

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	90	(24)	-	-	-	(9)	-	-	-	90	(33)
	5110	за 2022г.	90	(15)	-	-	-	(9)	-	-	-	90	(24)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023г.	90	(24)	-	-	-	(9)	-	-	-	90	(33)
	5111	за 2022г.	90	(15)	-	-	-	(9)	-	-	-	90	(24)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ситников Сергей Львович
(расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	16 312	(6 691)	(9 621)	-
	5250	за 2022г.	-	1 199	(420)	(779)	-
в том числе:							
Спектрометр ДФС-500	5241	за 2023г.	-	7 500	5 000	2 500	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Универсальная испытательная машина H25KS-M	5242	за 2023г.	-	1 530	1 530	-	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Стол-река 3500ммх1000ммх750мм	5243	за 2023г.	-	93	93	-	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Стеллаж сборно-разборный СКМ (с наклонными консолями)	5244	за 2023г.	-	129	62	68	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Рама нагрузочная РМ 1400	5245	за 2023г.	-	2 000	-	2 000	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Кондиционер KSZT53HFAN1/KSUT53HFAN1	5246	за 2023г.	-	42	-	42	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Универсальная испытательная машина H25КТ-M	5247	за 2023г.	-	1 534	-	1 534	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Проставка РИ 098.001 (к раме нагрузочной РМ 1400)	5248	за 2023г.	-	53	-	53	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Преобразователь измерительный струна, ВСПН.404179.001 (1)	5249	за 2023г.	-	1 389	-	1 389	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Преобразователь сигналов датчиков ДСИ / ИПС		за 2023г.	-	275	-	275	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Стенд силовой для испытания анкеров РИ 072.00.000		за 2023г.	-	372	-	372	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Преобразователь измерительный струна, ВСПН.404179.001 (2)		за 2023г.	-	1 389	-	1 389	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Стеллаж сборно-разборный		за 2023г.	-	6	6	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Динамометр электронный ДМС-500/9-2МГ4-2		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	420	420	-	-
Динамометр электронный ДМС-500/9-2МГ4-2 / 0357.ИТП.Л		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	390	-	390	-
Динамометр электронный ДМС-500/9-2МГ4-2 / 0358.ИТП.Л		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	390	-	390	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
-------------------------	-----	-----------	-----------

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	6	-
в том числе:			
Стеллаж сборно-разборный СКМ (с наклонными консолями)	5261	6	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	11 708	11 708	11 708
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ситников Сергей Львович
(расшифровка подписи)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ситников Сергей Львович
(расшифровка подписи)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ситников Сергей Львович
(расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	37 187	(65)	53 726	-	(59 978)	-	(22)	-	X	X	-	-	-
	5530	за 2022г.	32 779	-	26 133	-	(22 618)	-	-	-	-	-	892	30 904	(55)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	24 345	(43)	40 455	-	(41 372)	-	-	-	-	-	-	37 187	(65)
	5531	за 2022г.	25 725	-	19 885	-	(21 265)	-	-	-	-	-	-	23 428	(43)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	2 676	(22)	6 175	-	(8 329)	-	(22)	-	-	-	-	24 345	(43)
	5532	за 2022г.	1 938	-	1 902	-	(1 165)	-	-	-	-	-	-	490	(12)
Прочая	5513	за 2023г.	10 167	-	7 096	-	(10 277)	-	-	-	-	-	-	2 676	(22)
	5533	за 2022г.	5 116	-	4 346	-	(187)	-	-	-	-	-	-	6 986	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	892	10 167	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	37 187	(65)	53 726	-	(59 978)	-	(22)	-	X	X	-	-	-
	5520	за 2022г.	32 779	-	26 133	-	(22 618)	-	-	-	X	-	892	30 904	(55)
														37 187	(65)

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ситников Сергей Львович
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	423	414
Расходы на оплату труда	5620	11 396	35 678
Отчисления на социальные нужды	5630	2 145	6 000
Амортизация	5640	4 740	3 292
Прочие затраты	5650	5 534	10 820
Итого по элементам	5660	24 238	56 204
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	25	1
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	24 263	56 205

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

Ситников Сергей Львович
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	827	(550)	-	-	277

Руководитель _____
(подпись)

Ситников Сергей Львович
(расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	39 000	39 000	50 000
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ситников Сергей Львович
(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 и Отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2023г.

г. Москва

31.03.2023г.

1. Основные сведения об организации

Акционерное общество «Институт Технологий Преднапряжения».

Юридический адрес: 117405, Москва г, Кирпичные Выемки ул., дом № 2, корпус 1, офис XIII, комната 63, помещение 8.

Дата государственной регистрации: «31» марта 2017г.

ОГРН: 1177746325888

ИНН: 7724406086

КПП: 772401001

Единица измерения в бухгалтерской отчетности: тыс. руб.

Единственный учредитель – Ситников Антон Сергеевич.

Отчет об итогах выпуска акций от 06.10.2017г.: акции обыкновенные именные бездокументарные, номинальной стоимостью – 100 рублей. Количество фактически размещенных ценных бумаг - 100 штук. Способ размещения – приобретение единственным учредителем.

Исполнительный орган Общества - Генеральный директор: Ситников Сергей Львович. Решение №15 от 26.07.2023 г.

Среднегодовая численность работающих на конец 2023 г. составила 7,8 человек.

Основной вид деятельности Общества: Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие. ОКВЭД: 72.19

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. составляет 10 000 рублей.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023г. не возникало.

АО «ИТП» имеет два обособленных подразделения:

1. ОП г. Щербинка – проведение испытаний в лабораторных условиях
2. ОП г. Коломна – разработка регламентов и проектов для дальнейшего выполнения работ

Общество арендует следующие объекты недвижимости на 31.12.2023:

1. Нежилое помещение общей площадью 52,2 кв. м., расположенное по адресу: 117405, Москва г, ул. Кирпичные Выемки, дом № 2, корпус 1, 5-й этаж
2. Нежилые помещения, общей площадью 20,6 кв. м., расположенные по адресу: 140400, Московская область, г. Коломна, ул. Ветеринарная, д.4
3. Нежилое помещение общей площадью 144 кв. м., расположенное по адресу: 117405, Москва г, г. Щербинка, ул. Южная, дом 2.

2. Информация о связанных сторонах.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО, идентификационные данные связанной стороны, в том числе бенефициаров, членов совета директоров (наблюдательного совета или др. коллегиального органа) и /или лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации, %	Доля участия организации в уставном капитале связанной стороны, %
1	2	3	4	5
1	Собственник: Ситников Антон Сергеевич Место жительства: 123423, Москва г, Маршала Жукова пр-кт, дом № 39, корпус 6, кв.133	Решение № 1 единственного учредителя об учреждении АО «ИТП» от 28.03.2017г Дата наступления основания: 31.03.2017г	100	100

2	Единоличный исполнительный орган: Ситников Сергей Львович Место жительства: г. Москва, ул. Карамышевская наб., д.48, к.2, кв.104	Решение № 15 единственного учредителя от 26.07.2023г	0	0
3	Общество с ограниченной ответственностью "СТС" ИНН 7721555185 Юридический адрес: 117405, г. Москва, ул. Кирпичные Выемки, д. 2, корпус 1, XIII комната 63 помещение 11 Учредитель: 1) Ситников Антон Сергеевич (50%) 2) Ситников Сергей Львович (50%)	Единоличный исполнительный орган Ситников Антон Сергеевич	0	0

В отношении связанных сторон действует требование согласования крупных сделок, а также сделок с заинтересованностью Единственного Акционера АО «ИТП». Контроль за исполнением данного требования возложен на Акционера общества.

Операции между связанными сторонами в 2023 году:

АО «ИТП» в 2019 году стало поручителем по Кредитному соглашению об открытии возобновляемой кредитной линии в российских рублях № 02421L от 23.05.2019г., заключенным между должником ООО «СТС» (ИНН 7721555185) и кредитором АО «Альфа-банк» по Договору поручительства № 02421P002 от 23.05.2019г. Возобновляемая кредитная линия в размере 46 000 тыс. руб.

Также АО «ИТП» является поручителем по Кредитному соглашению об открытии возобновляемой кредитной линии в российских рублях № 0B230L от 24.11.2023 г., заключенным между должником ООО «СТС» (ИНН 7721555185) и кредитором АО «Альфа-банк» по Договору поручительства № 0B230P001 от 24.11.2023г. Возобновляемая кредитная линия в размере 150 000 тыс. руб.

Кроме описанного поручительства по кредитному соглашению между АО «ИТП» и ООО «СТС» (ИНН 7721555185) есть договоры по оказанию лабораторных услуг, а также по разработке проектной документации, где АО «ИТП» выступало Исполнителем. По состоянию на 31.12.2023 по данным договорам дебиторская задолженность АО «ИТП» составляет 22 847 тыс. руб.

Кроме того, АО «ИТП» является приобретателем услуг (аренда помещений) и товарно-материальных ценностей. По состоянию на 31.12.2023 года кредиторская задолженность АО «ИТП» составляет 293 тыс.руб.

На конец отчетного периода резерва по сомнительным долгам по данным договорам, заключенным с ООО «СТС» (ИНН 7721555185), не создавалось.

Сведения о бенефициарных владельцах на 31.12.2023 г.

Ситников Антон Сергеевич.

Паспорт гражданина РФ: серия 45 07, № 947889; выдан 05.07.2005г., ОВД района БИРЮЛЕВО ВОСТОЧНОЕ города Москвы. Адрес регистрации: 123423, г. Москва, Маршала Жукова пр-кт, дом № 39, корпус 6, кв.133.

Размер доли в УК - 1. Номинальная стоимость доли – 10 тыс.руб.

Дата приобретения 31.03.2017г. Процент оплаты доли – 100%

3. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров признается по отгрузке в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка в 2022 году составила 71 500 тыс. руб. (без НДС), в т. ч.:

- 54 911 тыс. руб. – разработка рабочей, проектной и предпроектной документации;
- 16 589 тыс. руб. – лабораторные испытания.

Выручка от реализации в 2023 году составила 25 197 тыс. руб. (без НДС), в т. ч.:

- 5 356 тыс. руб. – разработка рабочей, проектной и предпроектной документации;
- 19 841 тыс. руб. – лабораторные испытания.

4. Расходы, связанные с реализацией

Себестоимость продаж в 2022 составила 51 904 тыс. руб.

Управленческие расходы в 2022 году составили 4 200 тыс. руб., в т. ч.:

- 3 300 тыс. руб. – оплата труда;
- 644 тыс. руб. – страховые взносы;
- 189 тыс. руб. – аудит;
- 67 тыс. руб. – прочие расходы.

Коммерческие расходы в 2022 году составили 100 тыс. руб.

- 100 тыс. руб. – маркетинг и продвижение.

Себестоимость продаж в 2023 составила 9 622 тыс. руб.

Управленческие расходы в 2023 году составили 11 823 тыс. руб., в т. ч.:

- 6 659 тыс. руб. – оплата труда;

- 1 241 тыс. руб. – страховые взносы, взносы на травматизм;

- 1 163 тыс. руб. – аренда помещений;

- 725 тыс. руб. – амортизация;

- 418 тыс. руб. – сертификация;

- 1 617 тыс. руб. – прочие расходы.

Коммерческих расходов в 2023 году не было.

5. Прочие доходы и расходы

Сумма прочих доходов в 2022 году составила 445 тыс. руб., в т.ч. :

- 159 тыс. руб. – комиссии банка

-121 тыс. руб. - штрафы, пени и др. санкции со стороны ИФНС, ГИБДД и проч. правовых органов

- 62 тыс. руб. – представительские расходы

- 51 тыс. руб. – госпошлина

- 52 тыс. руб. – прочие доходы.

Сумма прочих расходов в 2022 году составила 846 тыс. руб., в т.ч. :

- 310 тыс. руб. выплаты сотрудникам без НУ.

- 159 тыс. руб. – комиссии банка

-121 тыс. руб. - штрафы, пени и др. санкции со стороны ИФНС, ГИБДД и проч. правовых органов

- 65 тыс. руб. – формирование резерва по сомнительным долгам

- 62 тыс. руб. – представительские расходы

- 51 тыс. руб. – госпошлина

- 42 тыс. руб. – прочие доходы

- 36 тыс. руб. – юридические расходы.

Сумма прочих доходов в 2023 году составила 2 166 тыс. руб., в т. ч.:

- 1 327 тыс. руб. – доходы от полученных субсидий
- 598 тыс. руб. – возмещение расходов, произведенных за работников
- 65 тыс. руб. – закрытие резервов по сомнительным долгам
- 175 тыс. руб. – доходы от штрафных санкций по коммерческим договорам
- 1 тыс. руб. – прочие доходы.

Сумма прочих расходов в 2023 году составила 3 169 тыс. руб., в т. ч. :

- 2 921 тыс. руб. – технологический простой
- 159 тыс. руб. – комиссии банка
- 52 тыс. руб. – юридические расходы
- 37 тыс. руб. – прочие расходы.

Сумма прочих доходов в 2022 году составила 445 тыс. руб., в т. ч. :

- 159 тыс. руб. – комиссии банка
- 121 тыс. руб. - штрафы, пени и др. санкции со стороны ИФНС, ГИБДД и проч. правовых органов
- 62 тыс. руб. – представительские расходы
- 51 тыс. руб. – госпошлина
- 52 тыс. руб. – прочие доходы.

Сумма прочих расходов в 2022 году составила 846 тыс. руб., в т. ч. :

- 310 тыс. руб. выплаты сотрудникам без НУ.
- 159 тыс. руб. – комиссии банка
- 121 тыс. руб. - штрафы, пени и др. санкции со стороны ИФНС, ГИБДД и проч. правовых органов
- 65 тыс. руб. – формирование резерва со сомнительным долгам
- 62 тыс. руб. – представительские расходы
- 51 тыс. руб. – госпошлина
- 42 тыс. руб. – прочие доходы
- 36 тыс. руб. – юридические расходы.

6. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Валовая прибыль в 2022 году составила 19 596 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения в 2022 году составила 14 863 тыс. руб.

Прибыль от продаж в 2023 году составила 15 575 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила 2 825 тыс. руб.

7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 1 560 тыс. руб.

Разницы между выручкой в бухгалтерском и налоговом учете нет.

Ставка налога на прибыль в 2023 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2023 год составила 312 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 312 тыс. руб.

ПБУ 18/02: отложенный налог на прибыль, обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц; изменениями правил налогообложения, налоговых ставок; признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Отложенный налог на прибыль составил 12 тыс. руб.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2022 году, составил 11 828 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный в 2023 году, составил 2 525 тыс. руб.

9. Валютные операции.

Валютных операций у АО «ИТП» в 2023 году не было.

10. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества по бухгалтерскому учету на 2023 год утверждена Приказом № ПР-52БУ/22 от 30.12.2022 г. – по бухгалтерскому учету, Приказом № ПР-52/22 от 30.12.2022 г. – по налоговому учету.

В учетную политику Общества на 2023 г. не вносились изменения, которые могли оказать существенное влияние на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Изменения учетной политики в связи с применением с 2023г. ФСБУ 6/2020 отражаются перспективно.

Внесение существенных изменений в учетную политику на 2023 год не планируется, за исключением изменений, связанных с изменениями нормативно-правовых актов по бухгалтерскому учету, в том числе обязательными к применению федеральными стандартами по бухгалтерскому учету (ФСБУ). На дату подготовки настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация находится в процессе анализа эффектов от вступления в силу новых ФСБУ.

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Учет основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость («НДС») и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Основные средства, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости, подтвержденной документально, с отражением в составе доходов будущих периодов и с последующим ежемесячным отнесением на прочие доходы в размере начисленных амортизационных отчислений.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Компании. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Компания определяет стоимость аналогичных ценностей.

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Начисленные до ввода в эксплуатацию объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (сооружения) инвестиционных активов, для целей бухгалтерского учета включаются в их первоначальную стоимость. Активы, в отношении

которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов («МПЗ»).

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления Компанией за плату во временное владение и пользование с целью получения дохода, отражаются в составе доходных вложений в материальные ценности.

Изменения первоначальной стоимости допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации объектов основных средств. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений

При модернизации и реконструкции объектов основных средств текущая стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму понесенных фактических затрат. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате модернизации и реконструкции пересматривается срок полезного использования по этому объекту. Срок полезного использования может быть пересмотрен как в сторону увеличения, так и сокращения ранее установленного.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям и другие).

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Переоценка основных средств не производится.

Основные средства, полученные по договорам, предполагающим оплату не денежными средствами, отсутствуют.

Учет нематериальных активов

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету:

- приобретенные за плату – по сумме фактических расходов на приобретение и дополнительных расходов на доведение их до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ);
- созданные самой Компанией – по сумме фактических расходов на создание;
- полученные по договору дарения (безвозмездно) – по рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету;
- полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами – по стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче Компанией.

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия прав Компании на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации (в том числе, срока действия патента, свидетельства, лицензионного (авторского) договора по переданным исключительным правам);
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Компания предполагает получать экономические выгоды, определяемого компетентным структурным подразделением.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования – не амортизируются. В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из

срока их полезного использования. Амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования не начисляется.

Амортизационные отчисления производятся до полного погашения стоимости объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Переоценка нематериальных активов не производится.

НМА с неопределенным сроком полезного использования у АО «ИТП» отсутствуют.

Учет запасов

Оценка запасов при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости запасов

По состоянию на 31.12.2023 признаки обесценения запасов отсутствуют.

Для отражения товаров в пути и товаров, право собственности по которым не перешло к покупателю, используется транзитный счет 45 «Товары отгруженные».

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.

Материально-производственные запасы учитываются на счете 10 «Материалы» с их оценкой по фактической стоимости приобретения. Фактическая себестоимость материалов, приобретенных за плату, включает затраты, предусмотренные пунктами 9-18 ФСБУ 5/2019 "Запасы"

Запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся на дату составления бухгалтерской отчетности.

К прямым расходам относятся все расходы, непосредственно связанные с исполнением каждого конкретного договора (в т. ч. зарплата, амортизация, арендная плата, стоимость принятых субподрядных работ и пр.). Прямые расходы, отраженные на 20 счете «Основное производство» в

течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» по соответствующим направлениям деятельности.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение, включая транспортные расходы.

Управленческие расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

Транспортно-заготовительные расходы при приобретении товаров включаются в фактическую себестоимость товаров напрямую (присоединяются к договорной цене).

Для расчета резерва на оплату отпусков используется следующий порядок:

- оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на дату составления отчетности;

- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец квартала (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок сотрудников организации за с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

На дату составления отчетности резерв корректируется с отнесением суммы корректировки на финансовый результат.

11. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых, основному управленческому персоналу по каждому из следующих видов выплат согласно п.11,12 ПБУ 11/2008:

За 2023 год заработная плата ключевому управленческому персоналу составила – 3 464 тыс. руб., включает НДФЛ.

В 2023 году Учредителю дивиденды не выплачивались.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2023 г. условные обязательства и активы отсутствуют.

13. Базовая прибыль (убыток) на акцию отчетного периода

Базовая прибыль на акцию - финансовый показатель, равный отношению чистой прибыли компании, доступной для распределения, к среднегодовому числу обыкновенных акций.

Базовая прибыль на акцию является одним из основных показателей, используемых для сравнения инвестиционной привлекательности и эффективности Организации.

Прибыль на акцию определяется по формуле:

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется по формуле:

$$\text{БПА} = \text{БП} / \text{А},$$

где БП - базовая прибыль (убыток) отчетного периода;

А - средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

$$\text{БПА} = 2\,525 / 100$$

$$\text{БПА} = 25 \text{ тыс. руб.}$$

Базовая прибыль на акцию отражена в Отчете о финансовых результатах по строке 2900.

14. События, произошедшие после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

15. Информация по прекращаемой деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и не имеет намерения в прекращении деятельности.

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022г, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

16. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности общества.

Риски отсутствуют.

Генеральный директор

Ситников С.Л.

31 марта 2024 года