

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ПК «АМИС»

г. Москва

24 марта 2025 г.

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

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменении капитала;
- Отчет о движении денежных средств.

1. Общая информация

Полное фирменное наименование предприятия	Общество с ограниченной ответственностью «Производственная Компания «Автоматизация Металлообработка Инжиниринг Сварка»
Сокращенное наименование предприятия	ООО «ПК «АМИС»
Юридический и фактический адрес	129085 г. Москва, ул. Годовикова, д.9, строение 13, под. 13.10, эт. 2, пом. 2.11
Почтовый адрес	129085 г. Москва, ул. Годовикова, д. 9, стр.13
Телефоны организации	тел.: +7(495)787-87-05
E-mail организации	info@pkamis.ru

ИНН/КПП	9717068672/771701001
Код ОКПО	28774565
Код ОКТМО	45358000
Основной ОКВЭД	33.20 «Монтаж промышленных машин и оборудования»
Дополнительные ОКВЭД	28.99 «Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки»; 25.62 «Обработка металлических изделий механическая»; 33.12 «Ремонт машин и оборудования».
Среднегодовая численность сотрудников 2024	21

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

34% принадлежит – Ворониной Наталье Леонтьевне

33% принадлежит — Ипанову Андрею Владимировичу

33% принадлежит – Егорову Владимиру Владимировичу

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор Ипанов Андрей Владимирович, Протокол № 2 от 10.05.2023, с 06.06.2023 сроком на 5 лет.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2024 отчетный год

Выручка составила 165 089 тыс. руб:

- по основному виду деятельности «Монтаж промышленных машин и оборудования» — 24 814 тыс. руб.;
- по дополнительному виду деятельности «Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки» - 135 470 тыс. руб.;
- по прочим видам деятельности — 4 805 тыс. руб.;

Затраты составили 117 914 тыс. руб:

- приобретение ОС — 194 тыс. руб.;
- амортизация ОС — 166 тыс. руб.;

- приобретение товаров и сырья — 48 730 тыс. руб.;
- ФОТ — 42 175 тыс. руб.;
- Отчисления на социальные нужды — 8 084 тыс. руб.;
- аренда помещений — 18 565 тыс. руб.;

2. Основные положения учетной политики

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

Компания является малым предприятием и в учете не применяет ПБУ 18/02, что закреплено учетной политикой.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Комплексная автоматизация 2».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
 - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
 - осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
 - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Чистые активы организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2023	31.12.2024	на начало анализируемого периода (31.12.2023)	на конец анализируемого периода (31.12.2024)		
1. Чистые активы	-583	18 033	-1,7	48,1	+18 616	↑
2. Уставный капитал	10	10	<0,1	<0,1	—	—
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	-593	18 023	-1,7	48,1	+18 616	↑

Чистые активы организации на 31.12.2024 намного превышают уставный капитал. Это положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же следует отметить увеличение чистых активов за год.

Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку

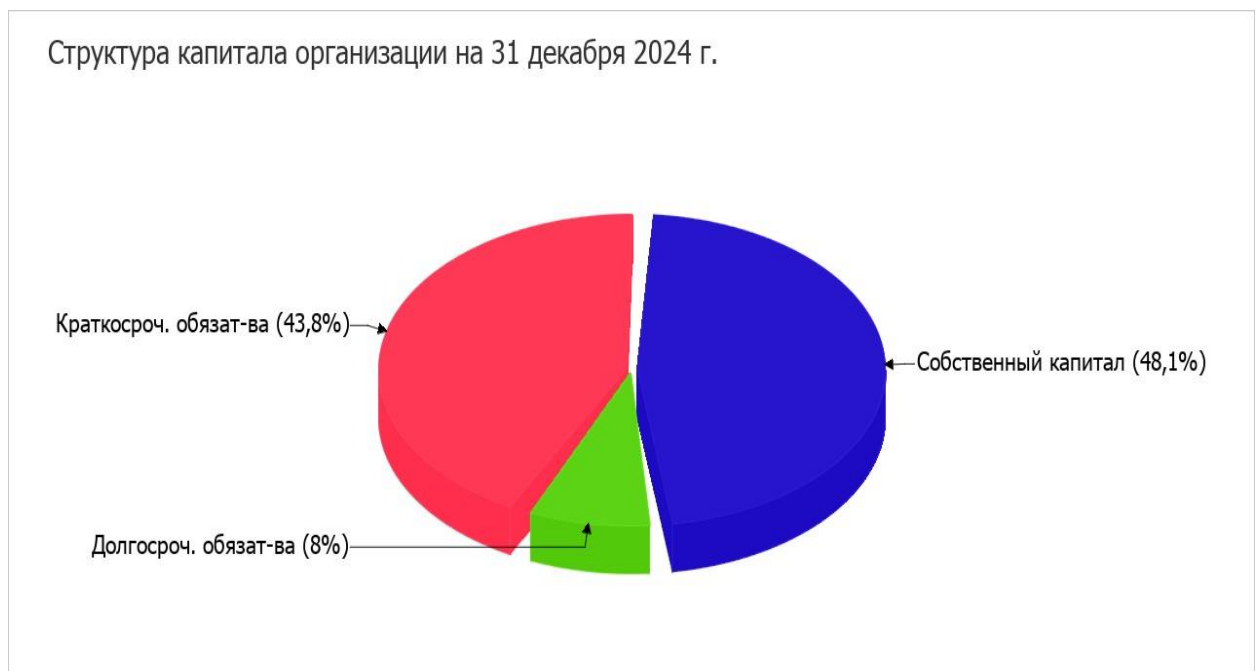
4. Основные показатели финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя		Изменени е показател я (гр.3- гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2023	31.12.2024		
Коэффициент автономии	-0,02	0,48	+0,5	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: 0,5 и более (оптимальное 0,6-0,7).
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	-0,04	0,47	+0,51	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: 0,1 и более.
Коэффициент покрытия инвестиций	0,1	0,56	+0,46	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме

				капитала. нормальное значение для данной отрасли: не менее 0,7.
Коэффициент маневренности собственного капитала	–	0,96	+0,96	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. нормальное значение: не менее 0,2.(коэффициент не рассчитывается при отрицательном собственном капитале)
Коэффициент обеспеченности запасов	-0,05	4,79	+4,84	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. нормальное значение: 0,5 и более.
Коэффициент краткосрочной задолженности	0,89	0,85	-0,04	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации на 31 декабря 2024 г. составил 0,48. Данный коэффициент характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Полученное здесь значение показывает, что ввиду недостатка собственного капитала (48% от общего капитала) общество в значительной степени зависит от кредиторов. За весь анализируемый период произошел весьма значительный рост коэффициента автономии – на 0,5.

На диаграмме ниже наглядно представлена структура капитала организации



- коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами за весь анализируемый период стремительно увеличился на 0,51 и составил 0,47. По состоянию на 31.12.2024 коэффициент демонстрирует исключительно хорошее значение.

- коэффициент покрытия инвестиций за последний год резко вырос – с 0,1 до 0,56 (на 0,46). Значение коэффициента на 31 декабря 2024 г. ниже нормы.

- значение коэффициента обеспеченности материальных запасов на 31 декабря 2024 г. составило 4,79. За весь рассматриваемый период отмечено очень сильное, на 4,84, повышение коэффициента обеспеченности материальных запасов. на 31.12.2024 значение коэффициента обеспеченности материальных запасов можно охарактеризовать как вполне соответствующее нормальному.

По коэффициенту краткосрочной задолженности видно, что величина краткосрочной кредиторской задолженности организации значительно превосходит величину долгосрочной задолженности (84,6% и 15,4% соответственно). При этом за весь анализируемый период доля долгосрочной задолженности выросла на 4,2%.

5. Ликвидность

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2023	31.12.2024		
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	1,08	2,23	+1,15	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: 1,9 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	0,2	2,01	+1,81	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: 1 и более.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,04	0,34	+0,3	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: 0,2 и более.

[На конец периода] коэффициент текущей ликвидности имеет значение, соответствующее норме (2,23 при нормативном значении 1,9). При этом за весь анализируемый период коэффициент текущей ликвидности вырос на 1,15.

Для коэффициента быстрой ликвидности нормативным значением является 1. В данном случае его значение составило 2,01. Это свидетельствует о достаточности ликвидных активов (т. е. наличности и других активов, которые можно легко обратить в денежные средства) для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

Третий из коэффициентов, характеризующий способность организации погасить всю или часть краткосрочной задолженности за счет денежных средств и краткосрочных финансовых

вложений, имеет значение, соответствующее допустимому (0,34). [За весь период] коэффициент вырос на 0,3.

6. Анализ эффективности деятельности организации

6.1. Обзор результатов деятельности

Основные финансовые результаты деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "АВТОМАТИЗАЦИЯ МЕТАЛЛООБРАБОТКА ИНЖИНИРИНГ СВАРКА" за год приведены ниже в таблице.

Как видно из "Отчета о финансовых результатах", в течение анализируемого периода организация получила прибыль от продаж в размере 50 823 тыс. руб., что равняется 30,8% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на 49 764 тыс. руб., или в 48 раз.

По сравнению с прошлым периодом в текущем выросла как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 114 791 и 65 027 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (+228,2%) опережает изменение расходов (+132,1%)

Изучая расходы по обычным видам деятельности, следует отметить, что организация как и в прошлом году учитывала общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на реализованные товары (работы, услуги).

убыток от прочих операций за весь анализируемый период составил 26 236 тыс. руб., что на 25 263 тыс. руб. (в 27 раз) больше, чем убыток за аналогичный период прошлого года.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
	2023 г.	2024 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	50 299	165 090	+114 791	+3,3 раза	107 695
2. Расходы по обычным видам деятельности	49 240	114 267	+65 027	+132,1	81 754
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	1 059	50 823	+49 764	+48 раз	25 941
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-913	-26 231	-25 318	↓	-13 572
5. ЕВІТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	146	24 592	+24 446	+168,4 раза	12 369
6. Проценты к уплате	60	5	-55	-91,7	33
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-16	-5 972	-5 956	↓	-2 994
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	70	18 615	+18 545	+265,9 раза	9 343
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	70	18 615	+18 545	+265,9 раза	9 343

Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	18 615	x	x	x
---	---	--------	---	---	---

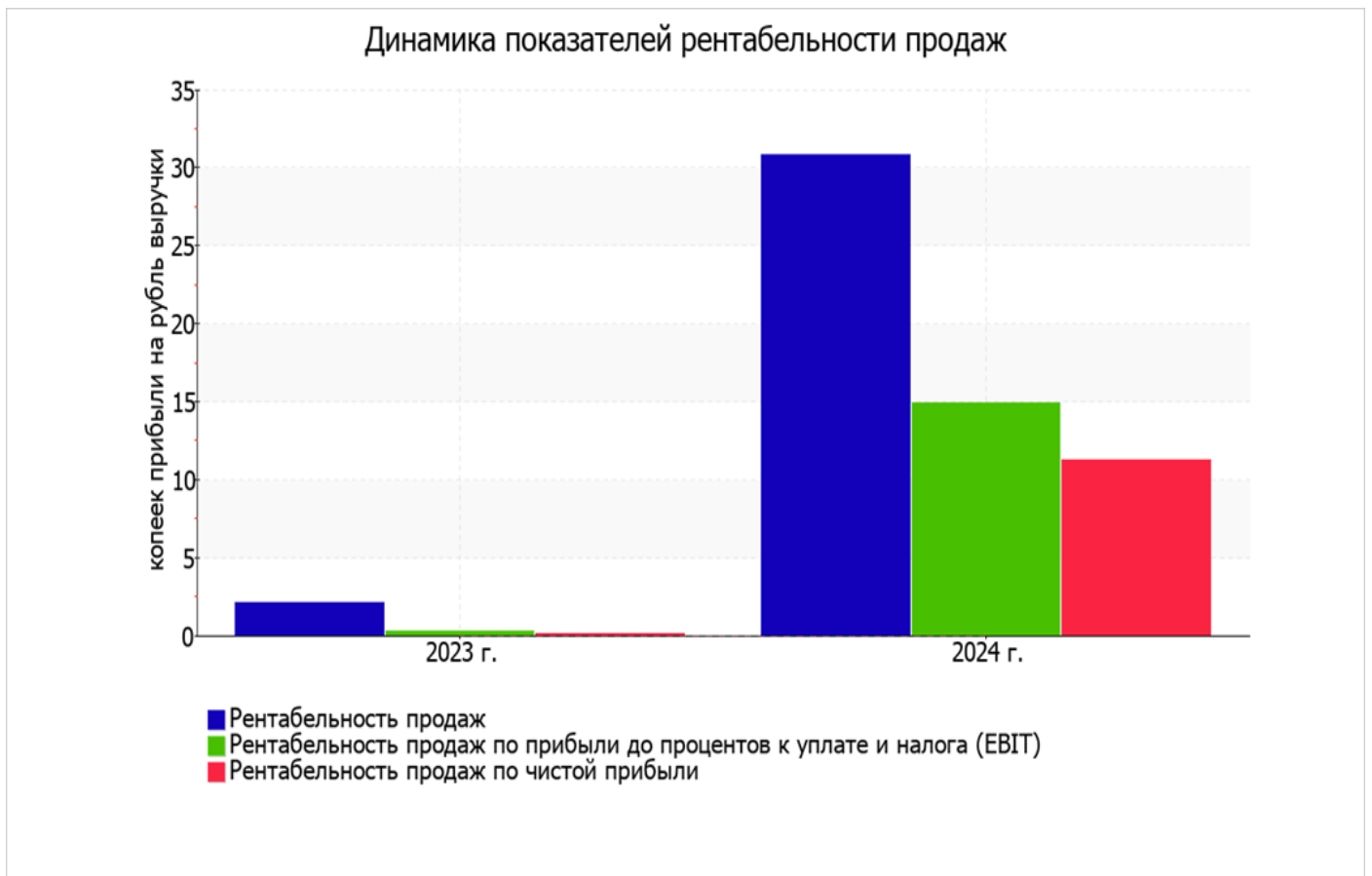
6.2. Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2023 г.	2024 г.	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: 8% и более.	2,1	30,8	+28,7	+14,6 раза
2. Рентабельность продаж по ЕВІТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	0,3	14,9	+14,6	+51,3 раза
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: 5% и более.	0,1	11,3	+11,2	+81 раз

Представленные в таблице показатели рентабельности за 2024 год имеют положительные значения как следствие прибыльной деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "АВТОМАТИЗАЦИЯ МЕТАЛЛООБРАБОТКА ИНЖИНИРИНГ СВАРКА".

Рентабельность продаж за 2024 год составила 30,8%. При этом имеет место рост рентабельности обычных видов деятельности по сравнению с данным показателем за аналогичный период года, предшествующего отчётному, (+28,7%).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВІТ) к выручке организации, за период с 01.01.2024 по 31.12.2024 составил 14,9%. То есть в каждом рубле выручки организации содержалось 14,9 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.



6.3. Деловая активность (оборачиваемость активов и обязательств)

Далее в таблице рассчитаны показатели оборачиваемости ряда активов, характеризующие скорость возврата вложенных в предпринимательскую деятельность средств, а также показатель оборачиваемости кредиторской задолженности при расчетах с поставщиками и подрядчиками

Показатель оборачиваемости	Значение в днях	Коэфф. 2024 г.
	2024 г.	
Оборачиваемость оборотных средств (отношение средней величины оборотных активов к средневзвешенной выручке*; нормальное значение для данной отрасли: 163 и менее дн.)	78	4,7
Оборачиваемость запасов (отношение средней стоимости запасов к средневзвешенной себестоимости проданных товаров; нормальное значение для данной отрасли: не более 24 дн.)	49	7,4
Оборачиваемость дебиторской задолженности (отношение средней величины дебиторской задолженности к средневзвешенной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 76 и менее дн.)	36	10,1
Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение средней величины кредиторской задолженности к средневзвешенной выручке)	52	7
Оборачиваемость активов (отношение средней стоимости активов к средневзвешенной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 184 и менее дн.)	79	4,6

Оборачиваемость собственного капитала (отношение средней величины собственного капитала к среднедневной выручке)	19	18,9
--	----	------

* Приведен расчет показателя в днях. Значение коэффициента равно отношению 365 к значению показателя в днях.

Данные об оборачиваемости активов за последний год свидетельствуют о том, что общество получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов за 79 календарных дней. При этом требуется 49 дней, чтобы расходы организации по обычным видам деятельности составили величину среднегодового остатка материально- производственных запасов.

6.4. Выводы по результатам анализа

Ниже по качественному признаку обобщены важнейшие показатели финансового положения и результаты деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "АВТОМАТИЗАЦИЯ МЕТАЛЛООБРАБОТКА ИНЖИНИРИНГ СВАРКА" в течение анализируемого периода.

С исключительно хорошей стороны финансовое положение и результаты деятельности организации характеризуют такие показатели:

- чистые активы превышают уставный капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период;
- коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами демонстрирует вполне соответствующее нормальному значению – 0,47;
- полностью соответствует нормативному значению коэффициент текущей (общей) ликвидности;
- коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности полностью соответствует нормальному значению;
- полностью соответствует нормальному значению коэффициент абсолютной ликвидности;
- отличная рентабельность активов (51,8% за последний год);
- рост рентабельности продаж (+28,7 процентных пункта от рентабельности 2,1% за аналогичный период года, предшествующего отчётному);
- положительное изменение собственного капитала относительно общего изменения активов организации;
- абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств;
- за 2024 год получена прибыль от продаж (50 823 тыс. руб.), причем наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года ;
- прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год составила 18 615 тыс. руб.;
- рост прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕБИТ) на рубль выручки организации (+14,6 коп. к 0,3 коп. с рубля выручки за аналогичный период года, предшествующего отчётному).

В ходе анализа были получены следующие отрицательные показатели финансового положения организации:

- низкая величина собственного капитала относительно общей величины активов (48%);
- коэффициент покрытия инвестиций ниже нормы (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет только 56% от общего капитала организации).

Показателем, имеющим значение на границе норматива, является следующий – не в полной мере соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения.

Полученные значения показателей свидетельствуют о хорошем финансовом состоянии организации, ее способности как минимум в краткосрочной перспективе отвечать по своим обязательствам. Организации с подобными финансовыми показателями имеют хорошие возможности для расширения своей деятельности за счет привлечения кредитных ресурсов.

Дата подписания отчетности:

« 25» марта 2025 г.

Генеральный Директор ООО «ПК АМИС»  / Ипанов А.В.

Главный бухгалтер ООО «ПК АМИС»  / Щербакова М.А.

