических изделий механическая.

Среднегодовая численность работников за отчетный 2023 год составила 140 (Сто сорок) человек.

Аффилированные лица в организации:

- Молочков Никита Владимирович, заместитель директора ООО «ПТЦ»;
- Чашин Сергей Сергеевич, заместитель директора по кооперации ООО «ПТЦ».

**Раздел.1 СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

1.1 ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

1.2. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

1.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н), Обществом внесены изменения в учетную политику.

С 01.01.2022 г. для учета основных средств Общество применяло ФСБУ 6/2020. В бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году. При этом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021 года в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

С 01.01.2022 г. для учета капитальных вложений Общество применяло ФСБУ 26/2020. Последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», Общество отражает перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

1.4. МАТЕРИАЛЫ

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

1.5. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

В составе готовой продукции отражаются законченные производством продукты и изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление, без учета управленческих расходов.

1.6. РЕЗЕРВЫ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции не создаются.

1.7. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

1.8. УСТАВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств и нематериальных активов, определенных при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

1.9. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы одновременно в периоде, к которому относятся.

Инвестиционные активы отсутствуют.

1.10. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете определяется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

1.11. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В выручку включаются так же доходы от предоставления имущества в аренду

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Раздел 2.

2.1. Внеоборотные активы.

За 2023г. произошло увеличение стоимости основных средств на сумму 18 366 370,59 руб., в т.ч. за счет:

- приобретения и ввода в эксплуатацию новых объектов основных средств - 17 142 444,76 руб.;
- дооборудования собственными силами вводимого в эксплуатацию объекта основного средства - 1 223 925,83 руб.

С 2022 году организация применяет ФСБУ 25/2018 к бухгалтеру аренды производственных помещений по договору аренды имущества (производственных помещений) №1 от 01.08.2019г., заключенному между ООО «ПТЦ» и ООО «Бизнес-Платформа». Способ перехода на новый порядок учета по ФСБУ 25/2018: упрощенный (п.50 ФСБУ 25/2018). Его суть в упрощенном (одномоментном) порядке признания и оценки права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде при переходе на ФСБУ 25/2018 (п. 50 ФСБУ 25/2018).

Арендатор на дату предоставления предмета аренды одновременно признает в бухгалтеру два объекта: обязательство и актив. Обязательство - это стоимостная оценка обязательства по аренде. После принятия к учету величина обязательства по аренде увеличивается на начисляемые проценты и уменьшаются на уплаченные арендные платежи.

В качестве актива выступает стоимостная оценка права пользования активом (предметом аренды) (ППА). После принятия к учету его стоимость погашается путем начисления амортизации.

С 01.09.2023г. произошло увеличение стоимости арендной платы, ежемесячный платеж за право пользования арендованным имуществом составил 840 000,00 руб. Таким образом ППА с 01.09.2023г. увеличилось на 4 365 964,85 руб. Право пользования активом (ППА) по ФСБУ 25/2018 рассчитано исходя из ставки дисконтирования в размере 20% (за основу взят средний процент по займам, действовавший на дату признания ППА), оставшегося срока договора аренды 100 мес., суммы ежемесячного арендного платежа 840 000,00 руб. и с 01.09.2023г. составило 40 749 005,38 руб.

Начисленная амортизация за 2023г., произведенная линейным методом, по арендованному имуществу - 4 011 848,19 руб.

На 01.01.2024г. стоимость ППА - 35 605 345,94 руб.

На 01.01.2024г.:

- арендные обязательства - 80 640 000,00 руб.;
- проценты по аренде - 40 550 658,70 руб.

По строке 1451 Бухгалтерского баланса отражены арендные обязательства в сумме 40 089 341,30 руб. как разница между арендными обязательствами и процентами по аренде.

По состоянию на 01.01.2024г.:

- первоначальная стоимость собственных основных средств составляет 89 771 710,91 руб., в том числе:

- машины и оборудование - 73 244 420,23 руб.;
- производственный и хозяйственный инвентарь - 549 663,34 руб.;
- офисное оборудование - 1 680 446,86 руб.;
- капитальные вложения в арендованное имущество - 10 856 463,01 руб.;
- транспортные средства - 2 250 570,15 руб.;
- другие виды основных средств - 1 190 147,32 руб.;
- начисленная амортизация собственных основных средств - 47 649 262,87 руб.
- отложенные налоговые активы - 16 799 197,78 руб.

В 2020г. ООО «ПТЦ» приобрело долю в Уставном капитале ООО «Энергоавтоматика» (ИНН 6665008040) в размере 2% стоимостью 200,00 руб. (двести рублей 00 коп.), нотариальные затраты на оформление доли составили 28 180,00 руб., в балансе ООО «ПТЦ» данный факт хозяйственной жизни отражен в составе внеоборотных активов по строке «Финансовые вложения».

Оценка и уценка основных средств в 2023г. не производилась.

Сроки полезного использования по вновь приобретенным объектам основных средств определялись:

- по производственным объектам и объектам общехозяйственного назначения - ожидаемого срока полезного использования объекта в соответствии с «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы», в редакции Постановления Правительства РФ от 07.07.2016г. №640, от 28.04.2018г. №526, от 27.12.2019г. №1924 и уменьшенного на количество месяцев эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

Амортизация объектов основных средств производится линейным методом.

2.2. Оборотные активы.

Учет материально-производственных запасов и товаров производился по фактическим затратам на их приобретение.

Списание в производство материально-производственных запасов осуществлялось по средней стоимости.

В 2023г. материально-производственные запасы на предмет морально-устаревших не инвентаризировались и не переоценивались. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей на предприятии в 2022г. не создавались.

На 01.01.2024г. в составе дебиторской задолженности числится:

- задолженность покупателей и заказчиков - 179 385 229,64 руб., в том числе наиболее существенной является задолженность по следующим контрагентам:

- ПАО «ЧМК» - 40 272 000,00 руб.;
- АО «ТАГМЕТ» - 21 095 920,00 руб.;
- ООО «ЕВРАЗ Узловая» - 18 579 600,00 руб.;
- АО "ЕВРАЗ НТМК" - 11 301 600,00 руб.;
- АО «Уралметаллургэнерго» - 11 160 000,00 руб.;

Дебиторская задолженность уменьшена на сумму созданного резерва по сомнительным долгам на сумму 2 276 617,19 руб.

- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам - 7 510 287,07 руб.;
- задолженность прочих дебиторов - 2 331 290,42 руб.

В 2023г. списана дебиторская задолженность, нереальная ко взысканию:

- по ООО ПК "ЕКАЛИТ" в общей сумме 103 551,00 руб. (сумма основного долга 99 568,00 руб., гос.пошлина - 3 983,00 руб.) по Постановлению об окончании и возвращении ИД взыскателю в связи с невозможностью взыскания суммы долга, выданному 19.06.2023г. Главным управлением Федеральной службы судебных приставов по Свердловской области Ленинским РОСП г.Екатеринбурга;

- по ООО «УЗМАШ» в общей сумме 168 953,25 руб. по истечению срока исковой давности.

2.3. Капитал и резервы.

Уставный капитал предприятия на 01.01.2024г. составляет 10 310,00 руб.

Нераспределенная прибыль предприятия на 01.01.2023г. - 175 022 тыс. руб., на 01.01.2024г. - 210 263 тыс руб., прибыль за 2023г. - 35 241 тыс. руб.

В 2023г. начислены и выплачены дивиденды учредителям в сумме 24 974 тыс.руб.

2.4. Долгосрочные обязательства.

Отложенные налоговые обязательства в связи с применением Положения по бухгалтерскому учету 18/02 на конец 2023г. составили 19 877 954,46 руб.

2.5. Краткосрочные обязательства.

КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Общая сумма кредитов, полученных в 2023г. составила 97 250 000,00 руб., начисленные проценты составили 713 979,45 руб., общая сумма погашенных кредитов и выплаченных по ним процентов в течение 2023г. 97 963 979,45 руб. Кредит был предоставлен ПАО «Промсвязьбанк» в рамках оферты на заключение договора об открытии кредитной линии с лимитом задолженности по программе кредитования «Лимит Открыт».

По предоставленной кредитной линии фиксированные процентные ставки варьировались в течение 2023 г. от 12,4% до 19 %.

На 01.01.2024г. в составе кредиторской задолженности числятся:

- задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги - 26 729 318,96 руб.;
- авансы полученные от покупателей и заказчиков - 26 791 428,34 руб., уменьшенная на сумму НДС 4 464 696,41 руб.;
- задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами - 33 874 408,94 руб.;
- задолженность перед персоналом по оплате труда - 8 753 796,29 руб.

- задолженность перед прочими кредиторами - 765 827,93 руб.

2.6. Доходы и расходы.

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2023г., реализованных на территории РФ, составила:

- от продажи продукции собственного производства	-	407 509 156,42 руб.;
- от продажи работ, услуг	-	58 602 260,47 руб.;
- от продажи покупных товаров	-	84 181 701,96 руб.;

ИТОГО	-	550 293 118,85 руб.
-------	---	---------------------

Себестоимость проданных продукции, товаров, работ, услуг за 2023г. составила:

- продажи продукции собственного производства	-	280 720 880 23 руб.;
- продажи работ, услуг	-	41 864 500,93 руб.;
- продажи покупных товаров	-	58 959 531,35 руб.;

ИТОГО	-	381 544 912,51 руб.
-------	---	---------------------

2.7. Расшифровка Отчета о финансовых результатах.

№ строки	Показатель	Сумма
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	76 332 904
2411	Текущий налог на прибыль	(15 198 042)
2412	Отложенный налог на прибыль	(919 134)
2400	Чистая прибыль (убыток)	60 215 728

2.8. Прочие доходы.

Прочие операционные доходы за 2023г. составили 8 657 322,55 руб., в том числе:

- по реализованным материалам - 5 249 317,48 руб.;
- по формированию резерва по сомнительным долгам - 1 412 993,38 руб.;
- целевое финансирование расходов ФСС РФ - 206 873,00 руб.;
- штрафные санкции за нарушение договорных обязательств от контрагентов - 1 121 399,76 руб.;
- НДС с корректировки реализации на уменьшение стоимости за прошлый отчетный период (2022г.) - 247 000,00 руб.;
- восстановлена себестоимость продукции по корректировке реализации за прошлый отчетный период (2022г.), ранее учтенная в расходах, при возврате готовой продукции от покупателей - 307 855,06 руб.;
- по прочим доходам - 111 883,87 руб.

2.9. Прочие расходы.

Прочие операционные расходы за 2023г. составили 13 564 806,96 руб., в том числе:

- стоимость реализованных материалов и расходы, связанные с их реализацией - 4 516 556,55 руб.;
- расходы по формированию резерва по сомнительным долгам - 1 806 799,99 руб.;
- транспортный налог - 8 404,00 руб.;
- налог на имущество - 209 327,00 руб.;
- услуги банка - 278 123,16 руб.;
- разовые премии, материальная помощь работникам - 1 150 744,00 руб.;
- списана в расходы дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности и нереальная ко взысканию - 272 504,25 руб.;
- страховые взносы с выплат работникам социального характера (материальной помощи, разовых премий и т.д.) - 203 466,09 руб.;
- штрафные санкции за нарушение договорных обязательств - 643 440,96 руб.;
- компенсация питания работников организации - 1 457 563,00 руб.;
- НДС со стоимости безвозмездной передачи (подарки, рекламная продукция, компенсация питания сотрудников) - 397 096,95 руб.;
- ежегодные членские взносы в СРО Свердловской области - 86 800,00 руб.;
- ежегодные членские взносы в Союз предприятий оборонных отраслей Свердловской области, Уральскую Торгово-Промышленную Палату - 128 601,00 руб.;

- благотворительный взнос для 385 бригады военнослужащих СВО – 100 000,00 руб.;
- корректировка реализации за прошлый отчетный период (2022г.) на уменьшение стоимости отгрузки в связи с возвратом продукции – 1 482 000,00 руб.;
- подарки сотрудникам на новогоднюю лотерею, новогодние подарки детям работников – 299 344,63 руб.
- прочие расходы – 524 035,38 руб.

2.11. Информация по сегментам.

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Раздел 3.

3.1. Информация о связанных сторонах.

Согласно п.13 ПБУ 11/2008 поясняем характер отношений в 2023 году между организациями:

С ООО «Энергоавтоматика» (ИНН 6665008040) по договору на изготовление продукции за 2023г. объем составил – 888,4 тыс.руб., по договору субаренды нежилого помещения №71 – 693,3 тыс.руб., по договору аренды техники и механизмов с экипажем – 240,0 тыс.руб., по договорам подряда на получение услуг по изготовлению конструкторской документации – 1 560,0 тыс. руб.

С ООО «Бизнес-платформа» по договору №1 аренды имущества объем за период на сумму 9 360,0 тыс.руб.

С ООО «Энергоавтоматика» (ИНН 6612010101) по договору 53П-2020 субаренды нежилого помещения объем за период на сумму 927,5 тыс. руб., договор аренды транспорта – оборот за период 55,4 тыс.руб., выданы краткосрочные займы на сумму 18 000,0 тыс. руб., из них возвращено 13 000,00 тыс.руб. Начисленные и выплаченные проценты по договору займа 214,0 тыс.руб.

С ООО «Гидромеханика» в 2023г. объем поставленной продукции (выполненных работ, оказанных услуг) на сумму 963,6 тыс. руб., полученных производственных услуг на сумму 443,0 тыс.руб.

Все расчеты по оплате между связанными сторонами производились через расчетный счет и по взаимозачету. Списанной дебиторской и кредиторской задолженности между связанными сторонами нет.

За 2023 год ООО «ПТЦ» участвовало в следующих судебных спорах:

№ п/п	Дело №	Предмет спора	Сторона ООО «ПТЦ» в судебном споре	Результат
1.	А76-38508/2023	<p>ПАО «ЧМК».</p> <p>Взыскание денежных средств:</p> <p>суммы задолженности в размере 15 360 000 (пятнадцать миллионов триста шестьдесят тысяч) рублей 00 копеек;</p> <p>пени, исчисленных за период с 14.10.2023 г. по 12.02.2024 г. в размере 187 392 (сто восемьдесят семь тысяч триста девяносто два) рубля 00 копеек;</p> <p>пени, начиная с 13.02.2024 г. до даты исполнения решения суда, начисленные в размере 0,01% за каждый день с суммы задолженности 15 360 000 (пятнадцать</p>	Истец	Находится на рассмотрении в арбитражном суде первой инстанции. АС Челябинской области

		миллионов триста шестьдесят тысяч) рублей 00 копеек, но не более 5% от суммы задолженности; государственной пошлины в размере 100 737 (сто тысяч семьсот тридцать семь) рублей 00 копеек.		
2.	A76-35759/2023	<p>ПАО «ЧМК» Взыскание денежных средств: суммы задолженности в размере 24 912 000,00 руб.;</p> <p>пени, исчисленных за период с 14.06.2023 г. по 19.02.2023 г. в размере 407 383,20 руб.;</p> <p>пени, начиная с 20.02.2024 г. до даты исполнения решения суда в размере 0,01% за каждый день с суммы задолженности 24 912 000,00 руб., но не более 5% от суммы задолженности; государственной пошлины в размере 149 597,00 руб.</p>	Истец	<p>Рассмотрен арбитражным судом первой инстанции. АС Челябинской области. Исковые требования удовлетворены. Взыскано: основной долг в размере 24 912 000 руб.;</p> <p>неустойка за период с 14.06.2023 г. по 19.02.2024 г. в размере 10 819 руб. 20 коп.;</p> <p>неустойка за период с 20.02.2024 г. по дату погашения основного долга, исходя из ставки 0,01% в день, но не более чем 841 288 руб. 80 коп.;</p> <p>расходы по уплате госпошлины в сумме 147 254 руб. Решение в законную силу не вступило.</p>
3.	A60-61770/2022	<p>ПАО «Уралмашзавод». Взыскание денежных средств. 625 314,18 руб. задолженность;</p> <p>39 225,78 руб. неустойка;</p> <p>16 291,00 руб. расходы по уплате государственной пошлины</p>	Истец	<p>Рассмотрен арбитражным судом первой инстанции. АС Свердловской области Исковые требования удовлетворены. Взыскано: 625 314,18 руб. -основной долг;</p> <p>39 225,78 руб. - неустойка. 16 291,00 руб. - возмещение государственной пошлины. Мотивированное решение вынесено 27.01.2023 г. Решение вступило в законную силу. Денежные средства получены.</p>
4.	A76-8777/2023	<p>ПАО «ЧМК» Взыскание денежных средств: задолженности в размере 13 680 000,00 руб.;</p> <p>пени, за период с 08.11.2022 г. по 25.05.2023 г. в размере 371 035,68 руб.;</p> <p>государственной пошлины в размере 98 427,00 руб.</p>	Истец	<p>Рассмотрен арбитражным судом первой инстанции. АС Челябинской области. Исковые требования удовлетворены. Взыскано: задолженность в размере 13 680 000 руб.;</p> <p>неустойка за период с 08.11.2022 г. по 25.05.2023 г. в размере 371 035 руб. 68 коп.;</p> <p>расходы на уплату государственной пошлины в размере 98 427 руб. Решение вступило в законную силу. Денежные средства получены.</p>
5.	A76-	ПАО «ЧМК»	Истец	Рассмотрен арбитражным судом

	6178/20 23	Взыскание денежных средств: задолженности в размере 7 040 740, 73 руб.; пени, за период с 02.10.2022 г. по 20.02.2023 г. в размере 254 150,30 руб.; государственной пошлины в размере 59 517,00 руб.		первой инстанции. АС Челябинской области. Производство в части взыскания основного долга в размере 7 040 740 руб. 73 коп. прекращено в связи с его оплатой ПАО «ЧМК» до вынесения судебного решения. В остальной части исковые требования удовлетворены, с ПАО «ЧМК» взыскано: неустойка за период с 02.10.2022 г. по 20.02.2023 г. в размере 254 150 руб. 30 коп.; расходы на уплату государственной пошлины в размере 59 474 руб. Решение вступило в законную силу. Денежные средства получены.
6.	А50-30694/2 022	АО «Соликамскбумпром» Взыскание денежных средств: 657 696,00 руб. основного долга; 5 590,45 руб. пени; 16 266,00 руб. расходы по уплате государственной пошлины.	Истец	02.02.2023 г. АС Пермского края производство по делу прекращено в связи с утверждением мирового соглашения, на следующих условиях. «1. Истцом заявлены исковые требования о взыскании с Ответчика задолженности по договору поставки № 03ОБ-102/106П-2017 от 05.12.2017г. в размере 657 696,00 руб. (шестьсот пятьдесят семь тысяч шестьсот девяносто шесть рублей 00 копеек), в т.ч. НДС 20% основного долга, пени, предусмотренные пунктом 7.3. договора № 03ОБ-102/106П-2017 от 05.12.2017г. в размере 5 590,45 руб. (пять тысяч пятьсот девяносто рублей 45 коп.), расходы по уплате государственной пошлины в размере 16 266,00 руб. (шестнадцать тысяч двести шестьдесят шесть рублей 00 копеек). 2. Задолженность Ответчика перед Истцом по договору поставки № 03ОБ-102/106П-2017 от 05.12.2017г. обусловлена обязательством по оплате товара, поставленного по Спецификациям № 6, что подтверждается Универсальным передаточным документом (УПД) № 587 от 30.06.2022г. 3. 07.12.2022г. Ответчик произвел оплату основной суммы задолженности, что подтверждается платежным поручением № 22145 от

			<p>07.12.2022г.</p> <p>4. Стороны согласовали, что по настоящему мировому соглашению, в целях урегулирования спора, Ответчик обязуется уплатить Истцу 50% от суммы пеней, рассчитанных согласно п. 7.3. договора № 03ОВ-102/106П2017 от 05.12.2017г. по состоянию на 23.11.2022г. в размере 2 795,23 (две тысячи семьсот девяносто пять) руб. 23 коп. - в срок по 30.12 2022г. включительно.</p> <p>5. Расходы по оплате государственной пошлины в размере 16 266,00 рублей распределяются следующим образом: 70% уплаченной пошлины, что составляет 11 386,20 (одиннадцать тысяч триста восемьдесят шесть) руб. 20коп. - возмещаются Истцу из федерального бюджета, 30% уплаченной пошлины, что составляет 4 879,80 (четыре тысячи восемьсот семьдесят девять) руб. 80 коп., оплачиваются Истцу Ответчиком по 30.12.2022 года включительно (Согласно ст. 141 АПК РФ, п.п. 3 п. 1 ст. 333.40 НК РФ).</p> <p>6. Ответчик перечисляет вышеуказанные денежные средства на следующий расчетный счет Истца: р/счет 40702810705000005798 в Уральском филиале ПАО «Промсвязьбанк» кор/счет 30101810500000000975 БИК 046577975 Получатель: ООО «Промышленно-технический центр» ИНН 6612016336, КПП 661201001</p> <p>5. Истец отказывается от всех иных требований к Ответчику по делу № А50-30694/2022 свыше сумм, указанных в настоящем мировом соглашении. 6. Ответчик подтверждает, что ему известно о том, что в силу ст. 142 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации мировое соглашение исполняется лицами, его заключившими, добровольно в порядке и в сроки, которые предусмотрены этим соглашением.</p> <p>7. В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения (просрочка любого платежа</p>
--	--	--	--

				<p>более двух рабочих дней) Ответчиком условий настоящего соглашения, Истец на основании п.2 ст. 142 АПК РФ вправе обратиться в арбитражный суд с ходатайством о выдаче ему исполнительного листа на принудительное исполнение условий настоящего мирового соглашения.</p> <p>8. Мировое соглашение не нарушает права и законные интересы других лиц и не противоречит закону». Денежные средства получены.</p>
7.	A76-26046/2022	<p>ПАО «ММК». Взыскание денежных средств. 3 266 100,00 руб. - возврат денежных средств 326 610,00 руб. - неустойка за несоответствующее оборудование 326 610,00 руб. штраф за не вывоз несоответствующего оборудования.</p>	Ответчик	<p>АС Челябинской области решением от 25.10.2023 г. в удовлетворении исковых требований отказано. Постановлением 18 арбитражного апелляционного суда от 27.02.2024 г. дело № 18АП-17139/2023 решение АС Челябинской области отменено и вынесено новое решение. В пользу ПАО «ММК» с ООО «ПТЦ» взыскано: задолженность - 3 266 100,00 руб.; неустойка - 326 610,00 руб.; штраф - 326 610,00 руб.; возмещение расходов по уплате государственной пошлины по иску в сумме 42 597,00 руб.; расходы по оплате судебной экспертизы 93 200,00 руб.; возмещение расходов по уплате государственной пошлины по апелляционной жалобе в сумме 3 000, 00 руб. Постановлением 18 арбитражного апелляционного суда от 27.02.2024 г. дело № 18АП-17139/2023 в полном объеме не изготовлено.</p>
8.	A76-33386/2023	<p>АО «Челябинский цинковый завод» Взыскание денежных средств: 4 924 788 руб. стоимость продукции ненадлежащего качества; 1 183 918,90 руб. расходы на оплату работ по монтажу-демонтажу продукции в размере; 96 000 руб. расходы на проведение экспертизы продукции; 54 024,00 государственная пошлина.</p>	Ответчик	<p>Рассмотрение в арбитражном суде первой инстанции. АС Челябинской области</p>

Иные судебные дела за проверяемый период отсутствуют.

Раздел 4.

4.1. Коэффициент абсолютной ликвидности, %:

(Финансовые вложения (стр.1240 формы №1)	+	Денежные средства (стр.1250 ф.№1))	/	(Заемные средства (стр.1510 ф.№1)	+	Кредиторская задолженность (стр.1520 ф. №1))
---	---	---	---	--	---	---

На начало 2023г.:

$$21\ 939 / 66\ 240 = 0,3312$$

На конец 2023г.:

$$30\ 806 / 92\ 450 = 0,3332$$

Показатель свидетельствует о том, что на конец 2023г. 33% от общего объема краткосрочных обязательств может быть погашено. Нормальным считается показатель, значение которого равно 0,2 и выше. В то же время, если данный коэффициент чрезмерно высок, это свидетельствует о том, что компания держит слишком большой объем свободных средств, которые могли бы быть задействованы для дальнейшего развития бизнеса. По сравнению с началом года показатель не изменился, но при этом соответствует нормативу.

4.2. Рентабельность активов – оценка эффективности активов предприятия.

Величина прибыли до налогообложения за год, тыс.руб.	/	Стоимость активов, тыс. руб.	*	100%	=	Рентабельность активов
--	---	------------------------------------	---	------	---	---------------------------

Рентабельность активов
за 2022г. = 73 064 / 299 450 * 100% = 24,4%

Рентабельность активов
за 2023г. = 76 333 / 365 762 * 100% = 20,87%

По официальным данным, размещенным на сайте ФНС России, средне отраслевой показатель рентабельности активов для предприятий, занимающихся производством машин и оборудования указан 6,9%. В 2023 г. данный показатель снизился, но и в 2022г., и в 2023г. значительно превышает средне отраслевое значение.

4.3. Рентабельность (эффективность) продаж

Величина прибыли от продажи товаров (работ, услуг) за год, тыс.руб.	/	Себестоимость товаров (работ, услуг) + коммерческие и управленческие расходы, тыс. руб.	*	100%	=	Рентабельность продаж
--	---	--	---	------	---	--------------------------

Рентабельность продаж
за 2022г. = (76 114 / (328 272 + 12 426 + 56 614)) * 100% = 19,16%

Рентабельность продаж
за 2023г. = (81 329 / (381 545 + 19 105 + 68 315)) * 100% = 17,34%

По официальным данным, размещенным на сайте ФНС России, среднеотраслевой показатель рентабельности продаж для предприятий, занимающихся производством машин и оборудования, 12,4%. В 2023г. он снизился почти на 2%, но при этом превышает норматив, что свидетельствует об эффективности продаж.

4.4. Налоговая нагрузка.

Налоговая нагрузка – это доля суммы уплачиваемых за период налогов в экономической базе за тот же период, позволяющая оценить влияние величины налоговых платежей на доходность и рентабельность оцениваемого субъекта. Показывает, какую долю доходов предприятие отдает государству. Основным критерий, за которым пристально следят контролеры, существенное отклонение от стандартов (более 10%) – повод для выездной проверки.

Сумма налогов, уплаченных в течении года (кроме страховых взносов), тыс.руб.	/	Величина выручки за год (без НДС) по данным бухучета, тыс. руб.	*	100%	=	Налоговая нагрузка
Налоговая нагрузка за 2022г.						$= 75\ 596 / 473\ 426 * 100\% = 15,97\%$
Налоговая нагрузка за 2023г.						$= 86\ 497 / 550\ 293 * 100\% = 15,72\%$

Среднеотраслевой показатель налоговой нагрузки для предприятий, занимающихся производством машин и оборудования, 10,5%. По сравнению с 2022г. данный показатель почти не изменился, но при этом остается выше норматива.

Раздел 5.

5.1. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2023 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

5.2. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Деятельность Общества подвергает его следующим видам риска:

Финансовые риски

Рыночный риск

Далее приведена информация о подверженности Общества каждому из указанных рисков, о целях Общества, его политике и процедурах оценки и управления данными рисками, и о подходах Общества к управлению капиталом. Дополнительная информация количественного характера раскрывается по всему тексту данной отчетности.

Политика управления рисками проводится в целях выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Общества, определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления оперативного контроля за уровнем риска и соблюдением установленных лимитов. Политика и система управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности Общества.

Факторы финансовых рисков

Кредитный риск

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. У Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под ожидаемые кредитные убытки отсутствует.

Денежные средства размещаются в банках, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

Риск изменения процентных ставок

Данный риск связан с изменением процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых результатах Общества.

Общество не учитывает финансовые активы и финансовые обязательства с фиксированной ставкой процента как инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период.

В данной связи прибыль и потоки денежных средств от текущей деятельности в основном не зависят от изменения процентных ставок.

Валютный риск

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Общества. Валютный риск возникает в случае, когда Общество вступает в операции, валюта которых не соответствует функциональной валюте предприятий.

У Общества нет существенных обязательств, номинированные в евро, что не приводит к возникновению потенциального валютного риска.

Рыночный риск и условия ведения деятельности Общества.

Хозяйственная деятельность и доходы Общества подвержены влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить не представляется возможным.

При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает исторический опыт и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества. Вместе с тем ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В результате волатильности российского и мировых финансовых рынков фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

СВО, проводимая с февраля 2022 года вызвала финансовую и экономическую напряженность на мировых рынках, снижение уровня потребительских расходов и деловой активности. Санкционное давление и меры по изоляции России, привели к прекращению или сокращению деятельности ряда компаний. Влияние СВО на развитие экономики, в целом, не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Прогнозы изменений макроэкономических параметров в краткосрочной и долгосрочной перспективе, масштабов влияния СВО на компании различных отраслей, включая оценки длительности кризисного периода и темпов восстановления, значительно различаются.

Общество оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Общества как ограниченное, принимая во внимание:

- отсутствие в текущем периоде изменений в способах и объемах использования производственных активов Общества;

- отсутствие прямого негативного воздействия на основную операционную деятельность Общества законодательных (регуляторных) изменений.

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по

управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Становые риски

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные становые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран. Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Кредитный риск

Основным источником кредитных рисков являются контрагенты Общества, которым Общество продает товары, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки оплаты. Кроме того, кредитные риски несут в себе поставщики Общества. Значительный кредитный риск у компании возникает при взаимодействии с банками, с которыми компания проводит финансовые операции.

Риски обусловлены возможным дефолтом контрагентов или отказом от своих обязательств перед компанией по любым причинам. Возникающая в результате реализации данных рисков дебиторская задолженность контрагента влечет за собой финансовые потери для Общества.

Для управления кредитным риском по контрагентам используется ряд мероприятий, объединенных в систему (регулярные и стандартные процедуры), направленных на предотвращение реализации кредитного риска и минимизацию финансовых потерь при его реализации. Данные мероприятия включают в себя:

- регулярную оценку кредитного качества контрагентов (кредитные рейтинги и вероятности дефолтов);
- установление лимитов кредитного риска на банки и финансовые компании.

Налоговые риски

В результате законодательные и иные нормативные акты, оказывающие влияние на деятельность Общества, подвержены частым изменениям. Эти изменения характеризуются недостаточно продуманными формулировками, различными интерпретациями и спорным применением, особенно в отношении налогов, которые подлежат проверке и исследованию со стороны налоговых органов, обладающими полномочиями накладывать штрафы и пени. В то время как Общество полагает, что оно начислило все налоговые обязательства на основе своей интерпретации налогового законодательства, описанные выше факты могут привести к налоговому риску для Общества.

Руководство продолжает отслеживать изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

Прочие риски

Общество подвержена рискам, связанному с влиянием колебаний рыночных цен на его финансовое положение и денежные потоки, и операционной (производственной) деятельностью.

Операционные риски возникают по причине недостатков внутренних процессов, ошибочных действий работников, конструктивно-производственных недостатков техники и

оборудования, технических средств, также воздействий опасных факторов, связанных с внешними активными воздействиями.

5.3. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

5.4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Директор
ООО «ПТЦ»



А. Н. Шекунов

Главный бухгалтер
ООО «ПТЦ»



Е. М. Григорьева

«15» марта 2024г.

