ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«КТЗ»

119048, г. Москва, ул. Усачева, д. 33, стр.1, этаж 5, пом.1, комн. 26
Тел:8(977) 702-08-41; ИНН: 7714432344, ОГРН 1187746836716

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "КТЗ" за 2024 год.
(текстовая часть)
I. Общие сведения об организации

1.1. Общая информация об организации.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "КТЗ".

Форма собственности: частная.

Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 8 февраля 1998 г. N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".
Участниками Общества являются:

- Общество с ограниченной ответственностью "КСК Литейные заводы" с долей участия 66,6 %
- Акционерное общество "НПО "Высокоточные комплексы" с долей участия 33,4 %

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Дата государственной регистрации "27" сентября 2018 г., зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

ОГРН: 1187746836716

ИНН: 7714432344/КПП: 770401001

Сведения о налоговом органе, в котором Общество состоит на учете:

Инспекция Федеральной налоговой службы № 4 по г. Москве, с "09" октября 2019 г., ГРН 7197748655890 (смена адреса).
Место нахождения Общества: город Москва
Адрес Общества: 119048, город Москва, ул. Усачева, д. 33, стр. 1, этаж 5, пом. 1, комната 26.
В 2020 году Обществом создано обособленное подразделение, в 2022 году закрыто:

- Обособленное подразделение в г. Чебоксары
  КПП: 213045001
  ОКВЭД 62.01 – разработка компьютерного программного обеспечения
  Место нахождение: 428003, Чувашская республика, г. Чебоксары, пр-кт Мира, д.1

В 2021 году Обществом создано обособленное подразделение, в 2021 году закрыто:

- Обособленное подразделение в г. Канаш
  КПП: 212345001
  ОКВЭД 62.01 – разработка компьютерного программного обеспечения (без наделения полномочиями)
  Место нахождение: 429332, Чувашская Республика, г. Канаш, ул. Ильича, дом 1а.

1.2. Вид деятельности

Основным видом деятельности ООО "КТЗ" в 2024 году являлся вид деятельности: «Вложения в ценные бумаги» (ОКВЭД: 64.99.1).

1.3. Информация об исполнительных органах Общества

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Чумаковой Светланой Борисовной

(с 26.11.2023). До 26.11.2020 должность Генерального директора Общества занимал Лабушкин Андрей Евгеньевич.

Коллегиальный исполнительный орган, Совет директоров Уставом Общества не предусмотрены.

1.4. Информация о численности

Среднесписочная численность работающих в Обществе в целом по состоянию на 31.12.2024 г. составила 4 человека (среднесписочная численность на 31.12.2023 год 4 человека).

II. Сведения об учетной политике и ее изменениях

2.1. Бухгалтерская отчетность подготовлена Обществом в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации (РСБУ – российскими стандартами бухгалтерского учета).

2.2. Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в ООО "КТЗ" в 2023 г. осуществлялось в соответствии с нормами установленными Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденных приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 № 43н, приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г. не имелось.

В 2021 году в учетную политику Общества изменения вносились в части дополнения в связи с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы» (учитывать запасы, предназначенные для управленческих нужд в общем порядке в соответствии с правилами ФСБУ 5/2019, установлен порядок применения ФСБУ 5/2019 – перспективно). В связи с Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" последствия изменений учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражены упрощенно ретроспективно (произведена единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на 31.12.2021 – без пересчета показателей предыдущих периодов.

В связи с Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н (ред. от 29.06.2022) "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (вместе с "ФСБУ 25/2018...") был произведен анализ действующих договоров аренды по состоянию на 31.12.2021г.

Но в 2023 году был заключен договор субаренды на часть арендуемого помещения. Исходя из имеющегося договора аренды произведен расчет ППА (Приложение №1).

2.3. Учетные регистры бухгалтерского учета на предприятии ведутся на электронных носителях с помощью специализированных программ (1С: ЕРП Управление предприятием).

2.4. Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета в 2024 году, отсутствовали, так как пересчета иностранной валюты не осуществлялось.

2.5. Методом оценки материально-производственных запасов, принятым в учетной политике организации- является Метод оценки по средней стоимости.

2.6. В ООО «КТЗ» для ОС используется линейный способ начисления амортизации.

2.7. Сроки полезного использования НМА определяются исходя из периода, в течение которого организация предполагает использовать НМА с целью получения экономической выгоды. В связи с обязательным применением с 01.01.24 г. ФСБУ 14/2022 в 2023 году была произведена единовременная корректировка в межрасчетный период по сч.97, установлен лимит для отражения стоимости на НМА в размере 100 тыс. руб.

2.8. Учет доходов и расходов согласно УП ведется методом начисления, расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами. Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по мере готовности работ, услуг.

2.9. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В состав денежных эквивалентов входят денежные эквиваленты от текущих, инвестиционных и финансовых операций. В ОДДС денежные потоки отражаются свернуто, если они характеризуют деятельность не организации, а контрагентов, если поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, так же когда отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. Показатели ОДДС выражаются в валюте РФ –рублях. Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по официальному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции.

2.10. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована с отступлением от ПБУ 9/99 (п.5), а именно:

поступления от реализации (погашения)

прав требования (доходы) учтены по Кт 90 счета (как выручка), стоимость реализации прав требования по Дт 90 счета (как себестоимость).

Данное отступление принято для достоверного формирования бухгалтерской отчетности Общества и дает более полное представление о финансовом положении организации, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении (ПБУ 4/99 п.6).

Необходимость применения данного отступления обоснована специфическим характером основного вида деятельности Общества, связанного с операциями по приобретению дебиторской задолженности с дисконтом.

В таблице ниже приведено, как выглядел бы отчет о финансовых результатах без применения ПБУ 4/99 п.6, из чего видно, что фактическое отражение дает более полное и достоверное представление о финансовом положении Общества:

Наименование показателя	2024 год фактическое отражение (тыс. руб.)	2024 год с учетом ПБУ 9/99 п.5 (тыс.руб.)	2023 год фактическое отражение (тыс. руб.)	2023 год с учетом ПБУ 9/99 п.5 (тыс.руб.)
Выручка	19 298	0	400 561	0
Себестоимость продаж	(14 663)	0	(304 358)	0
Валовая прибыль	4 635	0	96 203	0
Управленческие расходы	(32 767)	(32 767)	(29 778)	(29 778)
Прибыль от продаж	(28 132)	(32 767)	66 425	(29 778)
Проценты к получению	265 118	265 118	346 580	346 580
Проценты к уплате				
Прочие доходы	8 772	28 070	396	400 957
Прочие расходы	(3 576)	(18 239)	(1 565 503)	(1 869 861)
Прибыль до налогообложения	219 884	219 884	(1 152 102)	(1 152 102)

Информация о бенефициарных владельцах Общества и связанных сторонах по состоянию на 31.12.2024

Таблица 1. Связанные стороны и бенефициарные владельцы Общества

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1.	***АО «НПО «ВЫСОКОТОЧНЫЕ КОМПЛЕКСЫ»***	*119991, МОСКВА ГОРОД, БУЛЬВАР ГОГОЛЕВСКИЙ, 21, СТР. 1*	33,4
2.	***Общество с ограниченной ответственностью «КСК Литейные заводы»***	*170003, Тверская область, г. Тверь, ш. Петербургское, д. 45Б, этаж 4, офис 2,3*	66,6
3.	***Общество с ограниченной ответственностью «Холдинг Транспортные Компоненты»***	*170039, Тверская область, ул. Паши Савельевой, д. 45, этаж 3, помещ. 23*	Нет
4.	***Общество с ограниченной ответственностью "Электровыпрямитель-СПК"***	Республика Мордовия, г. Саранск, шоссе Александровское, д. 20	Нет
5.	***Открытое акционерное общество «Кузнечно-прессовое производство»***	170003, город Тверь, Петербургское шоссе, 45 Б	Нет
6.	***Общество с ограниченной ответственностью «ТМХ Интеллектуальные системы»***	107113, г. Москва, 3-я Рыбинская ул., д. 18, стр. 22, оф. 22	Нет
7.	***Общество с ограниченной ответственностью «КСК Модульные системы»***	170003, город Тверь, Петербургское шоссе, 45 Б	Нет
8.	***Общество с ограниченной ответственностью «Специализированная организация повышенного кластера "Инновационного транспортного машиностроения»***	170039, город Тверь, ул. Паши Савельевой, д. 45, пом. 8	Нет
9.	***Общество с ограниченной ответственностью «ПК Транспортные системы»***	125466, г. Москва, ул. Соколово-Мещерская, д.25	Нет
10.	***Общество с ограниченной ответственностью "НПО "ВОЯЖ"***	601300, Владимирская обл., Камешковский м.р-н, г. Камешково, ул. Коруновой, д. 52, стр. 3, эт/пом. 2/6	Нет
11.	***Акционерное общество «Рижский Электромашиностроительный Завод»***	Ганибу дамбис, 53, Рига, LV-1005, Латвия	Нет
12.	***Общество с ограниченной ответственностью «Электротранссервис»***	125466, г. Москва, ул. Соколово-Мещерская, д. 25	Нет
13.	***Общество с ограниченной ответственностью "Компания инновационных технологий "***	141009, Московская обл., г. Мытищи, кл. Карла Маркса, д. 4, эт./ помещ. 2/17	Нет
14.	***Общество с ограниченной ответственностью "КСК Электронные компоненты"***	170039, Тверская обл., г. Тверь, ул. Паши Савельевой, д. 45, пом. 8	Нет

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
15.	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом КСК»	170039, Г. Тверская обл., г. Тверь, ул. Паши Савельевой, д. 45, эт/пом 4/15	Нет
16.	Общество с ограниченной ответсвенностью «Холдинг Кнорр-Бремзе Системы для Рельсового Транспорта СНГ»	127055, г. Москва, ул. Образцова, д. 4А	Нет
17.	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом КМТ»	198412, г. Санкт-Петербург, г. Ломоносов, улица Федюнинского, д. 3, лит. А	Нет
18.	Общество с ограниченной ответственностью «КСК МеталлКомплект»	170003, Тверская область, , г. Тверь, ул.Паши Савельевой, д. 45, пом. 308	Нет
19.	Общество с ограниченной ответственностью «КСК Системы привода»	115054, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, пл Павелецкая, д. 2, стр. 2	Нет
20.	Общество с ограниченной ответственностью «Транспортный кондиционер»	170019, обл. Тверская, г. Тверь, ул. Академика Туполева, 123	Нет
21.	Общество с ограниченной ответственностью «Промтехмонтаж»	170023, обл. Тверская, г. Тверь, ул. Паши Савельевой, д. 45, пом. 239	Нет
22.	Общество с ограниченной ответственностью «Контур К»	170019, обл. Тверская, г. Тверь, ул. Академика Туполева, 123	Нет
23.	Общество с ограниченной ответственностью «Учебно-консультационный центр КСК»	170039, Тверская обл., г. Тверь, ул. Паши Савельевой, д. 45	Нет
24.	Общество с ограниченной ответственностью «ЛТС-Сервис»	105120, г. Москва, ул. Сыромятническая ниж., дом 11, корп. Б, этаж 2, помещение III, комната 101	Нет
25.	Общество с ограниченной ответственностью «Литейный завод «Петрозаводскмаш»	185031, Карелия республика, г. Петрозаводск, ул. Зайцева (Октябрьский р-н), 65	Нет
26.	CROWNING FINANCE CYPRUS LTD.	Stasinou 8, PHOTOS PHOTIADES BUSSINESS CTR., 4th floor, Flat/Office 402, 1060 Nicosia Cyprus	Нет
27.	Открытое акционерное общество "Производственная фирма "КМТ"- Ломоносовский опытный завод"	198412, г. Санкт-Петербург, г. Ломоносов, ул. Федюнинского, д.3, литера А	Нет
28.	Общество с ограниченной ответственностью "КСК Судостроение"	170039, Тверская область, г.о. город Тверь, ул. Паши Савельевой, д. 45, эт./каб. 5/9	Нет
29.	Общество с ограниченной ответственностью «Центр Делового туризма»	601300, Владимирская область, р-н Камешковский, г. Камешково, ул. Коруновой, д. 52	Нет
30.	Общество с ограниченной ответственностью «КСК Тверской литейный завод»	170003, Тверская обл., г. Тверь, Петербургское шоссе, д. 45Б, помещ. 3	Нет
31.	Общество с ограниченной ответственностью «КСК Эксплуатация»	170039, Тверская область, г. Тверь, ул. Паши Савельевой, 45	Нет

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
32.	Общество с ограниченной ответственностью «Ключевые Системы и Компоненты»	127055, г., Москва, ул. Бутырский Вал, д. 26, стр. 1, эт. 2, пом. 31	Нет
33.	Общество с ограниченной ответственностью «ХТК Промэкология»	121108, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Фили-Давыдково, ул. Кастанаевская, д. 55, к. 2	Нет
34.	Lugovare Overseas Limited	Архиепископ Макариус III, ЛАРА КОРТ 276, 3105, Лимассол, Кипр	Нет
35.	Общество с ограниченной ответственностью «Энкорп»	127055, г. Москва, ул. Бутырский Вал, д. 26, стр. 1, тех эт., пом. 2	Нет
36.	Общество с ограниченной ответственностью «Центр транспортной комплектации»	170039, Тверская область, г. Тверь, ул. Паши Савельевой, д. 45, пом. 301	Нет
37.	Акционерное общество «Крона Груп»	107061, г. Москва, площадь Преображенская, д. 8, эт. 12, пом. LIV, ком. 5А	Нет
38.	Общество с ограниченной ответственностью "ТрансТелесофт"	117218, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Котловка, ул. Кржижановского, д. 29, к. 2, помещ. 1Н	Нет
39.	Общество с ограниченной ответственностью "Сарос"	107113, г. Москва, 3-я Рыбинская ул., д. 18, стр. 22, помещ. VI, Ком. 45	Нет
40.	Общество с ограниченной ответственностью "АТМ"	107113, г. Москва, 3-я Рыбинская ул., д. 18, стр. 22, эт,оф. 2/5	Нет
41.	Общество с ограниченной ответственностью "Рэйлнекст"	426011, Удмуртская Республика, г.о. город Ижевск, г Ижевск, ул 10 лет Октября, д. 17А	Нет
42.	Акционерное общество "Инвестпроект"	117587, г. Москва, Варшавское ш., д. 125, стр. 1, сек. 4, эт. 1, пом. II, ком. 25А	Нет
43.	Закрытое акционерное общество "Техноальянс"	117587, г. Москва, Варшавское ш., д. 125, стр. 13, эт. 1, пом. IX, ком. 136	Нет
44.	Общество с ограниченной ответственностью "Рейлсистеминжиниринг"	107113, г. Москва, 3-я Рыбинская ул., д. 18, стр. 22, эт,оф. 2/3	Нет
45.	Общество с ограниченной ответственностью «Диль и Бакалан»	170039, Тверская облю, город Тверь, ул. Паши Савельевой, д. 45, эт./помещ. 3/17	Нет
46.	Общество с ограниченной ответственностью Специализированная организация повышенного кластера "Инновацияонного транспортного машиностроения	170039, город Тверь, ул. Паши Савельевой, д. 45, пом. 8	Нет
47.	Общество с ограниченной ответственностью «ТМХ ТМ»	195220, г. Санкт-петербург, пр-кт непокоренных, д. 47, литера А, помещ. 1-Н (101)	Нет
48.	"ENCORP HR SOLUTIONS CA" FE LLC	ГОРОД ТАШКЕНТ, YASHNABAD DISTRICT, TO'Y TEPA MFY, SODIQ AZIMOV KO'CHASI, 68-UY	Нет
49.	Общесвто с ограниченной ответственностью «Промтехнопарк ХТК»	170039, Тверская область, городской округ город Тверь, город Тверь, улица Паши Савельевой, дом 45, этаж 1, помещение 19	Нет
50.	Общество с ограниченной ответственностью «Фибоначчи»	171266, Тверская обл., д. Мокшино, ул. Солнечная, д. 90, помещ. 08	Нет

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
51.	***Общество с ограниченной ответственностью «СК «Фибоначчи-Строй»***	171266, Тверская обл., д. Мокшино, ул. Солнечная, д. 90, помещ. 08, оф. № 1	Нет
52.	***Общество с ограниченной ответственностью «Фибоначчи-тех»***	171266, Тверская обл., д. Мокшино, ул. Солнечная, д. 90, помещ. 08, оф. № 2	Нет
53.	***Акционерное общество «ЛАТВО» (Латвия)***	Латвия, г. Рига, Ганибу дамбис 53, LV-1005	Нет

Отсутствуют лица прямо или косвенно владеющие более 25% в капитале (через третьих лиц).

IV. Финансово-экономическая деятельность.

В 2024 году ООО «КТЗ» осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

- финансовые операции по получению/выдаче займов.

1.

- В соответствии с договором займа 83-ОООКТЗ от 12.12.2023 г. Общество (Займодавец) выдало ООО "ЛЗ "ПЗМ" (Заемщик) денежные средства в размере 161 000 тыс. руб.
- За 2024 год сумма начисленных процентов по данным договорам составила 29 393 тыс. рублей.

2. В 2024 году
ООО «КТЗ» имело доход в виде поступлений от реализации прав требований от поручителей и залогодателей:

№№	Наименование контрагента/вида дохода	Выручка за 2024 год (тыс. руб.)
1	**Поступления от реализации ПТ от поручителей и залогодателей в т. ч.:**	**19 298**
1	Группа поручителей и залогодателей ООО "ККУ"	19 298
	ИТОГО выручка за 2024 год	**19 298**

ООО КТЗ размещало денежные средств на депозитных счетах в ПАО Сбербанк:

Показатели	2024 год (тыс.руб.)	2023 год (тыс.руб.)
Размещено на депозитных счетах	841 000	11 871 000
Возвращено с депозитных счетов	881 000	12 941 000
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	40 000	
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	**3 189**	**56 037**

Всего в отчетном году была получена выручка на общую сумму 19 298 тыс. руб. (в 2023 году 400 561 тыс. руб.). Из нее:

• поступление по реализации ПТ руб.,- 19 298 тыс. руб. (2023 году 400 561 тыс. руб.), что составляет 100 % от общей выручки;

Себестоимость продаж за 2024 год составила 14 663 тыс. руб. (в 2023 году 304 358 тыс. руб.), в том числе:

• себестоимость по реализации ПТ – 14 663 тыс. руб. (в 2023 году 304 358 тыс. руб.)

Общехозяйственные затраты в 2024 году составили 32 767 тыс. руб. (в 2023 году 29 778).

Информация о составе управленческих расходов

Наименование показателя	**2024 год сумма тыс. руб.**	**2023 год сумма тыс. руб.**
Всего управленческих расходов в т. ч.:	**32 767**	**29 778**
- Общехозяйственные расходы	**32 767**	**29 778**
в т. ч.		
Оплата труда	*19 002*	*17 903*
Страховые взносы	*4 329*	*3 758*
Аренда транспорта	*6000*	*3 817*
Амортизация	*2 146*	*1 685*
Прочие	*1 290*	*2 615*

Расходы по обычным видам деятельности за 2024 год

Наименование показателя	**Сумма тыс. руб.**
Материальные затраты	60
Расходы на оплату труда	18 973
Отчисления на социальные нужды	4 367
Амортизация	2 146
Прочие затраты	21 884
(в т. ч. расходы по реализации ПТ)	(14 663)
Фактическая себестоимость проданных товаров	0
Итого расходы	47 430

Прочие доходы и расходы за 2024/2023 год

Наименование дохода/расхода	**2024 год сумма тыс. руб.**	**2023 год сумма тыс. руб.**

Прочие доходы в т. ч.:	**273 890**	**346 976**
- прочие доходы	8 772	396
в т. ч. *по субаренде, по реализации ОС, НМА, реализация ПТ (как оказание фин.услуг)*	*114*	*92*
восстановление оценочныз резервов (по ПТ)	*7 599*	
- проценты к получению	265 118	346 580
Прочие расходы в т. ч.:	**3 276**	**1 565 503**
- расходы по услугам банков	46	44
- отчисления в оценочные резервы (по ПТ)		1 561 456
- прочие расходы	3 230	4003
в т. ч. расходы по претензиям (2023)		907

Основные результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества представлены в балансе и отчете о финансовых результатах Общества за 2024-2023 г. г.

Основные финансово-экономические показатели при производстве продукции за 2024-2023 год

Наименование показателей	Ед. измер.	2024 год	2023 год
1. Объем поступивших ПТ, оказанных услуг по разработке и сопровождению компьютерного программного обеспечения и баз данных	тыс. руб.	19 298	400 561
1.1. Отгружено продукции, произведено услуг	тыс. руб.	0	0
1.2. Поступило от реализации ПТ	тыс. руб.	19 298	400 561
2. Себестоимость отгруженной продукции, услуг, ПТ	тыс. руб.	14 663	304 358
3. Прибыль от продажи продукции	тыс. руб.	4 635	96 203
4. Рентабельность, к отгруженной продукции	%	31,61	31,61
5. Среднесписочная численность	чел.	4	4

За 2024 год ООО «КТЗ» получен убыток от продаж в целом по организации в размере 28 132 тыс. рублей (в 2023 году прибыль от продаж составила 66 425 тыс. руб.).
Прибыль до налогообложения за 2024 год – 242 482 тыс. руб. (в 2023 убыток до налогообложения 1 152 102 тыс. руб.). Убыток от продаж обусловлен тем, что основная доходная часть за 2024 год-это проценты к получению. В целом за 2024 год мы видим значительное увеличение размера прибыли до налогообложения, это связано с тем, что в 2024 резерв под обесценение прав требования не начислялся.

В сравнении с 2023 годом в 2024 году значение показателя рентабельности не изменилось (в 2023 году-31,61 в 2024 году 31,61).
Размер отложенного налога на прибыль в 2024 году составил 25 060 тыс. руб. (Приложение №2), размер текущего налога на прибыль в 2024 году составил (47 658) тыс. руб. в 2023 году данная величина составляла (41 297) тыс. руб. и (41 181) тыс. руб. соответственно.

Не признаны временными разницами остатки на конец отчетного периода (на 31.12.2024г.) по счетам 59 и 63, поскольку вероятность возникновения дохода в другом налоговом периоде низкая, прибыли по налоговому учету не предвидится (согласно ПБУ 18/02 временные разницы — это доходы и расходы, которые в бухучете отражаются в одном отчетном периоде, а в налоговом учете — в другом (других) отчетном периоде, в нашем случае временной разницей не является, в расчете налоговой прибыли вероятность участия низкая)

Чистая прибыль в отчетном году в целом по организации составила 219 884 тыс. рублей (в 2023 году чистый убыток- (1 234 580) тыс. руб.)

Размер нераспределенной прибыли на 31.12.2024 года составил 7 803 152 тыс. рублей, в 2023 году 7 583 268 тыс. руб. (при сдаче баланса за 2023 год- 7 583 340 тыс. руб. разница 75 тыс. руб. из-за единовременного списания расходов будущих периодов в межрасчетный период).

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 года в целом по организации составила 2 127 069 тыс. руб. в т. ч.

- 11 тыс. руб. по расчетам с покупателями и заказчиками;
- 1 504 тыс. руб. по авансам выданным
- 2 125 554 тыс. руб. по прочей дебиторской задолженности (в т. ч. %% к получению в размере 201 167 тыс. руб., выданный б/п займ связанной стороне (ООО КСК ЛЗ) в размере 1901 000 тыс. руб.)

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 года в целом по организации составила 5 787 тыс. руб. в т. ч.

- 4 377 тыс. руб. по задолженности по налогам и взносам
- 24 тыс. руб. по расчетам с поставщиками и подрядчиками
- 1 386 тыс. руб. по прочей задолженности

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г.

Наименование	ДЗ тыс. руб.	Комментарии
ДЗ краткосрочная в т.ч.:	**2 127 069**	
-ДЗ поставщиков и подрядчиков, платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты	1 504	Текущая задолженность
-ДЗ прочая, платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты (в т. ч. по %% по займам выданным)	2 125 554	Текущая задолженность
-ДЗ покупателей и заказчиков, платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты	11	Текущая задолженность
ИТОГО ДЗ	**2 127 069**	

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г.

Наименование	КЗ тыс. руб.	Комментарии
по налогам и сборам (к уплате в 2023г.)	4 377	Текущая задолженность
по прочей задолженности	1 386	Текущая задолженность
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	24	Текущая задолженность
ИТОГО КЗ	**5 787**	

Основным источником информации для анализа финансового состояния служит бухгалтерский Баланс предприятия (форма №1). Источником данных для анализа финансовых результатов является Отчет о финансовых результатах (форма №2).

Аналитическая группировка и анализ статей актива баланса за 2024 год

Актив баланса	На начало периода		На конец периода		Изменения	
	тыс. руб.	Уд. вес,%	тыс. руб.	Уд. вес,%	тыс. руб.	Пояснения
1.Имущество - Всего	**7 588 962**	**100**	**7 810 412**	**100**	**221 450**	
1.1. Внеоборотные активы	**2 333 992**	**30,75**	**2 358 936**	**30,20**	**24 944**	**П1** в 2023 году по стр. 1100 сумма 2 33 974. В 2024 за 2023 год сумма 2333 992. Причина-корректировка в межрасчетный период показателя по стр. 1180 (единовременная корректировка по ФСБУ 14/2022 (90 т.р.*0,2=18 т.р.
1.2. Оборотные активы	**5 254 970**	**69,25**	**5 451 476**	**69,80**	**196 506**	
1.2.1. Запасы	6	0	6	0	0	
1.2.2. НДС	1 884	0	3579	0,05	1695	
1.2.3. Дебиторская задолженность	1 931 289	25,46	2 127 069	27,23	195 780	Увеличение за счет начисления %% по займам
1.2.4. Денежные средства	44 229	0,6	39 324	0,51	(4 905)	Уменьшение по текущим расходам
1.2.5.Прочие оборотные активы	0	0	0	0	0	**.П1**в 2023 году по стр. 1260 сумма 90 т.р., в 2024 за 2023-0 руб. Причина- корректировка в межрасчетный период показателя по стр. 1180 (единовременная корректировка по ФСБУ 14/2022 (90 т.р.*0,2=18 т.р.
1.2.6. Краткосрочные финансовые вложения	3 277 563	43,19	3 281 499	42,01	3 936	Незначительное изменение (частичное погашение прав требования в 2024 году выдача займа краткосрочного)

Примечание: расхождение по строкам в размере 1 т. р. (округление строк баланса до тысяч рублей)

Аналитическая группировка и анализ статей пассива баланса за 2024 год

Пассив баланса	На начало периода		На конец периода		Изменения	
	тыс. руб.	Уд. вес, %	тыс. руб.	Уд. вес, %	тыс. руб.	Пояснения
1.Источники имущества, Всего:	**7 588 962**	**100**	**7 810 412**	**100**	**221 450**	
1.1.Собственный капитал	**7 583 268**	**99,93**	**7 803 152**	**99,93**	**219 884**	**.П1**в 2023 году по стр. 1370 сумма 7 583340., в 2024 за 2023-7583268 руб. Причина-корректировка в межрасчетный период (единовременная корректировка по ФСБУ 14/2022 (90-90 т.р.*0,2=18 т.р.=72 т.р.). Изменение размера капитала-ЧП за 2024 год
1.2. Заемный капитал	**5 685**	**0,07**	**7 250**	**0,07**	**1 565**	
1.2.1.Долгосрочные обязательства	102	0	99	0	(3)	
1.2.2.Краткосрочные кредиты и займы	-	0	-	0		
1.2.3 Оценочные обязательства	1 121	0,01	1 364	0,01	243	Увеличение из-за пересчета налога на прибыль с 20% на 25% в 2025 году
1.2.4. Кредиторская задолженность	4 462	0,06	5 787	0,06	1 325	Увеличение размере по стр. 1520 из-за текущей задолженности по налогам и сборам, расчетам по претензиям

Примечание: расхождение по строкам в размере 1 т. р. (округление строк баланса до тысяч рублей)

V. Финансовые вложения.

Ключевым активом Общества являются финансовые вложения. По состоянию на 31.12.2024 их размер (без учета резервов) составляет **76 584 341** тыс. рублей. Подробная расшифровка финансовых вложений, представлена в таблице.

Расшифровка финансовых вложений Общества на 31.12.2024

№ пп	Контрагент /Договор	Дата возникн.	Дата гашения	Факт. затраты, тыс. руб.	Резерв на обесценение, тыс. руб.	Примечание
Займы выданные (долгосрочные)						
1	ООО «Актив»	07.09.2020 10.11.2021	21.12.2027 31.12.2027	1 000 000 1 195 000	нет	Стр.1170 ББ Имеется обеспечение по договору займа от 10.11.2021 на сумму 1225827 тыс.руб.
2	КУРГАНМАШЗАВОД ПАО	26.04.2021	31.12.2025	38 416	нет	Стр.1170 ББ
Займы выданные (краткосрочные)						
3	ООО "ЛЗ "ПЗМ"	12.12.2023	25.12.2025	192 000	нет	Стр.1240 ББ имеется обеспечение на сумму 192000 тыс.руб.
Итого:				**2 425 416**		В составе стр. 1240 ББ – 191000 тыс. руб., стр. 1170-2233416 тыс.руб.
Права требования, приобретенные с дисконтом (краткосрочные)						
1	Группа поручителей и залогодателей ООО "ККУ"	12.10.18		71 195 683	68 106 184	Обеспечен залогами, поручительствами группы компаний (замена ООО «ККУ» на Группа поручителей и залогодателей ООО "ККУ" в связи с ликвидацией ООО «ККУ»)
1.1.	*дог. от 21.03.11 №1/2010/К*	*12.08.18*	*просрочен*	*50 665 899*	*47 576 400*	
1.2.	*дог. от 02.11.2010 №110100/1185*	*12.08.18*	*просрочен*	*20 529 784*	*20 529 784*	
2	ООО «МИГ «КТЗ» *дог. от 30.01.2017 №110100/1145*	12.10.18	27.12.19	2 963 242	2 963 242	
Итого:				**74 158 925**	**71 069 426**	По стр. 1240 ББ: 3089499 тыс.руб. (фин.вложения минус резервы)
Всего финансовых вложений				**76 584 341**	**71 069 426**	стр. 1170- 2 233 416 тыс.руб. (займ долгосрочный)

№ пп	Контрагент /Договор	Дата возникн.	Дата гашения	Факт. затраты, тыс. руб.	Резерв на обесценение, тыс. руб.	Примечание
						стр.1240 -192000 тыс.руб. (займ краткосрочный)

Примечание: расхождение по строкам в размере 1 т. р. (округление до тысяч рублей)

VI. Информация о событиях после отчетной даты.

Управление рисками Общества 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.

Информация о событиях на Украине

24 февраля 2022 года на фоне обострения геополитического конфликта в Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции.

Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако по мнению руководства, их последствия косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем.

Влияние указанных событий февраля 2022 года на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не оказали влияния на финансовое состояние Общества. В долгосрочном прогнозе влияние вышеуказанных событий не поддаются надежной оценке.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

В 2024 году Общество не выдавало поручительств и не передавало имущество в залог. В 2025 году не планируется выдача поручительств и передача имущества в залог.

VII. Информация о размере вознаграждения управленческому персоналу

Размер вознаграждения основного управленческого персонала (руководитель) за 2023 год составляет: 9 667 (в т. ч. страховые взносы и НС: 1 531) тыс. рублей.

Размер вознаграждения основного управленческого персонала (руководитель) за 2024 год составляет: 8 516 (в т. ч. страховые взносы и НС: 1 418) тыс. рублей.

VIII. Долгосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2024 г. долгосрочных обязательств нет.

IX. Прочая информация

Чистые активы по состоянию на 31.12.2024г. составляют положительную величину. Тогда как в 2018 г. и 2019 г. их размер составлял отрицательную величину. Чистые активы – это важнейший финансовый показатель, рост которого говорит об эффективной работе бизнеса.

- по состоянию на 31.12.2019 – (71 626 396) тыс. рублей;
- по состоянию на 31.12.2020 – 9 945 068 тыс. рублей
- по состоянию на 31.12.2021 – 9 462 346 тыс. рублей
- по состоянию на 31.12.2022 – 8 817 929 тыс. рублей
- по состоянию на 31.12.2023 – 7 583 278 тыс. рублей
- по состоянию на 31.12.2024 – 7 803 162 тыс. рублей

Подводя итоги деятельности Общества в 2024 году, можно сказать, что произошло изменение чистых активов в сторону увеличения. Это связано с тем, что в 2024 году ООО «КТЗ» не доначисляло резерва под обесценение ПТ, что привело к значительному снижению расходной части.

Пандемия 2020-23 гг. не оказала существенное влияние на деятельность организации.

Заработная плата в Обществе выплачивалась своевременно и в полном объеме.

Стратегия финансово-экономического развития Общества в 2024 году была построена на основе максимального использования внутренних источников. Главный акцент делался на мобилизацию собственных средств.

Основным источником информации для анализа финансового состояния служит бухгалтерский Баланс предприятия (форма №1). Источником данных для анализа финансовых результатов является Отчет о финансовых результатах (форма №2).

Получив достоверную информацию о деятельности предприятия, можно разрабатывать уверенные управленческие решения, бизнес-планы, и программы развития предприятия на будущие периоды. Правильно разработанная программа развития в значительной степени будет способствовать улучшению финансово-экономических показателей, эффективному использованию материальных, трудовых и финансовых ресурсов, максимальному использованию внутреннего капитала, увеличению рентабельности и доходности вложений.

Генеральный директор _____ **Чумакова С.Б.**

«27» марта 2025 г.

Приложение №1

Справка-расчет начисления процентов
(по расчету ППА к договору аренды 19-5/715 от 02.08.2019)

Контрагент:	МНПО СПЕКТР ООО УК	
Договор:	19-5/715 от 02.08.2019	
Валюта взаиморасчетов:	руб.	
Сумма договора:	2238804,48 (в месяц 203527,68*11)	
Авансовые платежи:	-	
Сумма договора (без НДС):	1865670,4 (2238804,48/1,2)	
Ставка дисконтирования:	10,3600	%
Приведенная стоимость (без НДС):	1787691,92 (1865670,40-77978,48)	

Дата начисления	Сумма платежа (с НДС)	Сумма платежа (без НДС)	Дней долга	Сумма долга (без НДС)	Начисленные проценты
1	2	3	4	5	6
28.02.2023	-	-	1	1 787 691,92	482,88
05.03.2023	203 527,68	169 606,40	5	1 788 174,80	2 416,34
31.03.2023	-	-	26	1 620 984,74	11 422,55
05.04.2023	203 527,68	169 606,40	5	1 632 407,29	2 205,86
30.04.2023	-	-	25	1 465 006,75	9 925,03
05.05.2023	203 527,68	169 606,40	5	1 474 931,78	1 993,06
31.05.2023	-	-	26	1 307 318,44	9 212,25
05.06.2023	203 527,68	169 606,40	5	1 316 530,69	1 779,01
30.06.2023	-	-	25	1 148 703,30	7 782,16
05.07.2023	203 527,68	169 606,40	5	1 156 485,46	1 562,75
31.07.2023	-	-	26	988 441,81	6 965,23
05.08.2023	203 527,68	169 606,40	5	995 407,04	1 345,08
31.08.2023	-	-	26	827 145,72	5 828,63
05.09.2023	203 527,68	169 606,40	5	832 974,35	1 125,59
30.09.2023	-	-	25	664 493,54	4 501,77
05.10.2023	203 527,68	169 606,40	5	668 995,31	904,01
31.10.2023	-	-	26	500 292,92	3 525,40
05.11.2023	203 527,68	169 606,40	5	503 818,32	680,80
30.11.2023	-	-	25	334 892,72	2 268,81
05.12.2023	203 527,68	169 606,40	5	337 161,53	455,60
31.12.2023	-	-	26	168 010,73	1 183,92
09.01.2024	203 527,68	169 606,40	9	169 194,65	411,75
Итого	**2 238 804,48**	**1 865 670,40**			**77 978,48**

Начисленные проценты: [6] = [5] * ((1 + Ставка)^([4]/365) - 1)

Справка-расчет начисления процентов
(по расчету ППА к договору аренды 19-5/715 от 02.08.2019)

Контрагент:	МНПО СПЕКТР ООО УК
Договор:	**19-5/715 от 02.08.2019**
Валюта взаиморасчетов:	руб.
Сумма договора:	2 554 268,16
Авансовые платежи:	-
Сумма договора (без НДС):	2 128 556,80 (2554268,16/1,2
Ставка дисконтирования:	10,3600 %
Приведенная стоимость (без НДС):	2 033 033,97 (2128556,80-95522,83)

Дата начисления	Сумма платежа (с НДС)	Сумма платежа (без НДС)	Дней долга	Сумма долга (без НДС)	Начисленные проценты
1	2	3	4	5	6
05.02.2024	203 527,68	169 606,40	4	2 033 033,97	2 197,48
29.02.2024	-	-	24	1 865 625,05	12 131,91
05.03.2024	213 703,68	178 086,40	5	1 877 756,96	2 537,39
31.03.2024	-	-	26	1 702 207,95	11 994,91
05.04.2024	213 703,68	178 086,40	5	1 714 202,86	2 316,38
30.04.2024	-	-	25	1 538 432,84	10 422,47
05.05.2024	213 703,68	178 086,40	5	1 548 855,31	2 092,95
31.05.2024	-	-	26	1 372 861,86	9 674,11
05.06.2024	213 703,68	178 086,40	5	1 382 535,97	1 868,21
30.06.2024	-	-	25	1 206 317,78	8 172,48
05.07.2024	213 703,68	178 086,40	5	1 214 490,26	1 641,13
31.07.2024	-	-	26	1 038 044,99	7 314,77
05.08.2024	213 703,68	178 086,40	5	1 045 359,76	1 412,58
31.08.2024	-	-	26	868 685,94	6 121,35
05.09.2024	213 703,68	178 086,40	5	874 807,29	1 182,12
30.09.2024	-	-	25	697 903,01	4 728,11
05.10.2024	213 703,68	178 086,40	5	702 631,12	949,46
31.10.2024	-	-	26	525 494,18	3 702,99
05.11.2024	213 703,68	178 086,40	5	529 197,17	715,10
30.11.2024	-	-	25	351 825,87	2 383,53
05.12.2024	213 703,68	178 086,40	5	354 209,40	478,64
31.12.2024	-	-	26	176 601,64	1 244,45
05.01.2025	213 703,68	178 086,40	5	177 846,09	240,31
Итого	**2 554 268,16**	**2 128 556,80**			**95 522,83**

Начисленные проценты: [6] = [5] * ((1 + Ставка)^([4]/365) - 1)

Приложение №2

ПБУ 18/02 временные разницы за 2024 г.

Вид активов и обязательств	***На 31.12.2023***		***На 31.12.2024***		***Отложенный налоговый актив за 2024***		***Отложенное налоговое обязательство за 2024***	
	ОНА	***ОНО***	***ОНА***	***ОНО***	***Признание***	***Погашение***	***Признание***	***Погашение***
Основные средства *в т. ч. пересчет НП по ставке 25%*		***102***		***99*** *20*			***57*** *20*	***54***
Оценочные обязательства и резервы *в т. ч. пересчет НП по ставке 25%*	***224***		***341*** *68*		***117*** *68*			
Убытки прошлых лет *в т. ч. пересчет НП по ставке 25%*	***99 810***		***124740*** *24948*		***24930*** *24948*			
Арендные обязательства *в т. ч. пересчет НП по ставке 25%*	***34***		***44*** *9*		***44*** *9*	***34***		
Итого	***100068***	***102***	***125125***	***99***	***25091***	***34***	***57***	***54***
	стр. ББ 1180	***стр. ББ 1420***	***стр. ББ 1180***	***стр. ББ 1420***	***стр. ОФР 2412: 55=25091-25005-34+57-54 стр. ОФР 2460: 25005=68+24948+9-20***			

ОНА- Отложенные налоговые активы
ОНО- Отложенные налоговые обязательства

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н, по состоянию на 31.12.2024 г:

- по стр.1180 бухгалтерского баланса отражена сумма отложенных налоговых активов в размере 125 125 тыс. руб.;

по стр.1420 бухгалтерского баланса отражена сумма отложенных налоговых обязательств в размере 99 тыс. руб.

Раскрытие информации о формировании налога на прибыль за 2023-2024 г.г. (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	2024 год	2023 год
		сумма тыс. руб.	сумма тыс. руб.
1	**Прибыль (убыток) до налогообложения - всего**	**242 482**	**(1 152 102)**
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	242 482	(1 152 102)
2	**Условный доход (расход) по налогу на прибыль**	**(48 496)**	**230 420**
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(48496)	230 420
3	**Постоянный налоговый доход(расход)**	**893**	**(312 898)**
4	**Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.**	**(47 603)**	**(82 478)**
4.1	**Текущий налог на прибыль**	**(47 658)**	**(41 181)**
4.2	**Отложенный налог на прибыль**	**55**	**(41 297)**
4.2.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	55	(41 297)
4.2.2	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	0	
4.3	**Отложенный налог на прибыль, отражаемый в составе строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах**	**25 005**	
4.3.1	в том числе обусловленный: налог на прибыль прошлых лет	0	
4.3.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок (переход на ставку 25%)	**25 005**	