

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому отчету за 2024 год ООО «Челябтехгаз»

Основные сведения об организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Челябтехгаз».

Юридический и фактический адрес: 454008, г. Челябинск, ул. Производственная, д. 8.

Дата государственной регистрации 29 сентября 1998 года.

ОГРН 1027401866755 ИНН 7438011866 КПП 744701001

Зарегистрировано в ИФНС по Курчатовскому району г. Челябинска.

Среднесписочная численность за 2024 год составила 90 человек.

Размер уставного капитала Общества составляет 7 708 400 рублей.

Участниками Общества являются:

- ✓ Беспалова Ульяна Алексеевна 60 процентов;
- ✓ Кулагин Евгений Анатольевич 40 процентов.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – директором Кулагиным Евгением Анатольевичем

Краткое описание деятельности:

Предприятие «Челябтехгаз» было основано в 1998 году и специализируется на производстве и поставке технических газов, монтаже и обслуживании криогенного и газосварочного оборудования.

Сегодня с нашей продукцией работают крупнейшие предприятия металлургической и пищевой промышленности, медицинские и научные центры на территории всего Южного Урала.

Благодаря 25 летнему опыту работы, мы смогли стать лидером в производстве промышленных газов, разработке технологий и предоставлении услуг для промышленности и здравоохранения области.

Основным видом деятельности Общества является
Производство промышленных газов 20.11

Коммерческая деятельность осуществлялась Обществом, на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение дохода в отчетном и последующих периодах.

Бухгалтерская отчетность ООО «Челябтехгаз» за 2024 год сформирована, исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

1. Внеоборотные активы:

По строке 1150 Основные средства отражены показатели:

- ✓ На 31.12.22 г. 216 910 тыс. руб.
- ✓ На 31.12.23 г. 402 820 тыс. руб.
- ✓ На 31.12.24 г. 492 105 тыс. руб.

В 2024 году произошло изменение показателя строки 1150 по причине:

- ✓ Ввод в эксплуатацию основных средств на сумму 204 665 тыс. руб.;
- ✓ Списана первоначальная стоимость реализованных ОС 1 017 тыс. руб.;
- ✓ Вложения во внеоборотные активы, которые планируется ввести в эксплуатацию в 2025 году 79 618 тыс. руб.
- ✓ Полная амортизация основных средств на конец 2024 года составила 188 235 тыс. руб.

Согласно учетной политике первоначальная стоимость основных средств погашается линейным способом.

2. Запасы:

По строке 1210 Запасы отражены показатели:

- ✓ На 31.12.22 г. 37 756 тыс. руб.
- ✓ На 31.12.23 г. 42 447 тыс. руб.
- ✓ На 31.12.24 г. 36 196 тыс. руб.

В состав данных показателей входят стоимость готовой продукции, МПЗ и товаров для продажи.

3. Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. составляет 83 766 тыс. руб., в том числе:

- ✓ Авансы, выданные поставщикам 14 696 тыс. руб.;
- ✓ НДС предъявленный к возмещению по авансам, выданным (435 тыс. руб.);
- ✓ Задолженность покупателей 65 426 тыс. руб.;
- ✓ Прочие 4 079 тыс. руб.

4. Кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. составляет 67 359 тыс. руб., в том числе:

- ✓ Задолженность перед поставщиками 20 489 тыс. руб.;
- ✓ Авансы, полученные от покупателей 4 908 тыс. руб.;
- ✓ НДС по авансам полученным, начисленный к уплате в бюджет (805 тыс. руб.);
- ✓ Текущая задолженность в бюджет по уплате налогов и сборов 18 966 тыс. руб.;
- ✓ Текущая задолженность по оплате труда 2 383 тыс. руб.;
- ✓ Прочие кредиторы 21 418 тыс. руб.

5. Кредитный портфель Общества на 31.12.2024 г.:

Наименование кредитора	Вид продукта	Процентная ставка, %	Обеспечение (наименование и сумма предмета залога, наименование залогодателя/поручителя)	Дата выдачи	Дата возврата/погашения	Сумма, тыс. руб.	Текущая сумма, тыс. руб.
Промсвязьбанк	Кредитный договор № 72-31140/0040/20 от 07.07.2020 г.	7%	1. Договор о залоге № 72-31140/0040/20-01 от 07.07.2020 г. 2. Договор об ипотеке № 72-31140/0040/20-02 от 07.07.20 г. 3. Договор поручительства между Кредитором и Беспаловой У. А. №72-31140/0040/20-04 от 07.07.20 г.; 4. Договора поручительства между Кредитором и Кулагиным Е. А. №72-31140/0040/20-03 от 07.07.20 г.; 5. Независимая гарантия от АО «Федеральная корпорация по развитию малого и среднего предпринимательства» от 08.07.20 г.	08.07.2020 г.	02.07.2025 г.	19 000	1 992
Беспалова Ульяна Алексеевна	Договор займа от 19.04.2020 г.	Нет	Нет	21.04.2020 г.	31.12.2030 г.	1 700	1 700
Беспалова Ульяна Алексеевна	Договор займа от 20.09.2023 г.	Нет	Нет	20.09.2023 г.	31.12.2025 г.	21 000	21 000
Беспалова Ульяна Алексеевна	Договор займа от 25.09.2023 г.	Нет	Нет	25.09.2023 г.	31.12.2025 г.	5 000	5 000
Беспалова Ульяна Алексеевна	Договор займа от 09.01.2024 г.	Нет	Нет	09.01.2024 г.	31.12.2025 г.	7 000	7 000
ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕННОСТИ	Договор целевого займа № ДЗ-11/22 от 16.02.2022	1%	Банковская гарантия ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ", договор № К5/74-00/22-00021 от 06.05.2022 г.	30.06.2022 г.	16.01.2027 г.	145 000	118 514

6. Основные показатели деятельности Общества за период 2022-2024 годы, тыс. руб.:

Наименование показателя	2024	2023	2022
Выручка	579 187	435 615	436 086
Себестоимость	(395 632)	(319 936)	(294 029)
Валовая прибыль (убыток)	183 555	115 679	142 057
Коммерческие расходы	(92 214)	(74 876)	(56 840)
Управленческие расходы	(36 317)	(36 814)	(47 043)
Прибыль (убыток) от продаж	55 024	3 989	38 174

Как видно из "Отчета о финансовых результатах", в течение анализируемого периода организация получила прибыль от продаж в размере 55 024 тыс. руб., что равняется 9,5% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на 51 035 тыс. руб., или в 13,8 раза.

По сравнению с прошлым периодом в текущем выросла как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 143 572 и 92 537 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (+33%) опережает изменение расходов (+21,4%)

7. Проведена инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	01.10.2024 г. – 10.10.2024 г.	-
Материально – производственные запасы	01.10.2024 г. – 10.10.2024 г.	-

8. Основные моменты учетной политики:

- ✓ Метод оценки МПЗ при списании по ФИФО;
- ✓ Первоначальная стоимость основных средств погашается линейным способом;
- ✓ Амортизация начисляется со следующего месяца;
- ✓ Активы, соответствующие определению основных средств, учитывать в качестве основных средств при стоимости 100 000 рублей и более;

9. Связанные стороны:

9.1. Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2024 г.:

- ✓ Кулагин Евгений Анатольевич – учредитель 40% доли собственности Общества, занимает должность директора;
- ✓ Беспалова Ульяна Алексеевна - учредитель 60% доли собственности Общества.

9.2. Операции, проводимые в отчетном периоде со связными сторонами:

- ✓ Кулагин Евгений Анатольевич – начислена заработная плата в 2024 г. 1 966 тыс. руб.;
Выплачены дивиденды 400 тыс. руб.;
- ✓ В 2024 году Беспалова Ульяна - выплачены дивиденды 600 тыс. руб.;
- ✓ В 2024 году Беспалова Ульяна Алексеевна предоставила займ Обществу в сумме 7 000 тыс. руб.:
Договор займа от 09.01.2024 г. сумма 7 000 тыс. руб.
- ✓ Взаимоотношений между ООО «Челябтехгаз» и ИП Кулагин Евгений Анатольевич – не было.
- ✓ Взаимоотношений между ООО «Челябтехгаз» и ИП Беспаловой Ульяной Алексеевной – не было.

10. Выводы по результатам анализа Анализ отчетности

Данные бухгалтерской отчетности (В тысячах рублей)	2024	2023	2022	2021
Продажи	579 187	435 615▼	436 086▼	563 126
Прибыль	39 813▲	12 851▼	31 847▼	133 511
Деньги	20 635▲	13 673▼	60 753▲	47 461
Материалы, товары, полуфабрикаты (запасы)	36 196▼	42 447▲	37 756▲	32 227
Здания, оборудование, автомобили, земля (ОС)	492 105	402 820▲	216 910▲	175 851
Авансы выданные, задолженность контрагентов	83 856▼	112 970▼	224 728▲	123 724
Авансы полученные, задолженность поставщикам	57 359▲	40 351▲	33 607▼	37 469
Полученные кредиты и займы	155 207▲	152 086▲	129 966▲	15 332
Чистые активы	404 560▲	365 897▲	353 909▲	322 568

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	3,4	2,07	-1,33	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 1,8 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	2,55	1,54	-1,01	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 0,9 и более.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,28	0,3	+0,02	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: не менее 0,15.

На 31.12.2024 г. значение коэффициента текущей ликвидности (2,07) соответствует норме. Несмотря на это следует отметить, что за весь рассматриваемый период коэффициент снизился на -1,33.

Коэффициент быстрой ликвидности также имеет значение, укладывающееся в норму (1,54). Это говорит о наличии у организации ликвидных активов, которыми можно погасить наиболее срочные обязательства.

При норме 0,15 значение коэффициента абсолютной ликвидности составило 0,3. [За весь период] коэффициент вырос на 0,02.

За период с 01.01.2024 по 31.12.2024 получена прибыль от продаж (55 024 тыс. руб.), более того наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+51 035 тыс. руб.);

Чистая прибыль за 2024 год составила 39 813 тыс. руб. (+26 962 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года);

Чистые активы превышают уставный капитал, при этом за весь анализируемый период наблюдалось увеличение чистых активов;

Вероятность банкротства невысока;

Кредитоспособность не вызывает сомнений.

Директор ООО «Челябтехгаз»

Кулагин Е. А.