

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

1. Сведения об организации

Акционерное общество «ТРАССКОМ» (АО «ТРАССКОМ», далее — Организация)
- зарегистрировано Государственным учреждением Московская Регистрационная Палата «09» октября 1999 г. Свидетельство № 964.291.

Внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц Управлением МНС России во г. Москва «28» октября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1027700362161.

Юридический адрес (адрес местонахождения) Организации: 141002, МО, г, Мытищи, ул. Колпакова, д.2, к.1, оф. 313

Основные коды организации:

ОКПО — 51213476, ОК ОПФ — 12267, ОКОГУ — 4210014, ОКФС — 16

Уставный капитал 10 000 (десять тысяч) руб.

Размер доли в УК единственного участника — 100 %

Ведение реестра владельцев ценных бумаг осуществляет уполномоченный регистратор — Московской областной филиал АО ВТБ Регистратор.

Основными видами экономической деятельности Организации (ОКВЭД):

- 33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования;
- 26.51.1 Производство навигационных, метеорологических, геодезических, геофизических и аналогичного типа приборов, аппаратуры и инструментов.
- 26.51.8 Производство частей приборов и инструментов для навигации, управления, измерения, контроля, испытаний и прочих целей
- 33.13 Ремонт электронного и оптического оборудования
- 43.21 Производство электромонтажных работ
- 43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ
- 46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения
- 71.12.55 Деятельность по обработке в предоставлении гидрометеорологической информации органам государственной власти и населению
- 72.19 Научные исследования в разработки в области естественных и технических наук прочие.

1.2. Наличие обособленных подразделений

Филиалов, обособленных подразделений и представительств Организация не имеет.

1.3. Численность сотрудников

Среднесписочная численность сотрудников за 2024 год составила 25 (Двадцать пять) человек.

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Единственный участник (акционер) принимает решение согласно Уставу Общества.

1.4. Сведения об инвентаризации

По состоянию на 31.12.2024 г. проведена инвентаризация активов и Обязательств. Приказ № 68/21 от 20.12.2024г. При проведении инвентаризации расхождений не выявлено.

1.5. Сведения о расчетных счетах

По состоянию на 31.12.2024 г. у Организации имеются счета в рублях и иностранной валюте в следующих банках:

- ПАО Сбербанк, АО "ТРАССКОМ" (руб., доллар, евро)
- АО "АЛЬФА-БАНК" ОВЕРДРАФТ
- ПАО СБЕРБАНК (Спец Счёт)
- Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) 12.12.24 (руб. YUAN)
- АТБ АО "ТРАССКОМ" (руб. YUAN)
- "Банк Точка" ООО (руб., YUAN, сербские динары)

1.6. Сведения о лицензиях

Для осуществления своей деятельности Организация имеет лицензию Федеральной службы по гидрометеорологии и мониторингу окружающей среды Зв Р/2016/3113/100/Л от 05.07.2016г., выдана бессрочно.

1.7 Сведения о внесении в реестр о программном обеспечении

- Программное обеспечение: «СПО» Модуль управления данными наблюдений АДМС «ИНЕЙ» Порядковый номер реестровой записи 20956 от 29.12.2023г
- СПО Мониторинга «ТРАССА». Свидетельство о гос. Регистрации ПО № 2020618893 от 06.08.2020г. Реестр записи № 12987 от 05.03.2022г.

2. Анализ финансового положения Акционерное общество «ТРАССКОМ»

2.1. Структура имущества и источники его формирования

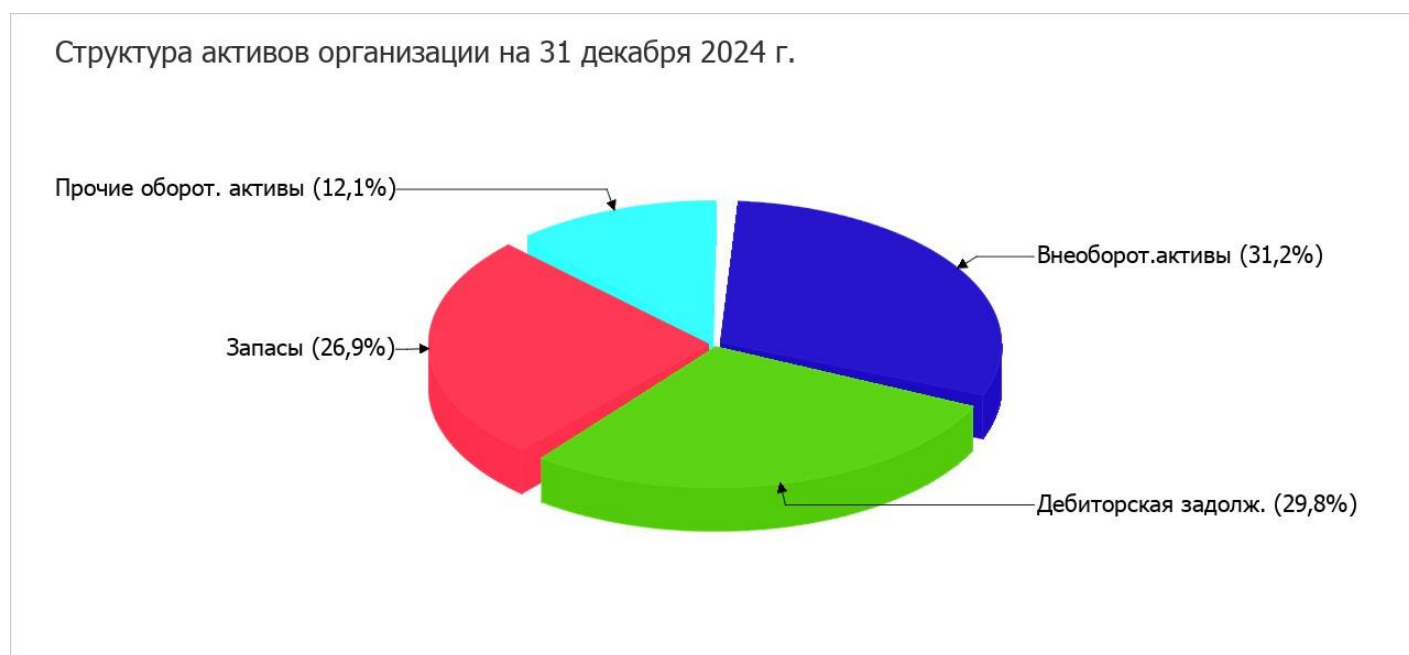
Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((гр.3 - гр.2) : гр.2)
	31.12.2023	31.12.2024	на начало анализируемого периода (31.12.2023)	на конец анализируемого периода (31.12.2024)		
Актив						
1. Внеоборотные активы	33 068	40 374	22,8	31,2	+7 306	+22,1
в том числе: основные средства	9 097	6 568	6,3	5,1	-2 529	-27,8
нематериальные активы	20 301	30 975	14	23,9	+10 674	+52,6
2. Оборотные, всего	112 185	89 020	77,2	68,8	-23 165	-20,6

в том числе: запасы	26 736	34 762	18,4	26,9	+8 026	+30
дебиторская задолженность	57 406	38 603	39,5	29,8	-18 803	-32,8
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	28 017	15 642	19,3	12,1	-12 375	-44,2
Пассив						
1. Собственный капитал	42 593	51 298	29,3	39,6	+8 705	+20,4
2. Долгосрочные обязательства, всего	618	1 038	0,4	0,8	+420	+68
в том числе: заемные средства	–	–	–	–	–	–
3. Краткосрочные обязательства*, всего	102 042	77 058	70,3	59,6	-24 984	-24,5

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	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)		
в том числе: заемные средства	–	7 564	–	5,8	+7 564	–
Валюта баланса	145 253	129 394	100	100	-15 859	-10,9

Из представленных в первой части таблицы данных видно, что по состоянию на 31.12.2024 в активах организации доля внеоборотных средств составляет 1/3, а текущих активов – 2/3. Активы организации за весь период уменьшились на 15 859 тыс. руб. (на 10,9%). Хотя имело место снижение активов, собственный капитал увеличился на 20,4%, что, в целом, говорит о позитивном изменении имущественного положения организации.

Наглядно соотношение основных групп активов организации представлено ниже на диаграмме:



Снижение величины активов организации связано, в первую очередь, со снижением следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех отрицательно изменившихся статей):

- * дебиторская задолженность – 18 803 тыс. руб. (54%)
- * денежные средства и денежные эквиваленты – 10 749 тыс. руб. (30,9%)
- * основные средства – 2 529 тыс. руб. (7,3%)

Одновременно, в пассиве баланса снижение произошло по строке "кредиторская задолженность" (-34 063 тыс. руб., или 100% вклада в снижение пассивов организации за весь рассматриваемый период).

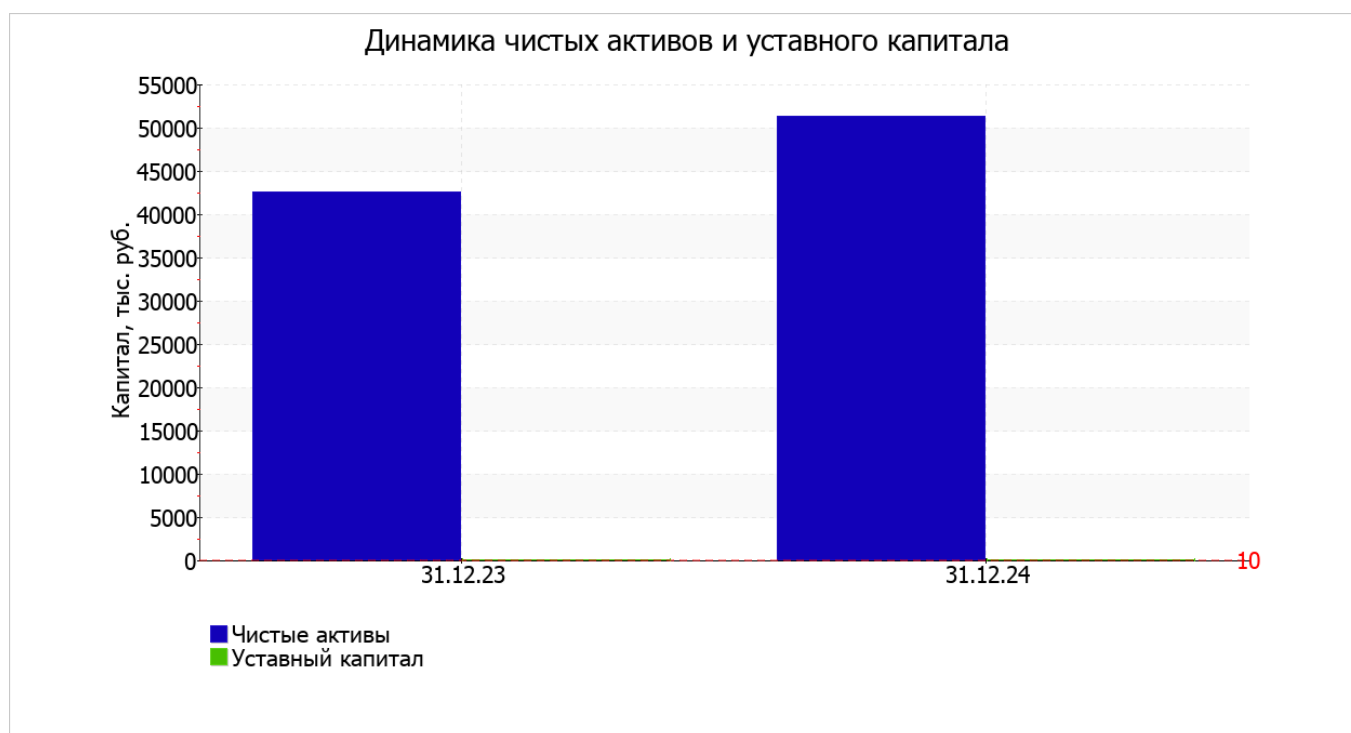
Среди положительно изменившихся статей баланса можно выделить "нематериальные активы" в активе и "нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" в пассиве (+10 674 тыс. руб. и +8 705 тыс. руб. соответственно). собственный капитал организации за весь рассматриваемый период увеличился на 8 705,0 тыс. руб. и составил 51 298,0 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. задолженность по полученным займам и кредитам Организацией составляет 7 564 тыс. руб. Кредитные средства были получены в ПАО «Сбербанк» для исполнения ГОСУДАРСТВЕННОГО КОНТРАКТА №04216 от 07.11.2024 МУРМАНСКАВТОДОР

2.2. 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	42 593	51 298	29,3	39,6	+8 705	+20,4
2. Уставный капитал	10	10	<0,1	<0,1	—	—
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1- стр.2)	42 583	51 288	29,3	39,6	+8 705	+20,4

Чистые активы организации на 31.12.2024 намного (в 5 129,8 раза) превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Более того, определив текущее состояние показателя, следует отметить увеличение чистых активов на 20,4% 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. Ниже на графике представлено изменение чистых активов и уставного капитала.

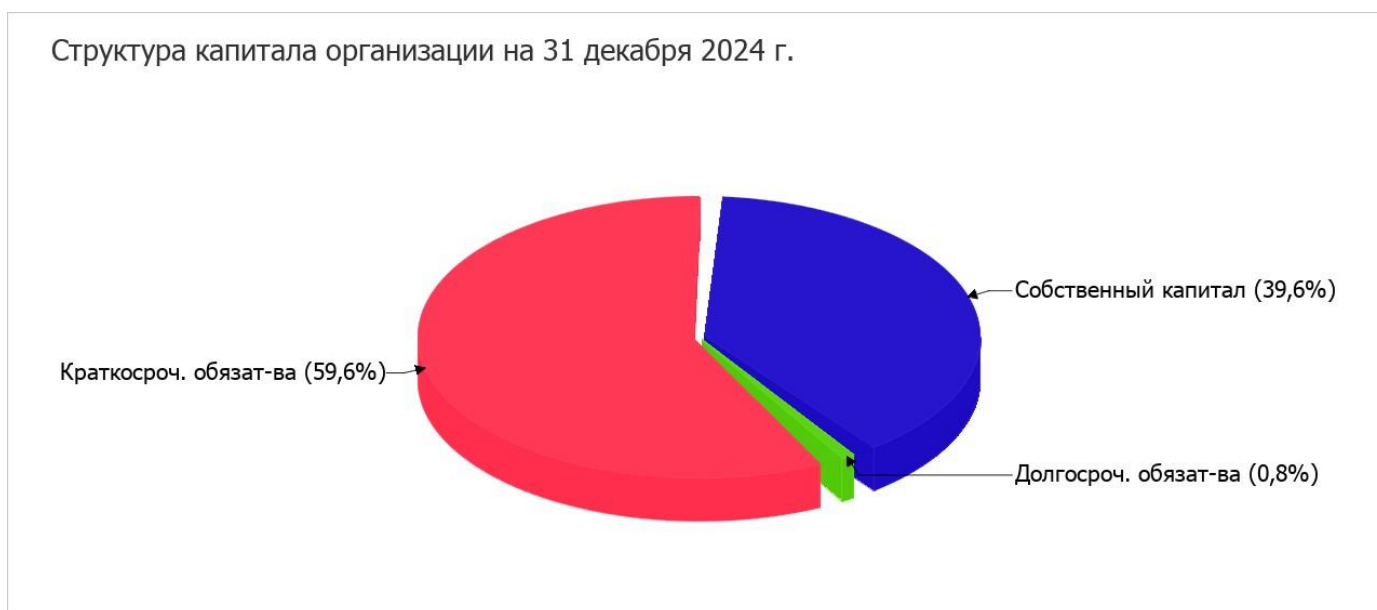


2.3. Анализ финансовой устойчивости организации

2.3.1. Основные показатели финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя
	31.12.2023	31.12.2024		
Коэффициент автономии	0,29	0,4	+0,11	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,08	0,12	+0,04	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам
Коэффициент покрытия инвестиций	0,3	0,4	+0,1	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала.
Коэффициент маневренности собственного капитала	0,22	0,21	-0,01	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств.
Коэффициент обеспеченности запасов	0,36	0,31	-0,05	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов.
Коэффициент краткосрочной задолженности	0,99	0,99	–	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Наглядно структура капитала организации представлена ниже на диаграмме:



коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами по состоянию на 31.12.2024 составил 0,12. коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами в течение анализируемого периода сильно вырос (на 0,04). на последний день анализируемого периода коэффициент имеет нормальное значение.

По коэффициенту краткосрочной задолженности видно, что величина краткосрочной кредиторской задолженности организации значительно превосходит величину долгосрочной задолженности (98,7% и 1,3% соответственно). При этом за последний год доля долгосрочной задолженности выросла на 0,7%.

2.4. Ликвидность

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)
	31.12.2023	31.12.2024	
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	1,1	1,16	+0,06
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	0,84	0,7	-0,14
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,27	0,2	-0,07

3. Анализ эффективности деятельности организации

3.1. Обзор результатов деятельности

В приведенной ниже таблице обобщены основные финансовые результаты деятельности Акционерное общество «ТРАССКОМ» за весь рассматриваемый период и аналогичный период прошлого года.

Из "Отчета о финансовых результатах" следует, что за год организация получила прибыль от продаж в размере 42 679 тыс. руб., что составляет 21,7% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж снизилась на 18 436 тыс. руб., или на 30,2%.

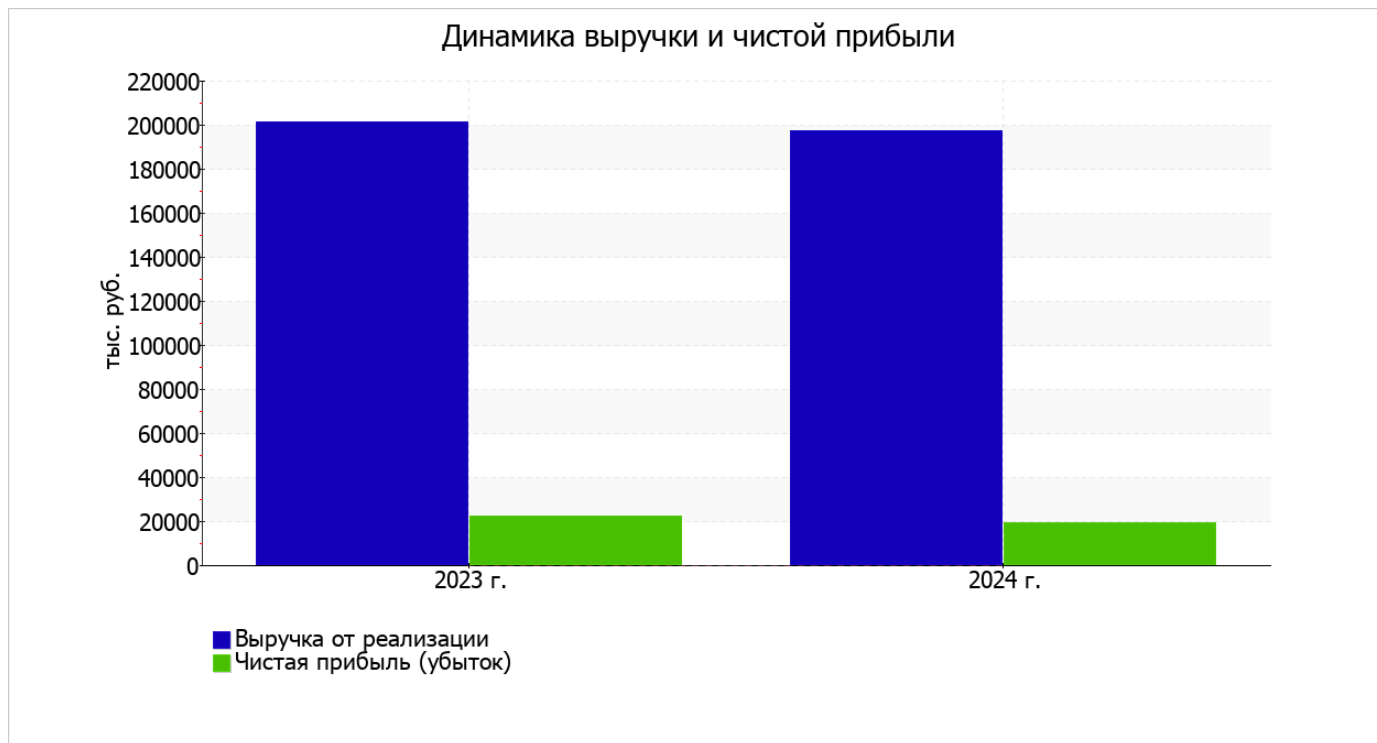
По сравнению с прошлым периодом в текущем наблюдалось уменьшение выручки от продаж на 4 292 тыс. руб. при одновременном увеличении на 14 144 тыс. руб. расходов по обычным видам деятельности.

Обратив внимание на строку 2220 формы №2 можно 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 27 999 тыс. руб., что на 15 587 тыс. руб. (35,8%) меньше, 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	201 299	197 007	-4 292	-2,1	199 153
2. Расходы по обычным видам деятельности	140 184	154 328	+14 144	+10,1	147 256
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	61 115	42 679	-18 436	-30,2	51 897
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-43 424	-27 999	+15 425	↑	-35 712
5. ЕБИТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	17 691	14 680	-3 011	-17	16 186
6. Проценты к уплате	162	–	-162	-100	81
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	4 513	4 451	-62	-1,4	4 482
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	22 042	19 131	-2 911	-13,2	20 587
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	22 042	19 131	-2 911	-13,2	20 587
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	8 705	x	x	x

Ниже на графике наглядно представлено изменение выручки и прибыли Акционерное общество «ТРАССКОМ» в течение всего анализируемого периода.



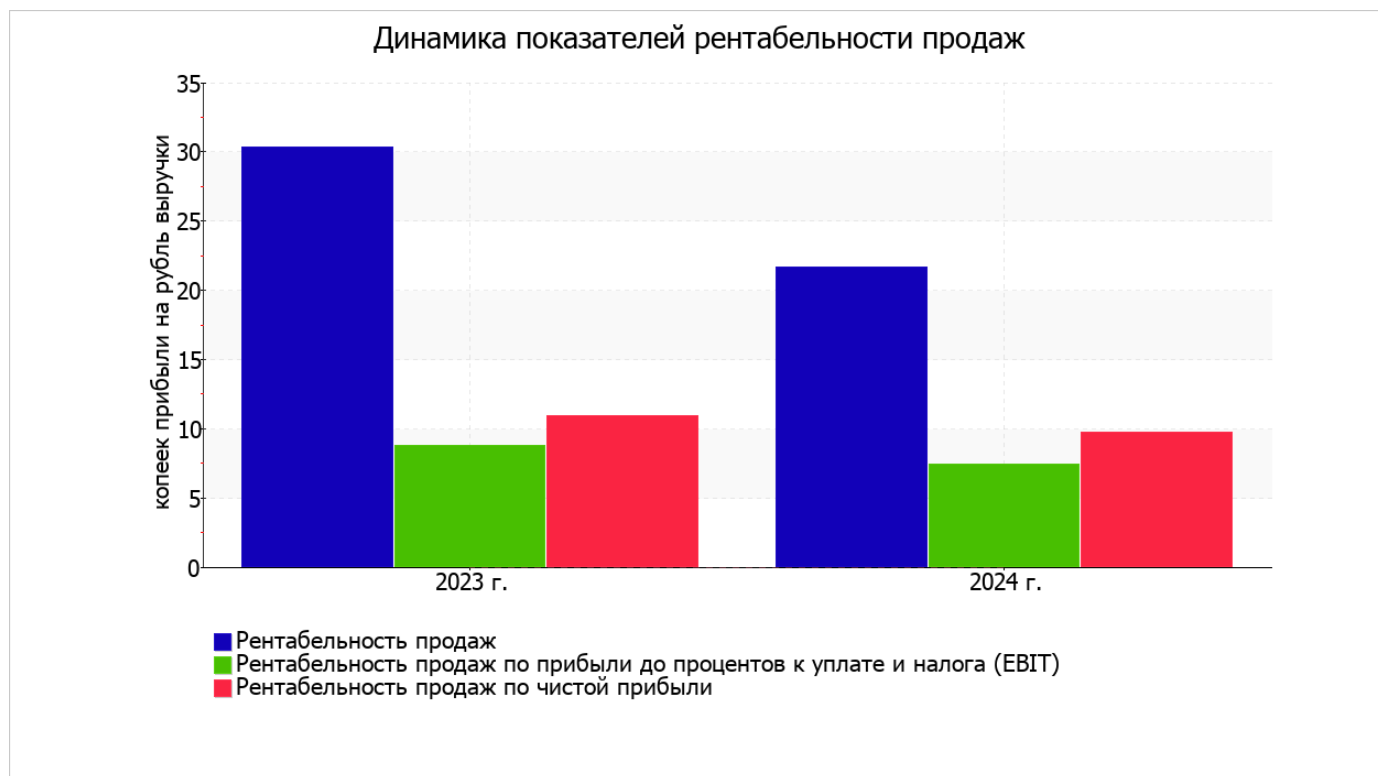
3.2. Анализ рентабельности

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).	30,4	21,7	-8,7	-28,6
2. Рентабельность продаж по ЕВІТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	8,8	7,5	-1,3	-15,2
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки).	10,9	9,7	-1,2	-11,3

[За последний период] организация получила прибыль как от продаж, так и в целом от финансово-хозяйственной деятельности, что и обусловило положительные значения всех трех представленных в таблице показателей рентабельности.

прибыль от продаж в анализируемом периоде составляет 21,7% от полученной выручки. Однако имеет место отрицательная динамика рентабельности продаж по сравнению с данным показателем за аналогичный период года, предшествующего отчетному, (-8,7%).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВІТ) к выручке организации, за период 01.01–31.12.2024 составил 7,5%. Это значит, что в каждом рубле выручки Акционерное общество «ТРАССКОМ» содержалось 7,5 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.



Далее в таблице представлены три основных показателя, характеризующие рентабельность использования вложенного в предпринимательскую деятельность капитала.

Показатель рентабельности	Значение показателя, %	Расчет показателя
	2024 г.	
Рентабельность собственного капитала (ROE)	40,6	Отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала.
Рентабельность активов (ROA)	13,9	Отношение чистой прибыли к средней стоимости активов
Прибыль на задействованный капитал (ROCE)	30,6	Отношение прибыли до уплаты процентов и налогов (ЕБИТ) к собственному капиталу и долгосрочным обязательствам.

[За последний период] каждый рубль собственного капитала организации принес 0,406 руб. чистой прибыли.

рентабельность активов за 2024 год демонстрирует вполне соответствующее нормальному значению, равное 13,9%.

4 Информация об аффилированных лицах.

Генеральный директор Организации Богачев Виктор Михайлович является единственным участником (акционером) Организации и конечным бенефициаром. Богачев В. М. является единственным участком и Генеральным директором ООО «МКК-ГРУПП» (ИНН 7718793870).

Богачев В. М. является участником (доля 50%) ООО «МИЛСТОН» (ИНН 5029063330), Генеральный директор ООО «МИЛСТОН» - Башинский В.Б., доля в уставном капитале не имеет.

5. Выводы по результатам анализа

По результатам проведенного анализа выделены и сгруппированы по качественному признаку основные показатели финансового положения и результатов деятельности Акционерного общества «ТРАССКОМ»

- чистые активы превышают уставный капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период;
- коэффициент абсолютной ликвидности полностью соответствует нормативному значению;
- значительная, по сравнению с общей стоимостью активов организации прибыль (13,9% за последний год);
- положительная динамика изменения собственного капитала Акционерного общества «ТРАССКОМ» при том что, активы организации уменьшились на 15 859 тыс. руб. (на 10,9%).

Среди показателей, положительно характеризующих финансовое положение и результаты деятельности организации, можно выделить следующие:

- за период 01.01–31.12.2024 получена прибыль от продаж (42 679 тыс. руб.), однако наблюдалась ее отрицательная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (-18 436 тыс. руб.);
- чистая прибыль за последний год составила 19 131 тыс. руб.

Анализ основных показателей свидетельствует о положительном финансовом состоянии Акционерного общества «ТРАССКОМ», возможности отвечать по своим обязательствам. Финансовое состояние организации позволяют использовать не только внутренние ресурсы, но и привлекать заемные средства. Общество не планирует прекращать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев.

Генеральный директор

В.М. Богачев