

Общество с ограниченной ответственностью
«Промышленно-технический центр»

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
За 2024г.**

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 2024 год составила 138 (Сто тридцать восемь) 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 определимой 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 (долей) 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 разницеах 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 2024г. произошло увеличение стоимости основных средств на сумму 14 246 532,03 руб., в т.ч. за счет:

- приобретения и ввода в эксплуатацию новых объектов основных средств - 13 641 692,86 руб.;
- дооборудования подрядными силами находящегося в эксплуатацию объекта основного средства - 604 839,17 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 2024г., произведенная линейным методом, по арендованному имуществу - 4 404 785,04 руб.

Также в декабре 2024г. заключен договор лизинга между ООО «ПТЦ» и ООО «РЕСО-Лизинг» на приобретения автомобиля ГАС М8. Срок договора лизинга - до 31.01.2026г. Сумма лизинговых платежей за весь период действия договора с учетом выкупной стоимости составила 5 866 796,00 руб. (в т.ч. НДС 20%), выкупная стоимость не входит в состав лизинговых платежей, выплачивается отдельно последним платежом и составляет 1 200,00 руб. (в т.ч. НДС 20%). Основное средство принято на учет в декабре 2024г. согласно акта приема-передачи и отражено в составе арендованного имущества в сумме 4 888 996,67 руб. (сумма всех лизинговых платежей без НДС).

На 01.01.2025г. стоимость ППА - 36 089 557,57 руб., в т.ч.:

- производственные площади Рябова, 16 - 31 200 560,90 руб.;
- автомобиль ГАС М8 - 4 888 996,67 руб.

На 01.01.2024г.:

- арендные обязательства:
 - ООО «Бизнес-Платформа» - 70 560 000,00 руб.;
 - ООО «РЕСО-Лизинг» - 4 888 996,67 руб.
- проценты по аренде ООО «Бизнес-Платформа» - 32 732 725,29 руб.

По строке 1451 Бухгалтерского баланса отражены арендные обязательства в сумме 42 716 271,38 руб. как разница между арендными обязательствами и процентами по аренде.

По состоянию на 01.01.2025г.:

- первоначальная стоимость собственных основных средств составляет 104 018 242,94 руб., в том числе:
 - машины и оборудование - 87 490 952,26 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 - 55 500 900,33 руб.
- отложенные налоговые активы - 19 792 983,94 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 был отражен в составе внеоборотных активов по строке «Финансовые вложения». Данный актив был продан по Договору купли-продажи доли в Уставном капитале от 23.05.2024г.: 1% Молочкову Никите Владимировичу за 120 000,00 руб., 1% Чашину Сергею Сергеевичу за 120 000,00 руб.

Оценка и уценка основных средств в 2024г. 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 2024г. материально-производственные запасы на предмет морально-устаревших не инвентаризировались и не переоценивались. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей на предприятии в 2024г. не создавались.

На 01.01.2025г. в составе дебиторской задолженности числится:

- задолженность покупателей и заказчиков - 208 566 902,08 руб., в том числе наиболее существенной является задолженность по следующим контрагентам:

- ПАО «ЧМК» - 31 296 000,00 руб.;
- АО «Волжский трубный завод» - 21 004 800,00 руб.;
- АО «Уральская сталь» - 19 080 000,00 руб.;
- ООО "АМУРСТАЛЬ" - 15 600 000,00 руб.;
- АО «ЕВРАЗ ЗСМК» - 13 092 001,00 руб.;

Дебиторская задолженность уменьшена на сумму созданного резерва по сомнительным долгам на сумму 691 419,99 руб.

- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам - 39 401 565,56 руб.;
- задолженность прочих дебиторов - 9 926 951,25 руб.

2.3. Капитал и резервы.

Уставный капитал предприятия на 01.01.2025г. составляет 10 310,00 руб.

Нераспределенная прибыль предприятия на 01.01.2024г. - 210 263 тыс. руб., на 01.01.2025г. - 253 944 тыс. руб., прибыль за 2024г. - 43 681 тыс. руб.

В 2024г. начислены и выплачены дивиденды учредителям в сумме 24 480 тыс.руб.

2.4. Долгосрочные обязательства.

Отложенные налоговые обязательства в связи с применением Положения по бухгалтерскому учету 18/02 на конец 2024г. составили 23 790 508,08 руб.

2.5. Краткосрочные обязательства.

КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Общая сумма кредитов, полученных в 2024г., составила 87 200 000,00 руб., начисленные проценты составили 259 635,21 руб., общая сумма погашенных кредитов и выплаченных по ним процентов в течение 2024г. 87 459 635,21 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 фиксированная процентная ставка в течение 2024 г. 13,5%.

На 01.01.2025г. в составе кредиторской задолженности числятся:

- задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги - 27 974 535,07 руб.;

- авансы полученные от покупателей и заказчиков - 90 206 864,10 руб., уменьшенная на сумму НДС 15 033 935,68 руб.;
- задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами - 24 464 186,94 руб.;
- задолженность перед персоналом по оплате труда - 9 069 228,13 руб.
- задолженность перед прочими кредиторами - 715 854,06 руб.

2.6. Доходы и расходы.

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2024г., реализованных на территории РФ, составила:

- от продажи продукции собственного производства - 423 082 713,35 руб.;
- от продажи работ, услуг - 96 239 704,50 руб.;
- от продажи покупных товаров - 106 432 170,00 руб.;

ИТОГО - 625 754 587,85 руб.

Себестоимость проданных продукции, товаров, работ, услуг за 2024г. составила:

- продажи продукции собственного производства - 291 206 581,57 руб.;
- продажи работ, услуг - 65 317 183,84 руб.;
- продажи покупных товаров - 73 235 558,14 руб.;

ИТОГО - 429 759 323,55 руб.

2.7. Расшифровка Отчета о финансовых результатах.

№ строки	Показатель	Сумма, тыс. руб.
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	87 321
2411	Текущий налог на прибыль	(18 242)
2412	Отложенный налог на прибыль	(53)
	Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств по ставке 25% (в связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025г.)	(866)
2400	Чистая прибыль (убыток)	68 161

2.8. Прочие доходы.

Прочие операционные доходы за 2024г. составили 8 736 043,36 руб., в том числе:

- по реализованным материалам - 3 019 008,95 руб.;
- по реализации доли в Уставном капитале сторонней организации - 240 000,00 руб.;
- по формированию резерва по сомнительным долгам - 2 154 417,20 руб.;
- целевое финансирование расходов ФСС РФ - 114 357,20 руб.;
- штрафные санкции за нарушение договорных обязательств от контрагентов - 1 354 949,44 руб.;
- НДС с корректировки реализации на уменьшение стоимости за прошлый отчетный период (2023г.) - 853 800,00 руб.;
- восстановлена себестоимость продукции по корректировке реализации за прошлый отчетный период (2023г.), ранее учтенная в расходах, при возврате готовой продукции от покупателей - 833 283,90 руб.;
- по прочим доходам - 166 226,67 руб.

2.9. Прочие расходы.

Прочие операционные расходы за 2024г. составили 20 541 904,73 руб., в том числе:

- стоимость реализованных материалов и расходы, связанные с их реализацией - 2 118 103,17 руб.;
- стоимость реализованной доли в Уставном капитале сторонней организации - 28 380,00 руб.;
- расходы по формированию резерва по сомнительным долгам - 569 220,00 руб.;
- транспортный налог - 8 803,00 руб.;
- налог на имущество - 187 288,00 руб.;
- услуги банка - 434 658,31 руб.;
- разовые премии, материальная помощь работникам - 2 297 750,00 руб.;

- страховые взносы с выплат работникам социального характера (материальной помощи, разовых премий и т.д.) – 433 775,72 руб.;
- штрафные санкции за нарушение договорных обязательств – 5 658 905,18 руб.;
- компенсация питания работников организации – 1 778 791,00 руб.;
- НДС со стоимости безвозмездной передачи (подарки, рекламная продукция, компенсация питания сотрудников) – 509 842,36 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 – 132 155,00 руб.;
- благотворительный взнос для военнослужащих СВО – 50 000,00 руб.;
- корректировка реализации за прошлый отчетный период (2023г.) на уменьшение стоимости отгрузки в связи с браком и возвратом продукции – 5 122 800,00 руб.;
- подарки сотрудникам на новогоднюю лотерею, новогодние подарки детям работников – 321 388,53 руб.;
- прочие расходы – 803 244,46 руб.

2.10. 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 2024 году между организациями:

С ООО «Энергоавтоматика» (ИНН 6665008040):

- по договору на изготовление продукции объем составил – 84,0 тыс.руб.;
- по договору субаренды нежилого помещения №71 – 806,2 тыс.руб.;
- по договору аренды техники и механизмов с экипажем – 166,9 тыс.руб.;
- по договорам краткосрочного займа №01/24 от 20.09.2024 выдан и возвращен займ 10 000,0 тыс. руб.

С ООО «Бизнес-платформа»:

- по договору №1 аренды имущества объем за период на сумму 10 080,0 тыс.руб.

С ООО «Энергоавтоматика» (ИНН 6612010101):

- по договору 53П-2020 субаренды нежилого помещения – 1 237,8 тыс. руб.;
- по договору №8 аренды транспорта с экипажем – 178,2 тыс.руб.;
- по договору займа №15 от 20.12.2023г. возвращен краткосрочный займ на сумму 5 000,0 тыс. руб. Начисленные и выплаченные проценты за период займа 21,2 тыс.руб.;
- по договору субподряда №4 – объем выполненных работ 36 291,4 тыс.руб.;
- по договору субподряда №84С-2024 выплачен аванс в счет предстоящих работ 5 000,0 тыс. руб.;
- по договору-счету №22 поставлен товар на сумму 498,0 тыс.руб.

С ООО «Гидромеханика» в 2024г. объем поставленной продукции (выполненных работ, оказанных услуг) на сумму 1 007,0 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.

3.2. За 2024 год ООО «ПТЦ» участвовало в следующих судебных спорах:

№ п/п	Дело №	Предмет спора	Сторона ООО «ПТЦ» в судебном споре	Результат
1	А76-40591/2024	ПАО «ЧМК». Взыскание денежных средств: суммы задолженности в размере 20 394 961	Истец	Находится на рассмотрении в арбитражном суде первой инстанции. АС Челябинской области

		<p>(двадцать миллионов триста девяносто четыре тысячи девятьсот шестьдесят один) рубль 20 копеек, суммы неустойки, исчисленной за период с 03.09.2024 г. по 23.11.2024 г. в размере 149 919 (сто сорок девять тысяч девятьсот девятнадцать) рублей 03 копейки, продолжения начисления неустойки в размере 0,01% за каждый день с суммы задолженности 20 394 961 (двадцать миллионов триста девяносто четыре тысячи девятьсот шестьдесят один) рубль 20 копеек, но не более 5% от суммы задолженности начиная с 24.11.2024 г. до даты исполнения решения суда, суммы уплаченной государственной пошлины в размере 430 449 (четыреста тридцать тысяч четыреста сорок девять) рублей 00 копеек.</p>		
2	A60-69326/2024	<p>АО «ПНТЗ». Взыскание денежных средств: суммы задолженности в размере 4 440 000 (четыре миллиона четыреста сорок тысяч) рублей 00 копеек, процентов, исчисленных по правилам ч. 1 ст. 395 ГК РФ за период с 19.06.2024 г. по 29.11.2024 г. в размере 365 511 (триста шестьдесят пять тысяч пятьсот одиннадцать) рублей 47 копеек, начисления процентов, начиная с 30.11.2024 г. до даты исполнения решения суда по правилам ч. 1 ст. 395 ГК РФ с суммы задолженности в размере 4 440 000 (четыре миллиона четыреста сорок тысяч) рублей 00 копеек, расходов по уплате государственной пошлины в размере 169 165 (сто шестьдесят девять тысяч сто шестьдесят пять) рублей 00 копеек.</p>	Истец	<p>12.02.2025 г. АС Свердловской области производство по делу прекращено в связи утверждением мирового соглашения, на следующих условиях:</p> <p>1. Истцом заявлены иски о взыскании с Ответчика задолженности по договору поставки №1869 от 24.07.2019 г. в размере 4 440 000 (четыре миллиона четыреста сорок тысяч) рублей 00 копеек, процентов, исчисленных по правилам ч. 1 ст. 395 ГК РФ за период с 19.06.2024 г. по 29.11.2024 г. в размере 365 511 (триста шестьдесят пять тысяч пятьсот одиннадцать) рублей 47 копеек, начисления процентов, начиная с 30.11.2024 г. до даты исполнения решения суда по правилам ч. 1 ст. 395 ГК РФ с суммы задолженности в размере 4 440 000 (четыре миллиона четыреста сорок тысяч) рублей 00 копеек, расходов по уплате государственной пошлины в размере 169 165</p>

			<p>(сто шестьдесят девять тысяч сто шестьдесят пять) рублей 00 копеек.</p> <p>2. Стороны признают, что на дату заключения настоящего мирового соглашения задолженность Ответчика перед Истцом составляет 4 280 000 (четыре миллиона двести восемьдесят тысяч) рублей 00 копеек, обусловлена обязательством по оплате товара, поставленного по Спецификации № 8 от 07.04.2023 г. к договору поставки №1869 от 24.07.2019 г. и подтверждается универсальным передаточным документом № 490 от 03.05.2024 г.</p> <p>3. Стороны согласовали, что в рамках настоящего мирового соглашения:</p> <p>1) Ответчик обязуется погасить сумму основного долга в размере 4 280 000 (четыре миллиона двести восемьдесят тысяч) рублей 00 копеек в следующие сроки:</p> <ul style="list-style-type: none">- 1 000 000 (Один миллион) рублей 00 копеек - в срок по 31 января 2025 года включительно;- 3 280 000 (Три миллиона тысяч двести восемьдесят тысяч) рублей 00 копеек - в срок по 28 февраля 2025 года включительно. <p>2) Расходы по оплате государственной пошлины в размере 169 165 (сто шестьдесят девять тысяч сто шестьдесят пять) рублей 00 копеек распределяются следующим образом: 70% уплаченной пошлины, что составляет 118 415 (сто восемнадцать тысяч четыреста пятнадцать) рублей 50 копеек - возмещаются Истцу из федерального бюджета, 30% уплаченной пошлины, что составляет 50 749 (пятьдесят тысяч семьсот сорок девять) рублей 50 копеек, оплачиваются Истцу Ответчиком в срок по 31 января 2025 года включительно (Согласно ст. 141 АПК РФ, п.п. 3 п. 1 ст.</p>
--	--	--	---

			<p>333.40 ПК РФ).</p> <p>3) Истец отказывается от остальной части исковых требований, в частности, от взыскания неустойки, процентов в полном объеме, которая может быть предъявлена на сумму долга по указанной в пункте 2 настоящего мирового соглашения спецификации.</p> <p>4. Стороны согласовали, что датой оплаты является дата списания денежных средств с расчетного счета Ответчика.</p> <p>5. 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>6. Мировое соглашение, не исполненное добровольно, подлежит принудительному исполнению по правилам Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации на основании исполнительного листа, выдаваемого арбитражным судом по ходатайству Стороны.</p> <p>7. Мировое соглашение не нарушает права и законные интересы других лиц и не противоречит закону.</p> <p>8. Настоящее мировое соглашение заключено в трех экземплярах на русском языке, которые имеют равную юридическую силу. По одному экземпляру настоящего мирового соглашения подлежит передаче каждой из Сторон, один экземпляр – Арбитражному суду Свердловской области для приобщения к материалам дела № А60-69326/2024.</p> <p>9. Мировое соглашение вступает в силу с момента его утверждения Арбитражным судом Свердловской области и действует до полного исполнения Сторонами своих обязательств,</p>
--	--	--	--

				производство по делу прекращается. Последствия прекращения производства по делу Сторонам известны и понятны.». Денежные средства получены.
3	A76-33964/2024	ООО «Завод «ТехноГрупп» Взыскание денежных средств: Задолженность в размере 399 600 (Триста девяносто девять тысяч шестьсот) руб. 00 коп., неустойку за период с 04.06.2024 г. по 25.11.2024 г. в размере 133 200 (Сто тридцать три тысячи двести) руб. 00 коп., сумма почтовых расходов в размере 91 (Девяносто один) руб. 00 коп. и в возмещение расходов по уплате государственной пошлины 30 313 (Тридцать тысяч триста тринадцать) руб.	Истец	Рассмотрен арбитражным судом первой инстанции. АС Челябинской области. Исковые требования удовлетворены полностью. Взысканы задолженность в размере 399 600 (Триста девяносто девять тысяч шестьсот) руб. 00 коп., неустойку за период с 04.06.2024 по 25.11.2024 в размере 133 200 (Сто тридцать три тысячи двести) руб. 00 коп., сумму почтовых расходов в размере 91 (Девяносто один) руб. 00 коп. и в возмещение расходов по уплате государственной пошлины 30 313 (Тридцать тысяч триста тринадцать) руб. Решение вступило в законную силу. Исполнительный лист получен, передан для принудительного исполнения в Центральное РОСП г. Челябинска ГУФССП по Челябинской области.
4	A60-43565/2024	ООО «СЕРТИНДОКС» Взыскание денежных средств: предоплаты, уплаченной по договору в размере 135 000 (сто тридцать пять тысяч) рублей 00 копеек; неустойки в размере 14 210 (четырнадцать тысяч двести десять) рублей 00 копеек исчисленной за период с 16.04.2024 г. по 30.07.2024 г.; продолжения начисление неустойки в размере 0,1% за каждый день с суммы задолженности в размере 135 000 (сто тридцать пять тысяч) рублей 00 копеек; суммы уплаченной государственной пошлины в размере 5 476 (пять тысяч четыреста семьдесят шесть) рублей 00 копеек.	Истец	Рассмотрен арбитражным судом первой инстанции. АС Свердловской области. Исковые требования удовлетворены частично. Взыскано 143 945 рублей, в том числе: долг в сумме 135 000 руб., неустойка в сумме 8 945 руб., а также в возмещение расходов по уплате государственной пошлины 5 283 руб. Решение вступило в законную силу. Исполнительный лист получен, передан для принудительного исполнения в Чкаловское РОСП г. Екатеринбурга ГУФССП по Свердловской области.
5	A60-37334/2024	ООО «НПП АИ-ГИДРОТЕХНОЛОДЖИ» Взыскание денежных средств:	Истец	Рассмотрен арбитражным судом первой инстанции. АС Свердловской области. Исковые требования

		7 136 (семь тысяч сто тридцать шесть) руб. 50 коп. – общая сумма неустойки, а также 2 085 руб. 00 коп. в счёт возмещения судебных расходов, в том числе 85 руб. 00 коп. в возмещение судебных (почтовых) расходов и в возмещение расходов по уплате государственной пошлины – 2 000 руб. 00 коп.		удовлетворены полностью. Взыскано 7 136 (семь тысяч сто тридцать шесть) руб. 50 коп. – общая сумма неустойки, а также 2 085 руб. 00 коп. в счёт возмещения судебных расходов, в том числе 85 руб. 00 коп. в возмещение судебных (почтовых) расходов и в возмещение расходов по уплате государственной пошлины – 2 000 руб. 00 коп. Решение вступило в законную силу. Исполнительный лист получен, передан для принудительного исполнения в банк должника Банк «ВТБ» (ПАО).
6	A53-23958/24	АО «ТАГМЕТ» Взыскание денежных средств: задолженности в размере 930 000 (девятьсот тридцать тысяч) рублей 00 копеек; пени в размере 46 500 (сорок шесть тысяч пятьсот) рублей 00 копеек; уплаченной государственной пошлины в размере 22 530 (двадцать две тысячи пятьсот тридцать) рублей 00 копеек.	Истец	29.07.2024 г. АС Ростовской области производство по делу прекращено в связи утверждением мирового соглашения, на следующих условиях: 1. Истцом заявлены иски требования о взыскании с Ответчика задолженности по договору поставки № 1126Т от 07.08.2021 в размере 930 000 руб., неустойки в размере 46 500 руб., расходов по уплате государственной пошлины в размере 22 530 руб. 2. Стороны признают, что на дату заключения настоящего мирового соглашения общая задолженность Ответчика перед Истцом по договору поставки № 1126Т от 07.08.2017, по спецификациям 120017001277/00W и 120017001277/00Y составляет 930 000 рублей и 91 680 рублей соответственно, всего на сумму 1 021 680 рублей. 3. Стороны согласовали, что в рамках настоящего мирового соглашения: 1) Ответчик обязуется погасить сумму основного долга в размере 1 021 680 руб. 00 коп. в срок до 9 августа 2024 года. 2) Расходы по оплате государственной пошлины в размере 22 530 рублей распределяются следующим образом: 70% уплаченной

				<p>пошлины, что составляет 15 771 руб. - возмещаются Истцу из федерального бюджета, 30% уплаченной пошлины, что составляет 6 759 рублей, оплачиваются Истцу Ответчиком в срок по 9 августа 2024 года включительно (Согласно ст. 141 АПК РФ, п.п. 3 п. 1 ст. 333.40 НК РФ).</p> <p>3) Истец отказывается от остальной части исковых требований, в частности, от взыскания неустойки в полном объеме, которая может быть предъявлена на суммы долга по указанным в пункте 2 настоящего мирового соглашения спецификациям.</p> <p>4. Стороны согласовали, что датой оплаты является дата списания денежных средств с расчетного счета Ответчика.</p> <p>5. 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>6. Мировое соглашение, не исполненное добровольно, подлежит принудительному исполнению по правилам Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации на основании исполнительного листа, выдаваемого арбитражным судом по ходатайству Стороны.</p> <p>7. Мировое соглашение не нарушает права и законные интересы других лиц и не противоречит закону. Денежные средства получены.</p>
7	А60-4504/2024	<p>ПАО «ИЖСТАЛЬ»</p> <p>Взыскание денежных средств: задолженности в размере 5 423 979 (пять миллионов четыреста двадцать три тысячи девятьсот семьдесят девять) рублей 99 копеек; неустойки, исчисленной</p>	Истец	<p>Рассмотрен арбитражным судом первой инстанции. АС Свердловской области. Исковые требования удовлетворены частично. Взыскано: 5423979 руб. 99 коп. основной долг, 152649 руб. 44 коп. неустойки за период с 01.08.2023 по 18.04.2024, с продолжением начисления неустойки с</p>

		за период с 01.08.2023 г. по 18.04.2024 г. в размере 152 649 (сто пятьдесят две тысячи шестьсот сорок девять) рублей 60 копеек; продолжения начисления неустойки в размере 0,01% за каждый день с суммы задолженности 5 423 979 (пять миллионов четыреста двадцать три тысячи девятьсот семьдесят девять) рублей 99 копеек, но не более 5% от суммы задолженности начиная с 19.04.2024 г. до даты исполнения решения суда; уплаченной государственной пошлины в размере 50 883 (пятьдесят тысяч восемьсот восемьдесят три) рубля 00 копеек.		19.04.2024 до даты исполнения решения суда в размере 0,01 % за каждый день просрочки с суммы долга 5423979 руб. 99 коп., но не более 5 % от суммы задолженности, а также 50883 руб. в возмещение расходов по оплате государственной пошлины. П О С Т А Н О В Л Е Н И Е М №17АП-6061/2024(1)-АК СЕМНАДЦАТОГО АРБИТРАЖНОГО АПЕЛЛЯЦИОННОГО СУДА решение оставлено без изменения. Решение вступило в законную силу. Денежные средства получены.
8	A60-2795/2024	ООО «ГТО» Взыскание денежных средств: неотработанного аванса в сумме 175 000 руб., неустойку в сумме 17 500 руб., убытки в сумме 1 275 623 руб. 34 коп., расходов по уплате государственной пошлины, понесенных при подаче иска 27 681 руб.	Истец	Рассмотрен арбитражным судом первой инстанции. АС Свердловской области. Исковые требования удовлетворены полностью. Взыскано: неотработанный аванс в сумме 175 000 руб., неустойка в сумме 17 500 руб., убытки в сумме 1 275 623 руб. 34 коп., расходы по уплате государственной пошлины, понесенные при подаче иска 27 681 руб. П О С Т А Н О В Л Е Н И Е М № 17АП-9607/2024-ГК от 06.12.2024 г. СЕМНАДЦАТОГО АРБИТРАЖНОГО АПЕЛЛЯЦИОННОГО СУДА решение оставлено без изменения. Решение вступило в законную силу. Исполнительный лист получен. Передан для принудительного исполнения в Орджоникидзевское РОСП г. Екатеринбурга ГУФССП по Свердловской области
9	A53-864/2024	АО «ТАГМЕТ» Взыскание денежных средств: задолженности в размере 12 401 920 (двенадцать миллионов четыреста одна тысяча девятьсот двадцать) рублей 00 копеек; пени, исчисленных за период с 01.10.2023 г. по 13.01.2024 г. в размере	Истец	11.03.2024 г. АС Ростовской области производство по делу прекращено в связи утверждением мирового соглашения, на следующих условиях: 1.Истцом заявлены иски требования о взыскании с Ответчика задолженности по договору поставки № 1126Т от 07.08.2021г. в размере 12 401 920,00 руб.,

405 944 (четыреста пять тысяч девятьсот сорок четыре) рубля 52 копейки; продолжить начисление пени в размере 0,05% за каждый день с суммы задолженности 12 401 920 (двенадцать миллионов четыреста одна тысяча девятьсот двадцать) рублей 00 копеек, но не более 5% от суммы задолженности начиная с 14.01.2024 г. до даты исполнения решения суда; уплаченной государственной пошлины в размере 87 039 (восемьдесят семь тысяч тридцать девять) рублей 00 копеек.

неустойки в размере 405 944,52 руб., расходов по уплате государственной пошлины в размере 87 039,00 руб.

2. Задолженность Ответчика перед Истцом по договору поставки № 1126Т от 07.08.2017 обусловлена обязательством по оплате товара, поставленного по Спецификациям № 120017001277/00Р от 14.04.2023, № 120017001277/00R от 19.04.2023, № 120017001277/00S от 17.05.2023, № 120017001277/00T от 17.05.2023, № 120017001277/00U от 24.05.2023.

По состоянию на 30.01.2024 задолженность по вышеуказанным Спецификациям составляет 20 165 920,00 руб.

3. Стороны согласовали, что в рамках настоящего мирового соглашения:

1) Ответчик обязуется погасить сумму основного долга в размере 20 165 920 (двадцать миллионов сто шестьдесят пять тысяч девятьсот двадцать) руб. 00 коп. в следующие сроки:

- 10 000 000 (десять миллионов) руб. 00 коп. - в срок по 15.02.2024 включительно;
- 10 165 000 (десять миллионов сто шестьдесят пять тысяч девятьсот двадцать) руб. 00 коп. - в срок по 31.03.2024 включительно.

2) Расходы по уплате государственной пошлины в размере 87 039,00 рублей распределяются следующим образом: 70% уплаченной пошлины, что составляет 60 927,30 руб. - возмещаются Истцу из федерального бюджета, 30% уплаченной пошлины, что составляет 26 111 (двадцать шесть тысяч сто одиннадцать рублей) руб. 70 коп., оплачиваются Истцу Ответчиком по 31.03.2024 года включительно (Согласно ст. 141 АПК РФ, п п 3 п 1 ст. 333.40 НК

				<p>РФ).</p> <p>3) Истец отказывается от остальной части исковых требований, в частности, от взыскания неустойки в полном объеме.</p> <p>4. Стороны согласовали, что датой оплаты является дата списания денежных средств с расчетного счета Ответчика.</p> <p>5. Ответчик подтверждает, что ему известно о том, что в силу ст. 142 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации мировое соглашение выполняется лицами, его заключившими, добровольно в порядке и в сроки, которые предусмотрены этим соглашением.</p> <p>6. Мировое соглашение, не исполненное добровольно, подлежит принудительному исполнению по правилам Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации на основании исполнительного листа, выдаваемого арбитражным судом по ходатайству Стороны.</p> <p>7. Мировое соглашение не нарушает права и законные интересы других лиц и не противоречит закону.</p> <p>8. Настоящее мировое соглашение заключено в трех экземплярах на русском языке, которые имеют равную юридическую силу. По одному экземпляру настоящего мирового соглашения подлежит передаче каждой из Сторон, один экземпляр - Арбитражному суду Ростовской области для приобщения к материалам дела А53-864/24.</p> <p>9. Мировое соглашение вступает в силу с момента его утверждения Арбитражным судом Ростовской области и действует до полного исполнения Сторонами своих обязательств, производство по делу прекращается. Последствия прекращения производства по делу Сторонам известны и понятны. Денежные средства получены.</p>
--	--	--	--	---

10	А60-379/2024	<p>ООО «СП «Механика» Взыскание денежных средств: задолженности размере 18 456 руб., проценты за пользование чужими денежными средствами за период с 17.11.2022 г. по 29.12.2023 г. в размере 1 989 руб. 96 коп., расходы по уплате государственной пошлины в размере 1 000 руб.</p>	Истец	<p>Рассмотрен арбитражным судом первой инстанции. АС Свердловской области. Исковые требования удовлетворены полностью. Взыскано: задолженность размере 18 456 руб., проценты за пользование чужими денежными средствами за период с 17.11.2022 г. по 29.12.2023 г. в размере 1 989 руб. 96 коп., расходы по уплате государственной пошлины в размере 1 000 руб. Решение вступило в законную силу. Денежные средства получены.</p>
11	А76-35759/2023	<p>ПАО «ЧМК» Взыскание денежных средств: суммы задолженности в размере 24 912 000,00 руб.; пени, исчисленных за период с 14.06.2023 г. по 19.02.2023 г. в размере 407 383,20 руб.; 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 полностью. Взыскано: основной долг в размере 24 912 000 руб.; неустойка за период с 14.06.2023 г. по 19.02.2024 г. в размере 10 819 руб. 20 коп.; 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.; расходы по уплате госпошлины в сумме 147 254 руб. Постановлением ВОСЕМНАДЦАТОГО АРБИТРАЖНОГО АПЕЛЛЯЦИОННОГО СУДА №18АП-5273/2024 от 17.05.2024 г. решение оставлено без изменения. Решение вступило в законную силу. Денежные средства получены</p>
12	А76-38508/2023	<p>ПАО «ЧМК» Взыскание денежных средств: задолженности в размере 15 360 000 (пятнадцать миллионов триста шестьдесят тысяч) рублей 00 копеек; 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; продолжить начисление неустойки в размере 0,01% за каждый день с суммы задолженности 15 360 000 (пятнадцать миллионов триста шестьдесят тысяч)</p>	Истец	<p>Рассмотрен арбитражным судом первой инстанции. АС Челябинской области. Исковые требования удовлетворены полностью. Взыскано: основной долг в размере 15 360 000 (Пятнадцать миллионов триста шестьдесят тысяч) рублей 0 копеек, пени в размере 181 248 (Сто восемьдесят одна тысяча двести сорок восемь) рублей 0 копеек, с продолжением начисления с 13.02.2024 пени по договору поставки № 10020503/24П-2019 от 20.05.2019 до момента фактического исполнения публичным акционерным обществом «Челябинский</p>

		<p>рублей 00 копеек, но не более 5% от суммы задолженности начиная с 13.02.2024 г. до даты исполнения решения суда;</p> <p>государственной пошлины в размере 100 737 (сто тысяч семьсот тридцать семь) рублей 00 копеек.</p>		<p>металлургический комбинат» обязательства по оплате товара на сумму основного долга в размере 0,01% (ноль целых одна сотая процента) от стоимости поставленного и неоплаченного товара за каждый день просрочки, но не более 5 % (пяти процентов) от суммы основного долга, в возмещение расходов по уплате государственной пошлины 100 706 (Сто тысяч семьсот шесть) рублей. Постановлением ВОСЕМНАДЦАТОГО АРБИТРАЖНОГО АПЕЛЛЯЦИОННОГО СУДА № 18АП-7564/2024 от 28.06.2024 г. решение изменено. Исковые требования удовлетворены частично. Взыскано: основной долг в размере 15 052 800 руб., пени в размере 179 128 руб. 32 коп., с продолжением начисления пени начиная с 13.02.2024 г. до момента фактического исполнения обязательств по оплате товара на сумму основного долга в размере 0,01% (ноль целых одна сотая процента) от стоимости поставленного и неоплаченного товара за каждый день просрочки, но не более 5 % (пяти процентов) от суммы основного долга, в возмещение расходов по уплате государственной пошлины 98 6914 руб. 88 коп. Решение вступило в законную силу. Денежные средства получены.</p>
13	A76-33386/2023	<p>АО «ЧЦЗ» 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>

14	А76-26046/2022	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.	Ответчик	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. П О С Т А Н О В Л Е Н И Е М АРБИТРАЖНОГО СУДА УРАЛЬСКОГО ОКРУГА № Ф09-2902/24 от 09.07.2024 г. Постановлением 18 арбитражного апелляционного суда от 27.02.2024 г. дело № 18АП-17139/2023 было оставлено без изменения. Денежные средства по решению суда оплачены.
----	----------------	--	----------	--

Иные судебные дела за проверяемый период отсутствуют.

Раздел 4.

4.1. Коэффициент абсолютной ликвидности, %:

(Финансовые вложения (стр.1240 Баланса)	Денежные средства + (стр.1250 Баланса)	(Заемные средства / (стр.1510 Баланса)	Кредиторская задолженность + (стр.1520 Баланса)
---	--	--	---

На начало 2024г.:

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

На конец 2024г.:

$$33\ 459 / 137\ 397 = 0,2435$$

Показатель свидетельствует о том, что на конец 2024г. 24% 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 снизился, 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 2023г. = $76\ 333 / 365\ 762 * 100\% = 20,87\%$

Рентабельность активов за 2024г. = $87\ 321 / 460\ 979 * 100\% = 18,94\%$

По официальным данным, размещенным на сайте ФНС России, среднеотраслевой показатель рентабельности активов для предприятий, занимающихся производством машин и оборудования указан 7,3%. В 2024 г. данный показатель незначительно снизился, но и в 2023г., и в 2024г. значительно превышает среднеотраслевое 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 2023г. = $(81\ 329 / (381\ 545 + 19\ 105 + 68\ 315)) * 100\% = 17,34\%$

Рентабельность продаж за 2024г. = $(95\ 403 / (429\ 759 + 21\ 957 + 78\ 635)) * 100\% = 17,99\%$

По официальным данным, размещенным на сайте ФНС России, среднеотраслевой показатель рентабельности продаж для предприятий, занимающихся производством машин и оборудования, 15,5%. В 2024г. показатель почти не изменился, 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. Основной 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 2023г. $= 86\,497 / 550\,293 * 100\% = 15,72\%$

Налоговая нагрузка
за 2024г. $= 132\,615 / 625\,755 * 100\% = 21,19\%$

Среднеотраслевой показатель налоговой нагрузки для предприятий, занимающихся производством машин и оборудования, 13,1%. По сравнению с 2023г. данный показатель значительно вырос и 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 2024 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 стантовые 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, продукцию, работы и услуги 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 законодательных и иных нормативных актов, 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»

М. Григорьева

«21» марта 2025г.