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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Воденников Игнатий Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

23 января 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	1 483	(989)	-	(1 232)	1 232	(243)	-	-	-	-	-
	5210	за 2023г.	1 483	(494)	-	-	-	(494)	-	-	-	1 483	(989)
в том числе: Другие виды основных средств	5201	за 2024г.	1 483	(989)	-	(1 232)	1 232	(243)	-	-	-	-	-
	5211	за 2023г.	1 483	(494)	-	-	-	(494)	-	-	-	1 483	(989)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	-	-	-
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 _____ Воденников Игнатий Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

23 января 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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 _____ Воденников Игнатий Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

23 января 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	120	-	120	935	(935)	-	-	X	120	-	120
	5420	за 2023г.	2 094	-	2 094	2 358	(4 333)	-	-	X	120	-	120
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	120	-	120	-	-	-	-	-	120	-	120
	5421	за 2023г.	121	-	121	-	(1)	-	-	-	120	-	120
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	935	(935)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	1 973	-	1 973	2 358	(4 331)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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 _____ Воденников Игнатий Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

23 января 2025 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	
					поступление		выбыло							
			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	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	3 867	-	883	-	(3 750)	(5)	-	-	-	-	995	(87)
	5530	за 2023г.	5 758	-	3 760	-	(5 643)	(8)	-	-	-	-	3 867	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	3 748	-	-	-	(3 748)	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	5 350	-	3 748	-	(5 350)	-	-	-	-	-	3 748	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	119	-	286	-	(2)	(5)	-	-	-	-	398	(87)
	5532	за 2023г.	398	-	12	-	(283)	(8)	-	-	-	-	119	-
Прочая	5513	за 2024г.	-	-	597	-	-	-	-	-	-	-	597	-
	5533	за 2023г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	3 867	-	883	-	(3 750)	(5)	-	X	-	-	995	(87)
	5520	за 2023г.	5 758	-	3 760	-	(5 643)	(8)	-	X	-	-	3 867	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	87	-	92	92	140	140
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	87	-	92	92	140	140
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	1 850	13 221	-	-	-	(15 071)	-	-	-
	5571	за 2023г.	535	1 850	-	-	-	(535)	-	-	1 850
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	1 850	13 221	-	-	-	(15 071)	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	1 850	-	-	-	-	-	-	1 850
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Арендные обязательства	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	535	-	-	-	-	(535)	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	8 515	4 149	396	(3 856)	-	15 071	-	-	24 275
	5580	за 2023г.	13 871	1 790	56	(7 737)	-	535	-	-	8 515
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	2 283	1 282	-	(2)	-	-	-	-	3 563
	5581	за 2023г.	2 140	145	-	(2)	-	-	-	-	2 283
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	510	-	-	(510)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 869	109	22	(1 552)	-	-	-	-	448
	5583	за 2023г.	4 488	1 314	56	(3 989)	-	-	-	-	1 869
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	2	2 250	374	-	-	15 071	-	-	17 697
	5585	за 2023г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2
прочая	5566	за 2024г.	12	295	-	(12)	-	-	-	-	295
	5586	за 2023г.	7	12	-	(7)	-	-	-	-	12
арендные обязательства	5567	за 2024г.	1 027	-	-	(1 027)	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	493	-	-	(1)	-	535	X	X	1 027
расчеты с персоналом по оплате труда	5568	за 2024г.	304	213	-	(304)	-	-	X	X	213
	5588	за 2023г.	3 232	304	-	(3 232)	-	-	X	X	304
прочие расчеты по оплате труда	5569	за 2024г.	3 018	-	-	(959)	-	-	X	X	2 059
	5589	за 2023г.	3 001	317	-	(300)	-	-	X	X	3 018

Итого	5550	за 2024г.	10 365	17 370	396	(3 856)	-	X	-	-	24 275
	5570	за 2023г.	14 406	3 640	56	(7 737)	-	X	-	-	10 365

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	5 067	3 018	6 545
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	3 008	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5594	-	-	2 238
Прочие расчеты по оплате труда	5595	2 059	3 018	3 001
Расчеты по страховым взносам	5596	-	-	1 306

Руководитель _____ Воденников Игнатий Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

23 января 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	1
Расходы на оплату труда	5620	9 814	9 676
Отчисления на социальные нужды	5630	2 451	2 760
Амортизация	5640	243	494
Прочие затраты	5650	1 287	1 521
Итого по элементам	5660	13 795	14 452
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	(935)	1 973
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	12 860	16 425

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

Руководитель _____ **Воденников Игнатий Михайлович**

(подпись) (расшифровка подписи)

23 января 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 494	3 459	(1 276)	-	3 677
в том числе:						
Резерв на оплату предстоящих отпусков	5701	1 494	888	(1 276)	-	1 106
Резерв по судебным искам и разбирательствам	5702	-	2 571	-	-	2 571

Руководитель _____ Воденников Игнатий Михайлович

(подпись) (расшифровка подписи)

23 января 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Воденников Игнатий Михайлович

(подпись) (расшифровка подписи)

23 января 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Воденников Игнатий Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

23 января 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2024 г.
АО «ЦКБ «ОСК-Айсберг»

I. Общие сведения 2
1. Общая информация 2
2. Территориально обособленные подразделения 3
3. Направления деятельности 3
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах 3
5. Информация о численности персонала 4
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности 4
6. Основа составления 5
7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 5
8. Нематериальные активы 5
9. Основные средства 6
10. Запасы 6
11. Денежные средства, отражение денежных потоков 7
12. Расходы будущих периодов 7
13. Затраты на производство и оценка незавершенного производства 7
14. Признание доходов в бухгалтерском учете 8
15. Кредиты и займы полученные 9
16. Оценочные обязательства 9
17. Дебиторская задолженность 9
18. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль 10
19. Учет аренды 10
20. Изменения в учетной политике 11
21. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики 11
III. Раскрытие существенных показателей 12
22. Основные средства 12
23. Финансовые вложения 12
24. Отложенные налоговые активы 12
25. Прочие оборотные и необоротные активы 13
26. Запасы 13
27. Дебиторская задолженность 13
28. Информация, связанная с использованием денежных средств 14
29. Капитал и резервы 14
30. Кредиты и займы 15
31. Налогообложение 16
32. Кредиторская задолженность 16
33. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 17
34. Доходы от обычных видов деятельности 18
35. Расходы по обычным видам деятельности 18
36. Прочие доходы и расходы 19
37. Прибыль (убыток) на акцию 19
38. Вознаграждение основному управленческому персоналу 20
39. Обеспечения обязательств 20
40. Учет договоров аренды у арендатора 20
41. Информация о связанных сторонах 22
42. Информация о цепочке собственников, включая бенефициаров (в том числе конечных) 23
43. Риски хозяйственной деятельности 23
44. Непрерывность деятельности 23
45. События после отчетной даты 24

Введение

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «ЦКБ «ОСК-Айсберг» за 2024 год и состоят из текстовой части и Приложений к пояснениям.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «ЦКБ «ОСК-Айсберг» за 2024 год составлена в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и состоит из:

1. Бухгалтерского баланса;
2. Отчета о финансовых результатах;
3. Отчета об изменениях капитала;
4. Отчета о движении денежных средств;
5. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетность составлена за период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г. Сопоставимыми периодами являются периоды с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г. и с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.

I. Общие сведения

1. Общая информация

Акционерное общество «ЦКБ «ОСК-Айсберг» (далее – Общество) создано в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральным Законом от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах», решением общего собрания учредителей (Протокол №1 от 26.04.2012г.), зарегистрировано Межрайонной инспекцией федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу.

Полное фирменное наименование Общества:
- на русском языке – акционерное общество «ЦКБ «ОСК-Айсберг»;
- на английском языке – Joint-stock company «CKB «OSK-Iceberg».

Сокращенное фирменное наименование Общества:
- на русском языке – АО «ЦКБ «ОСК-Айсберг»;
- на английском языке – JSC «CKB «OSK-Iceberg».

Дата государственной регистрации: 03 мая 2012 года.
ОГРН: 1127847248836.
ИНН: 7801573983. КПП: 780101001.

Зарегистрировано Межрайонной ИФНС России № 15 по г. Санкт-Петербургу 03.05.2012, свидетельство: серия 78 №008577976.

Поставлено на учёт в Межрайонной ИФНС России № 15 по г. Санкт-Петербургу 03.05.2012, свидетельство: серия 78 №009292507.

Место нахождения Общества: юридический и фактический адрес: 199034, г. Санкт-Петербург, Большой пр. В.О., дом № 36.

Общество создано в 2012 году как организация, специализирующаяся на проведении научных, опытно-конструкторских, проектно-конструкторских, проектно-сметных и проектно-технологических работ в области проектирования судов, судового оборудования, а также техники гражданского характера.

Общество является дочерним обществом Акционерного общества «Объединённая судостроительная корпорация» (АО «ОСК») (п.1.3 Устава Общества).

Акционерами Общества являются:

1. АО «Балтийский завод» (85% акций);
2. Воробьев Владимир Михайлович (5 % акций);
3. Макеев Глеб Анатольевич (10% акций).

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество не имело в своем составе территориально обособленных структурных подразделений.

3. Направления деятельности

Приоритетными направлениями деятельности Общества являются работы, направленные на выполнение работ:

- по авторскому надзору за постройкой продукции, созданной по проектам Общества;
- в области проектирования судов, судового оборудования;

АО «ЦКБ «ОСК-Айсберг» является проектной организацией в области проектирования судов ледового класса, в том числе с ядерными энергетическими установками. АО «ЦКБ «ОСК-Айсберг» разрабатывает рабочую конструкторскую и технологическую документацию по всем видам выполняемых проектных работ, а также осуществляет техническое сопровождение постройки и проведения испытаний объектов.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

В отчетном периоде функции единоличного исполнительного органа (Генерального директора) исполняли:

- до 01.04.2024 временно исполняющий обязанности генерального директора – Чорный Игорь Николаевич – на основании решения заседания Совета директоров (Протокол от 04.04.2023 №2/2023);
- с 01.04.2024г. временно исполняющий обязанности генерального директора – Воденников Игнатий Михайлович – на основании решения заседания Совета директоров (Протокол от 01.04.2024 №5/2024)

В состав Совета директоров на 01.01.2024 г. входили всего 2 из 5 избранных членов Совета директоров, в то время как 3 сложили свои полномочия;

Боровский Дмитрий Алексеевич, Директор Департамента стратегического развития АО «ОСК»;

Сопуляк Татьяна Николаевна, Заместитель начальника управления по вознаграждению и организационному проектированию Департамента по управлению персоналом АО «ОСК».

В силу п. 2 ст. 68 ФЗ «Об акционерных обществах» в случае, когда количество членов совета директоров общества становится менее количества, составляющего кворум, совет директоров общества обязан принять решение о проведении внеочередного общего собрания акционеров для избрания нового состава совета директоров общества. Оставшиеся члены совета директоров общества вправе принимать решение только о созыве такого внеочередного общего собрания акционеров.

Принимая во внимание, что членов совета директоров общества стало менее установленного кворума, 22.02.2024 г. состоялось внеочередное общее собрание акционеров, направленное на формирование нового органа управления обществом.

Решением внеочередного общего собрания акционеров от 22.02.2024 г. (протокол № 1/2024 от 22.02.2024 г.) был избран Совет директоров АО «ЦКБ «ОСК-Айсберг» в следующем составе:

Абдыкеров Сергей Евгеньевич, Директор Департамента стратегического развития АО «ОСК»

Боровский Дмитрий Алексеевич, Начальник отдела планирования производства Департамента планирования производственной деятельности АО «ОСК»

Дорофеев Владимир Юрьевич, Директор Департамента инжиниринга и перспективного проектирования АО «ОСК»

Сопуляк Татьяна Николаевна, Заместитель начальника управления по вознаграждению и организационному проектированию Департамента по управлению персоналом АО «ОСК»

Чернышев Петр Валерьевич, Директор Департамента экономики АО «ОСК».

Решением Совета директоров (протокол № 4/2024 от 13.13.2024) председателем Совета директоров был избран Дорофеев Владимир Юрьевич.

Годовым общим собранием акционеров от 28.06.2024 г. (протокол № 2/2024 от 28.06.2024 г.) был сформирован новый состав Совета директоров Общества, в который вошли следующие лица:

Абдыкеров Сергей Евгеньевич, Директор Департамента стратегического развития АО «ОСК»

Боровский Дмитрий Алексеевич, Начальник отдела планирования производства Департамента планирования производственной деятельности АО «ОСК»

Нейман Георгий Рудольфович, Директор Департамента рабочего проектирования и подготовки производства АО «ОСК»

Сопуляк Татьяна Николаевна, Заместитель начальника управления по вознаграждению и организационному проектированию Департамента по управлению персоналом АО «ОСК»

Чернышев Петр Валерьевич, Директор Департамента экономики АО «ОСК». Последний вышел из состава Совета директоров Общества 12.09.2024 г.

Решением Совета директоров Общества (протокол № 8/2024 от 29.07.2024 г.) председателем Совета директоров избран Нейман Георгий Рудольфович.

По состоянию на 01.01.2024 г. в состав ревизионной комиссии Общества в соответствии с решением годового общего собрания акционеров АО «ЦКБ «ОСК-Айсберг» от 19.06.2023 г. (протокол № 1/2023 от 20.06.2023 г.) в состав ревизионной комиссии Общества избраны следующие лица:

Гергая Роланд Демурович – корпоративный секретарь АО «Балтийский завод»,

Хрусталёва Наталья Борисовна – старший аудитор АО «Балтийский завод»,

Дукмас Ольга Альфредовна – заместитель генерального директора по персоналу и административным вопроса АО «ЦКБ «ОСК-Айсберг».

По причине отсутствия аудиторского заключения в отношении бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год, проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2023 год ревизионной комиссией не осуществлялась, решение об утверждении годового отчета за 2023 год и годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год годовым общим собранием акционеров не принято.

Годовым общим собранием акционеров от 28.06.2024 г. (протокол № 2/2024 от 28.06.2024 г.) был сформирован новый состав ревизионной комиссии Общества, в который вошли следующие лица:

Соколовский Андрей Викторович – врио генерального директора по экономике и финансам АО «Балтийский завод»,

Хрусталёва Наталья Борисовна – старший аудитор АО «Балтийский завод»,

Дукмас Ольга Альфредовна – заместитель генерального директора по персоналу и административным вопроса АО «ЦКБ «ОСК-Айсберг».

01.07.2024 г. Соколовский А.В. вышел из состава ревизионной комиссии Общества.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
3 человека в 2024 году
4 человек в 2023 году
7 человек в 2022 году

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики:

6. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность за 2024 год составлена, исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчётным периодом).

Критерий существенности в целях представления показателей в отчетности составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программы 1С: Предприятие 8.3.; расчет заработной платы и страховых взносов осуществляется с использованием программы «1С: Зарплата и управление персоналом».

Бухгалтерское и налоговое сопровождение Общества осуществляет специализированная организация ООО «ПРАУД баланс» на основании заключенного договора возмездного оказания услуг. В обязанности специализированной организации по ведению бухгалтерского учета входит расчет заработной платы, отражение хозяйственных операций на основании предоставленных документов, подготовка бухгалтерской, налоговой и статистической отчетности.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные (либо в текущую часть долгосрочных) по состоянию на конец отчетного периода.

8. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» со стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов

в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства Общества в отношении использования такого объекта, а также других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов Обществом.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. Общество проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности.

Общество в конце каждого отчетного года (на 31 декабря), а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется способ начисления амортизации или первоначальный срок полезного использования более чем на 5% или ликвидационная стоимость более чем на 10% проводит проверку элементов амортизации (срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость) объектов нематериальных активов на соответствие условиям их использования.

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов осуществляется Обществом не реже одного раза в год в порядке предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

В связи с началом применения с 01.01.2024г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» Общество не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды, предшествующие 2024 году, а единовременно корректирует балансовую стоимость активов на 31.12.2023г. (конец периода, предшествующего отчетному) в соответствии подпунктом "б" п. 53 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

9. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Общество к основным средствам относит активы, соответствующие требованиям п. 4,5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000руб. за единицу.

Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом, исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Для каждого объекта основных средств Общество определяет срок полезного использования (далее - СПИ) и ликвидационную стоимость. СПИ основного средства Общество определяет самостоятельно с учетом положений Классификатора, утвержденного Правительством РФ (Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 № 1)

Проверка на обесценение объектов основных средств и инвестиционной недвижимости осуществляется не реже 1 раза в год. В случае наличия признаков обесценения основных средств (инвестиционной недвижимости) резерв под обесценение рассчитывается в соответствии с нормами МСФО IAS 36 «Обесценение активов».

10. Запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по Бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ФСБУ 5/2019 утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, на счете 10 «Материалы».

Материально-производственные запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Списание материалов производится по средневзвешенной цене.

Проверка запасов на обесценение производится раз в год - перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Расчет текущей рыночной стоимости материально-производственных запасов производится обществом на основе информации, доступной до даты подписания бухгалтерской отчетности.

Резерв под снижение стоимости запасов создается:
1) по неликвидным запасам;
2) по невостребованным запасам.

Стоимость специальной одежды списывается в затраты текущего периода на дату передачи в эксплуатацию.

Специальная оснастка со сроком эксплуатации более 12 месяцев признается в качестве основного средства и списывается на затраты текущего периода линейным способом, исходя из срока полезного использования.

11. Денежные средства, отражение денежных потоков

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- косвенные налоги.

12. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы, не соответствующие условиям признания определенного актива, установленным нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течении 12 месяцев, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

13. Затраты на производство и оценка незавершенного производства

Учёт расходов на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Расходы организации» ПБУ 10/99,

утверждённым Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. №33н.; ФСБУ 5/2019 утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Расходы учитываются в том отчётном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств или иной формы их оплаты, исходя из договорных условий и принципа равномерного и пропорционального формирования доходов и расходов.

Аналитический учет ведется по заказам, статьям затрат и местам возникновения затрат.

Расходы Общества, не связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей продукции и товаров, не признаются расходами по обычным видам деятельности и подлежат учёту в составе прочих расходов в соответствии с требованиями ПБУ 10/99.

Для учёта расходов применяются счета:
- 20 «Основное производство»;
- 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы по исполняемым договорам учитываются на счёте 20 «Основное производство» с разбивкой по видам номенклатуры и статьям затрат.

Все расходы принимаются к учёту в момент их возникновения.

В фактическую себестоимость незавершенного производства включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты) и косвенные затраты распределяемые (вспомогательное производство, общепроизводственные).

Общепроизводственные расходы включаются в фактическую (производственную) себестоимость пропорционально основной заработной плате основных производственных рабочих подразделения, заказов, выполненных данным подразделением.

Административно-управленческие расходы включают расходы, связанные с управлением деятельностью организации в целом и содержанием общехозяйственного персонала, не связанного с производственными процессами не включаются и признаются расходами отчетного периода, в котором они возникли.

Административно-управленческие расходы не включаются в фактическую (производственную) себестоимость, а относятся на финансовый результат текущего периода в разрезе заказа пропорционально основной заработной плате основных производственных рабочих.

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета управленческих расходов.

14. Признание доходов в бухгалтерском учете

Учёт доходов от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99, утверждённым Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. №32н.

Доходы от реализации продукции (товаров, работ, услуг) определяются на основе метода – по начислению.

Доходы от реализации продукции (товаров, работ, услуг), связанные непосредственно с исполнением договоров по основной деятельности, признаются в бухгалтерском учёте Общества при наличии подписанных покупателями (заказчиками) расчётных документов, фиксирующих факт реализации товаров, выполнения работ или оказания услуг в соответствии с условиями договоров, или иным документом, предусмотренным договором, исходя из принципа временной определённости фактов хозяйственной деятельности.

Учет доходов ведется отдельно по каждому исполняемому договору.

Иные доходы Общества, не связанные непосредственно с исполнением договоров по основной деятельности, полученные при исполнении других видов договоров, учитываются в составе прочих

доходов в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999г. № 32н по мере их образования (выявления).

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от реализации имущества;
- доходы в виде процентов, полученных по договорам займа, банковского счета и вклада, а также по ценным бумагам и другим долговым обязательствам;
- прочие доходы.

15. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов в течение срока действия договора займа (кредитного договора).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором.

Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров, раскрывается в строке «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

16. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010г. № 167н.

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:
- по предстоящей оплате отпускных работникам Общества;
- прочие оценочные обязательства.

Оценочное обязательство по оплате отпусков работников формируется в бухгалтерском учёте Общества ежемесячно на основании расчёта, отражающего наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчётов по этому обязательству.

Расчёт норматива отчислений на формирование оценочного обязательства по оплате отпусков утверждается отдельным приказом руководителя Общества.

Отчисления в резерв на оплату отпусков относятся на счета учёта расходов на оплату труда соответствующих категорий работников.

17. Дебиторская задолженность

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, не обеспечена соответствующими гарантиями и по которой имеются объективные признаки обесценения актива.

Резерв по сомнительным долгам создаётся по сомнительной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, авансам выданным и прочей дебиторской задолженности.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности Обществ, входящих в Группу ОСК, не создаётся.

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Аналитический учёт резервов по сомнительным долгам ведётся по каждому сомнительному долгу и по каждому контракту.

В бухгалтерской отчётности дебиторская задолженность отражается за вычетом величины созданного резерва.

Общество пересматривает величину резерва по сомнительным долгам на каждую отчётную дату (ежеквартально).

18. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых доходов и расходов, отложенных налоговых активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Сумма отложенного налога на прибыль формируется исходя из совокупности изменения остатков отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

19. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В качестве единицы учета аренды Организацией признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде (п. 11 ФСБУ 25/2018):

- для краткосрочных договоров аренды любого имущества, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды;

- если рыночная стоимость любого предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В случаях, когда срок аренды не установлен договором (бессрочный договор), либо у Организации имеется достаточная уверенность в продлении на более длительный срок договора аренды,

заключенного на срок менее 12 месяцев, Общество индивидуально оценивает срок аренды, в течение которого предполагается использовать арендуемое имущество.

В случае если из имеющейся у арендатора информации ставка дисконтирования не может быть достоверно определена, для расчета справедливой стоимости права пользования активом Обществом учитывается ключевая ставка ЦБ РФ.

Амортизация права пользования активом (ППА) начисляется линейным способом.

Начисление амортизации ППА, начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания актива в форме права пользования с бухгалтерского учета.

20. Изменения в учетной политике

В связи с началом применения Обществом с 01.01.2024г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022г. №86н, и внесенных изменений в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н, в учетной политике на 2024 год были закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы.

21. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Отдельные показатели графы «На 31 декабря 2023 года» бухгалтерского баланса на 31.12.2023г. сформированы с учетом корректировок в связи с применением с 2024 года ФСБУ 14/2022.

В связи с альтернативным переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» входящее сальдо на 31.12.2023 в бухгалтерской финансовой отчетности за 2024 год изменено в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету.

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Отложенные налоговые активы	1180	8 800	8	8 808
Прочие внеоборотные активы	1190	48	(33)	15
Итого по разделу I	**1100**	**9 342**	**(25)**	**9 317**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	8	(5)	3
Итого по разделу II	**1200**	**3 996**	**(5)**	**3 991**
БАЛАНС	**1600**	**13 338**	**(30)**	**13 308**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 362	(30)	1 332
Итого по разделу III	**1300**	**1 373**	**(30)**	**1 343**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Итого по разделу IV	**1400**	**1 956**	**-**	**1 956**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Итого по разделу V	**1500**	**10 009**	**-**	**10 009**
БАЛАНС	**1700**	**13 338**	**(30)**	**13 308**

III. Раскрытие существенных показателей

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «ЦКБ «ОСК-Айсберг» за 2024 год составлена, исходя из требований и правил, регулирующих бухгалтерский учет и отчетность в Российской Федерации. Отчетным периодом является период с 01 января по 31 декабря 2024 года. Все суммы представлены в тыс. рублей.

Показатели на 31 декабря 2023г. приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 21 пояснений.

22. Основные средства

Информация об основных средствах представлена в разделе 2 табличной части Пояснений.

Для ведения основной деятельности в 2024 году Общество арендовало следующие объекты, учитываемы в качестве права пользования активом (ППА) :

Объект аренды	Арендодатель/договор	Срок аренды	Изменение условий договора	Дата изменения условий договора
Нежилые помещения площадью 77,7 кв. метров по адресу г. Санкт-Петербург, Большой пр. В.О., дом № 36	АО «ЦКБ «Айсберг» Дог. от 01.01.2013, в редакции доп. соглашения от 30.06.2021	неопределенный срок	Расторжение договора аренды	31.03.2024
Нежилые помещения площадью 15 кв. метров по адресу г. Санкт-Петербург, ул. Гаванская, д.3, лит. А, каб. 117	ООО «Ревко» Дог. от 01.09.2021 заключен на одиннадцать месяцев с возможной пролонгацией	неопределенный срок	Продление договора аренды	31.08.2024

В 2024 году Общество не приобретало объекты основных средств.

Иных объектов основных средств, отвечающих требованиям ФСБУ 6/2020, по состоянию на 31.12.2024г. нет

23. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2024 года у Общества нет долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

24. Отложенные налоговые активы

В составе Отложенных налоговых активов в бухгалтерском балансе на 31.12.2024г. отражен в том числе отложенный налоговый актив с суммы убытка за 2021-2024 год, по данным налогового учета, который будет принят для целей налогообложения прибыли в последующих отчетных периодах, и арендных обязательств.

В связи с изменением с 01.01.2025г. налоговой ставки по налогу на прибыль (с 20% на 25%) Обществом на 31.12.2024г. отражен в бухгалтерском учете пересчет остатков отложенных налоговых активов.

(тыс. руб.)

Вид активов и обязательств	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Убытки прошлых лет	8 688	8 473	6 586
Убыток текущего периода	2 495	215	1 887
Арендные обязательства	0	112	222
Резервы сомнительных долгов	17	0	0
Оценочные обязательства и резервы	735	0	0
Прочее	2	8	0
Пересчет ОНА в связи с изменением ставки налога на прибыль	2 985		
Итого	**14 923**	**8 808**	**8 696**

25. Прочие оборотные и необоротные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. отражены расходы, относящиеся к последующим отчетным периодам, и срок списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По состоянию на 31.12.2024г. прочих внеоборотных активов нет.

Расходы отражены в составе прочих оборотных активов.

(тыс. руб.)

Наименование вида расходов	на 31.12.2024 прочие оборотные активы	на 31.12.2023 прочие внеоборотные активы	на 31.12.2022 прочие внеоборотные активы
Награда "ЗВЕЗДА КАЧЕСТВА", в т.ч право использования маркировки логотипом	7	15	25
Программное обеспечение	0	0	95
Итого	**0**	**48**	**103**

26. Запасы

Информация о запасах представлена в разделе 4 табличной части Пояснений.

В 2024 год у Общество не было поступления и списания запасов.

По результатам инвентаризации, проведенной Обществом перед годовой отчетностью, не были установлены материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость продажи которых, снизилась. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2024 году Обществом не формировался.

Материально-производственные запасы, переданные на ответственное хранение, по состоянию на 31 декабря 2024 года отсутствуют.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2024 г. отсутствуют.

27. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Информация о поступлении и выбытии дебиторской задолженности в таблице 5.1 пояснений отражена без учета задолженности, поступившей и выбывшей в отчетном периоде.

Основными дебиторами Общества среди поставщиков и подрядчиков являются:

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
АО "ЦКБ "АЙСБЕРГ"	0	0	76
АО "Аудиторская компания "Самоварова и Партнеры"	274	0	53
ЧОУ ДПО "ЦПР "Эксперт"	55	55	96
ООО "РЕВКО"	15	15	45
ООО "Комлинк Телеком"	32	32	32
ООО "ПРАУД баланс"	0	0	41
Прочие	22	17	55
Итого	**398**	**119**	**398**

По состоянию на 31 декабря 2024 г. задолженность ЧОУ ДПО "ЦПР "Эксперт" по договору 334/21-УЦ от 17.05.21 на оказание образовательных услуг и задолженность ООО "Комлинк Телеком" по договору 6808/2021/238 от 31.03.2021 за предоставление доступа к сети Интернет была признана сомнительной. Был сформирован резерв по сомнительным долгам на сумму 87 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 года дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отсутствует.

Дебиторская задолженность по налогам и сборам, по социальному страхованию и обеспечению по состоянию на 31.12.2024 года отсутствует.

Задолженность Общества перед прочими дебиторами по состоянию на 31.12.2023г. отсутствует.

Дебиторская задолженность по расчетам с персоналом по оплате труда на 31.12.2024 г. составляет 597 тыс. руб.

28. Информация, связанная с использованием денежных средств

У общества не имелось денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2024 г. были недоступны для использования.

На 31.12.2024 г. в Обществе отсутствуют финансовые вложения, которые могут квалифицироваться как денежные эквиваленты.

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2024 году, в 2023 году и 2022 году не осуществлялось.

В 2024 году Общество привлекло дополнительные денежные средства посредством получения займа в сумме 15 471 тыс. руб.

Информация о прочих поступлениях и прочих платежах в отчете о движении денежных средств Организации за 2024 год:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	За 2024 год	За 2023 год
Прочие поступления, в том числе:	**4119**	**0**	**230**
Возврат от поставщиков ранее перечисленного аванса		-	40
Положительное сальдо НДС		-	190
Прочие платежи, в том числе:	**4129**	**(1 044)**	**(572)**
Расходы на услуги банков		(176)	(239)
Выдача денежных средств в подотчет		(30)	(43)
Налоги и сборы		(51)	(284)
Прочие расходы		(100)	(6)
Отрицательное сальдо НДС		(687)	-

29. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. и состоит из 100 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

Акционеры	Обыкновенные именные бездокументарные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость акций, тыс. руб.
Акционеры, всего:	100	10
В том числе: владеющие более 5% акций:		
юридические лица:	85	9
физические лица:	15	1
Прочие	-	-
ИТОГО:	**100**	**10**

По состоянию на 31 декабря 2024 г. уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2024 года величина уставного капитала не изменилась.

Резервный капитал

Поскольку резервный фонд сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(10 353)	1 362	2 556	10 672
Наименование показателя	**за 2024 год**	**за 2023 год**	**за 2022 год**	**за 2021 год**
Чистая прибыль (убыток)	(11 684)	(1 194)	(8 116)	(26 598)

На отчетные даты величина нераспределенной прибыли Общества ежегодно уменьшается по сравнению с предыдущим годом, в т.ч. на 31.12.2022 г. на сумму 8 116 тыс. руб., на 31.12.2023 г. на сумму 1 194 тыс. руб. За 2024 год получен убыток в размере 11 684 тыс. руб., в результате чего непокрытый убыток на 31.12.2024 г. составил 10 353 тыс. руб.

Последний раз Обществом выплачивались дивиденды акционерам (11 393 тыс. руб.) и вознаграждение Совету директоров (367 тыс. руб.) в июле 2020 года по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2019 год. Задолженности перед акционерами на по выплате дивидендов Общество не имеет.

30. Кредиты и займы

Информация по разделу «Кредиты и займы» дополняется таблицей 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Информация о поступлении и выбытии кредитов и займов в таблице 5.3 пояснений отражена с учетом задолженности, поступившей и выбывшей в отчетном периоде.

У Общества заключен договора займа № 95/35-04/2023 от 14.11.2023 г. с АО "ОСК". Общая сумма договора займа – 30 000 тыс. руб. Срок возврата – до 01.11.2025 г. Заем выдается на основании заявок Общества. Процентная ставка устанавливается к каждой заявке и определяется исходя из ключевой ставки Банка России + 0,5% годовых. Заем предоставляется для целей восстановления хозяйственной деятельности Общества.

Общая сумма полученных займов составила:

(тыс. руб.)

Договора займа № 95/35-04/2023 от 14.11.2023 г.	Дата получения транша	Сумма транша
2023 год		
Заявка № 01-01-722 от 07.12.2023 г.	29.12.2023	1 850
ИТОГО		**1 850**
2024 год		
Заявка № 01-01-763 от 13.02.2024 г.	15.03.2024	13 220
Заявка № 01-01-748 от 19.12.2024 г.	25.12.2024	2 250
ИТОГО		**15 470**

По первому и второму траншу процентная ставка составила 16,5% в год. В августе 2024 года было подписано дополнительное соглашение № 1 от 21.08.2024г. к договору займа № 95/35-04/2023 от 14.11.2023 г. об установлении процентной ставки с 01 мая 2024 г. в размере 0 (ноль) процентов годовых.

Задолженность по договору займа с учетом начисленных процентов по состоянию на 31.12.2024 г. составила:

(тыс. руб.)

Договора займа № 95/35-04/2023 от 14.11.2023 г.	Сумма займа	Сумма начисленных процентов	Задолженность на 31.12.2024 г.
Заявка № 01-01-722 от 07.12.2023 г.	1 850	102	1 952
Заявка № 01-01-763 от 13.02.2024 г.	13 220	275	13 495
Заявка № 01-01-748 от 19.12.2024 г.	2 250	0	2 250
ИТОГО	**17 320**	**377**	**17 697**

31. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Организацией при расчете налога на прибыль применяется налоговая ставка в размере 20%.

В связи с изменением с 01.01.2025г. налоговой ставки по налогу на прибыль (с 20% на 25%) Организацией на 31.12.2024г. отражен в бухгалтерском учете пересчет остатков отложенных налоговых активов и обязательств.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2024 год следующие показатели:

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		2024 год	2023 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(17 884)	(1 357)
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль, рассчитанный по ставке 20% (п.1.1 * 20%)	3 577	272
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(341)	(53)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль	0	0
5	Отложенный налог на прибыль – всего: *в том числе обусловленный:*	6 221	219
5.1	*возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде*	*3 237*	*219*
5.2	*изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок*	*2 984*	
6	Текущий налог на прибыль	0	0

32. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется таблицей 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются за вычетом суммы НДС с авансов полученных, подлежащей уплате в соответствии с налоговым законодательством.

Основными кредиторами Общества среди поставщиков и подрядчиков являются:

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
АО «ЦКБ «Айсберг»	922	-	-
ООО "СУДОСТРОИТЕЛЬНЫЙ ЦЕНТР "ЭВЕРС"	2 138	2 138	2 138
ООО "ПРАУД баланс"	350	140	-
АО "НРК - Р.О.С.Т."	3	5	-
ООО "РЕВКО"	150		
Прочие	-	-	2
Итого	**3 563**	**2 283**	**2 140**

Кредиторская задолженность покупателям и заказчикам по состоянию на 31.12.2024г. отсутствует.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам:

(тыс. руб.)

Наименование налога	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
НДФЛ	351	539	1 051
НДС	-	1 080	1 463
Налог на прибыль	-	-	-
Пени по налогам и сборам	-	-	10
Итого	**351**	**1 619**	**2 524**

Кредиторская задолженность по социальному страхованию и обеспечению:

(тыс. руб.)

Наименование взноса	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Страховые взносы по единому тарифу	96	249	-
Расчеты по социальному страхованию	-	-	120
Расчеты по пенсионному обеспечению	-	-	1 424
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	-	-	419
Расчеты по обязательному социальному страхованию от НС и ПЗ	1	1	-
Пени по налогам и сборам	-	-	1
Итого	**97**	**250**	**1 964**

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

Кредиторская задолженность по прочим расчетам:
По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество имеет кредиторскую задолженность перед АО "ОСК" по оплате за Общество третьим лицам в сумме 295 тыс. руб.:

(тыс. руб.)

Дебитор	дата платежа	сумма
АО "НРК - Р.О.С.Т."	09.02.2024	21
АО "Аудиторская компания "Самоварова и Партнеры"	22.03.2024	274

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество имеет задолженность по расчетам с уволившимися в декабре 2022 года и феврале 2023 года работниками в сумме 2 059 тыс. рублей. На дату подписания бухгалтерской отчетности задолженность не погашена.

33. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице 7 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе оценочных обязательств в бухгалтерском балансе отражены:

(тыс. руб.)

Наименование обязательства	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Резерв на оплату предстоящих отпусков	1 106	1 494	1 426
Резерв по судебным искам и разбирательствам	2 571		
Итого	**3 677**	**1 494**	**1 426**

Оценочное обязательство на оплату отпусков

По состоянию на 31 декабря отчетного года Общество формирует оценочное обязательство на оплату отпусков по каждому работнику путем умножения среднего дневного заработка, увеличенного на отчисления в социальные фонды, на количество дней отпуска, положенных сотруднику на отчетную дату.

Погашение оценочного обязательства предстоящих отпусков предполагается в течение 12 месяцев после отчетного периода, поэтому дисконтирование обязательств на 31.12.2024г. в соответствии с п. 20 ПБУ 8/2010 не производится.

Оценочное обязательство по судебным искам и разбирательствам

На 31 декабря 2024 г. у Общества имеется незаконченное судебное разбирательство с ООО «СУДОСТРОИТЕЛЬНЫЙ ЦЕНТР «ЭВЕРС», которое может повлечь за собой судебные расходы. Оценочное обязательство под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебного разбирательства для Общества, по состоянию на 31 декабря 2024 г. сформировано в размере 2 571 тыс. руб.

21 октября 2024 года Арбитражным судом г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области вынесено решение о взыскании с АО «ЦКБ «ОСК-АЙСБЕРГ» в пользу ООО «СУДОСТРОИТЕЛЬНЫЙ ЦЕНТР «ЭВЕРС» суммы задолженности в размере 4 212 тыс. руб. процентов за пользование чужими денежными средствами, начисленными в порядке ст. 395 ГК РФ за период с 12.08.2022 г. по 26.01.2024 г. включительно в размере 450 тыс. руб., процентов за пользование чужими денежными средствами с 27.01.2024 г. до момента фактического исполнения обязательства, исходя из ключевой ставки Банка России. Судебное разбирательство о рассмотрении апелляционной жалобы назначено на 19.02.2025 г.

Условные обязательства и активы

У Общества отсутствуют на 31.12.2024г. условные активы и условные обязательства, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

34. Доходы от обычных видов деятельности

В 2024 году у Общества отсутствовали доходы от обычных видов деятельности.

35. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности представлена в таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Затраты на производство формируются на счёте 20 «Основное производство».

Расходы по исполняемым договорам учитываются на счете 20 «Основное производство» с разбивкой по видам номенклатуры и статьям затрат.

Общехозяйственные расходы/административно-управленческие расходы не включаются в расходы незавершенного производства, а относятся на финансовый результат текущего периода в разрезе заказов/контрактов пропорционально основной заработной плате основных производственных рабочих.

Расходы в разрезе элементов затрат:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Себестоимость	**0**	**4 331**
Расходы на оплату труда	718	3 363
Отчисления на социальные нужды	217	968
Списано в прочие расходы (аннулированный производственный заказ)	-935	
Управленческие расходы	**12 860**	**12 094**
Материальные затраты	-	1
Расходы на оплату труда	8 500	7 272
Отчисления на социальные нужды	1 976	2 056
Амортизация	243	494
Аренда	389	
Услуги сторонних организаций	850	1 292
Резерв отпусков	853	818
Расходы будущих периодов	39	151
Прочие затраты	10	10

36. Прочие доходы и расходы

Информация о структуре прочих доходах и расходах представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Прочие доходы	2024	2023
Всего прочие доходы, в том числе	**24**	-
Изменение стоимости предметов аренды	24	-

Проценты к получению	2024	2023
на неснижаемый остаток денежных средств	152	20

Проценты к уплате	2024	2023
Проценты по договору займа	375	2

Прочие расходы	2024	2023
Расходы на услуги банков	176	201
Расходы на ведение реестра акционеров	125	99
Начисление процентных расходов по аренде	15	66
Компенсация за задержку зарплаты	763	197
Прочие внереализационные расходы	4	69
Юридические, нотариальные услуги, госпошлина	149	76
Резерв по судебным искам и разбирательствам	2 571	-
Резерв по сомнительным долгам	87	
Прочие расходы (аннулированный производственный заказ)	935	
Итого прочие доходы	**4 825**	**708**

Прочие расходы показываются в Отчете о финансовых результатах развернуто по отношению к соответствующим доходам.

37. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Расчёт базовой прибыли (убытка) на акцию (стр. 2900 Отчета о финансовых результатах):

(тыс. руб.)

	2024 г.	2023 г.
Чистая убыток	(11 685)	(1 194)
Количество акций (шт.)	100	100
Базовый убыток на акцию	(117)	(12)

38. Вознаграждение основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общества отнесены помимо Врио генерального директора:
- заместитель генерального директора – главный инженер;
- заместитель генерального директора по персоналу и административным вопросам.

Вознаграждение генеральному директору устанавливается Трудовым договором.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается Трудовыми договорами и Положением об оплате труда, действующим в Обществе.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями:
- оплаты труда за отчетный период,
- начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды,
- ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде,
- оплаты прочих платежей в пользу основного управленческого персонала.

В составе вознаграждений представлены произведенные в отчетном периоде выплаты всем представителям основного управленческого персонала вне зависимости от сроков достижения пенсионного возраста.

(тыс. руб.)

	2024 г.	2023 г.
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности	6 144	7 075

39. Обеспечения обязательств

Общество не получало от дебиторов и не выдавало кредиторам обеспечения обязательств.

40. Учет договоров аренды у арендатора

В 2024г. Общество выступало арендатором по заключенным договорам аренды следующего имущества:

Объект аренды	Арендодатель/договор	Срок аренды	Изменение условий договора	Дата изменения условий договора
Нежилые помещения площадью 77,7 кв. метров по адресу г. Санкт-Петербург, Большой пр. В.О., дом № 36	АО «ЦКБ «Айсберг» Дог. от 01.01.2013, в редакции доп. соглашения от 30.06.2021	неопределенный срок	Изменение условий договора аренды	31.03.2024
Нежилые помещения площадью 77,7 кв. метров по адресу г. Санкт-Петербург, Большой пр. В.О., дом № 36	АО «ЦКБ «Айсберг» Фактически занимаемое помещение	с 01.04.2024 по 30.09.2024	Прекращение договора	30.09.2024
Часть нежилого помещения площадью 17,2 кв. метров по адресу г. Санкт-Петербург, Большой пр. В.О., дом № 36	АО «ЦКБ «Айсберг» Дог. субаренды 1-А/2024 от 01.10.2024	3 месяца (с 01.10.2024 по 31.12.2024)	Заключение договора аренды	01.10.2024
Нежилые помещения площадью 15 кв. метров по адресу г. Санкт-Петербург, ул. Гаванская, д.3, лит. А, каб. 117	ООО «Ревко» Дог. от 01.09.2021 заключен на одиннадцать месяцев с возможной пролонгацией	до 30.04.2025	Продление договора аренды	31.05.2024

Основание и порядок расчета ставки дисконтирования при расчете права пользования активом и расчета процентного расхода приведены в разделе «Учет аренды» настоящих пояснений.

Информация, подлежащая раскрытию в отношении заключенных Обществом как арендатором договоров аренды приведена в таблице:

(тыс. руб.)

Показатели	Сумма за 2024г	Сумма за 2023г
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	15	66
Сумма потенциальных денежных потоков, перечисленных арендодателю за отчетный период, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	0	0

(тыс. руб.)

Показатели	Право пользование активами в составе основных средств
Первоначальная стоимость на начало периода	1 483
Накопленная амортизация и убыток от обесценения на начало периода	989
Поступление за отчетный период	0
Выбытие за отчетный период (первоначальная стоимость)	1 232
Выбытие за отчетный период (амортизация)	1 232
Начислено амортизации за отчетный период	243
Уменьшение стоимости ППА и арендных обязательств в связи с расторжением договора	251
Первоначальная стоимость на конец периода	0
Накопленная амортизация и убыток от обесценения на конец периода	0

Общество использует право, предусмотренное п. 11 ФСБУ 25/2018 и не признает право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде в следующих случаях:

- для краткосрочных договоров аренды любого имущества, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды;

Сумма расходов и будущих арендных платежей по договорам аренды, по которым Организацией использовано право, предусмотренное п. 11 ФСБУ 25/2018 приведена в таблице:

(тыс. руб.)

Показатели	Сумма, тыс. руб.	
	за 2024г.	за 2023г.
Сумма расходов, понесенная Обществом по договорам аренды, по которым использовано право, предусмотренное п.11 ФСБУ 25/2018	389	-
Сумма будущих арендных платежей по договорам аренды, по которым Обществом использовано право, предусмотренное п.11 ФСБУ 25/2018	60	-

По состоянию на 31.12.2024 г. право пользования активом по договору аренды нежилого помещения площадью 15 кв. метров по адресу г. Санкт-Петербург, ул. Гаванская, д.3, лит. А, каб. 117, заключенному с ООО «РЕВКО» полностью самортизировано и списано с баланса, в связи с невозможностью определить неопределенным сроком дальнейшего использования арендуемого помещения, перерасчет права пользования активом и обязательства по аренде не производился.

41. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон:

№ п/п	Наименование компании или Ф.И.О. физического лица	Основание причисления к связанной стороне
1	Воденников Игнатий Михайлович	Единоличный исполнительный орган, член Совета директоров, оказывает значительное влияние на Общество, но не контролирует его
2	Чорный Игорь Николаевич	Единоличный исполнительный орган, член Совета директоров, оказывает значительное влияние на Общество, но не контролирует его
3	Нейман Георгий Рудольфович	Член Совета директоров, оказывает значительное влияние на Общество, но не контролирует его
4	Абдыкеров Сергей Евгеньевич	Член Совета директоров, оказывает значительное влияние на Общество, но не контролирует его
5	Боровский Дмитрий Алексеевич	Член Совета директоров, оказывает значительное влияние на Общество, но не контролирует его
6	Дорофеев Владимир Юрьевич	Член Совета директоров, оказывает значительное влияние на Общество, но не контролирует его
7	Чернышев Петр Валерьевич	Член Совета директоров, оказывает значительное влияние на Общество, но не контролирует его
8	Сопуляк Татьяна Николаевна	Член Совета директоров, оказывает значительное влияние на Общество, но не контролирует его
9	АО «Балтийский завод»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 50 процентами голосующих акций (Контролирует Общество)
10	Коновалов Александр Васильевич	Единоличный исполнительный орган АО «Балтийский завод», лица, контролирующего Общество
11	Гордиенков Юрий Степанович	Единоличный исполнительный орган АО «Балтийский завод», лица, контролирующего Общество
12	Акционерное общество «Объединенная судостроительная корпорация»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
13	Пучков Андрей Сергеевич	Единоличный исполнительный орган АО «Объединенная судостроительная корпорация», лица, принадлежащего к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
	прочие предприятия, входящие в Группу ОСК	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

На Общество в 2024 году оказывали значительное влияние юридические (физические) лица, имеющие возможность определять решения с целью получения экономической выгоды от деятельности Общества, и контролировали его:

- АО «Балтийский завод» (85% акций).

На Общество в 2024 году оказывали влияние юридические лица, которые принадлежат к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество:

- в соответствии с Уставом АО «ОСК» вправе давать обязательные письменные указания Обществу.

В 2024 году были получены денежные средства по договору займа с АО «ОСК» Информация об условиях договора займа раскрыта в пункте 30 настоящих пояснений.

Общество не осуществляло в 2024 году расчетов с другими, кроме АО «ОСК», дочерними и зависимыми обществами группы ОСК.

Состав Совета директоров, действующего в 2024 году, раскрыт в п. 4 настоящих Пояснений.

42. Информация о цепочке собственников, включая бенефециаров (в том числе конечных)

Информация о бенефициарных владельцах не раскрывается, так как нет лиц, удовлетворяющих требованиям ст. 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

43. Риски хозяйственной деятельности

Общество является налогоплательщиком Российской Федерации, осуществляющим уплату федеральных, региональных и местных налогов, в частности налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций. В ходе операционной деятельности специалистами общества осуществляется мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в практике толкования и применения норм действующего налогового законодательства.

В действующей системе правоприменения в Российской Федерации большое значение имеют правовые позиции Высших судебных инстанций (Конституционный суд РФ, Верховный суд РФ, Высший арбитражный суд РФ), которые могут оказывать влияние на условия ведения финансово-хозяйственной деятельности общества.

Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивают тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации.

44. Непрерывность деятельности

Общество имеет следующие показатели деятельности:

- За 2024 год Общество получило убыток в размере 11 685 тыс. руб. За 2023 год - убыток в размере 1 194 тыс. руб.
- Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2024г. составила отрицательную величину 10 342 тыс. руб. (положительные чистые активы на 31 декабря 2023 г.: 1 343 тыс. руб.).
- Отрицательное сальдо денежных потоков от текущих операций за 2024 год: 13 757 тыс. руб. (Отрицательное сальдо денежных потоков от текущих операций за 2023 г.: 2 719 тыс. руб.).
- Оборотные активы Общества меньше краткосрочных обязательства на 31 декабря 2024 г.: на 25 264 тыс. руб. (оборотные активы Общества превысили краткосрочные обязательства на 31 декабря 2023 г.: на 3 299 тыс. руб.).

Отрицательная стоимость чистых активов на 31.12.2024 г. связана с отсутствием выручки в 2024 году.

В деятельности Общества имеет место существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, и, следовательно, что Общество может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Единственным источником доходов Общества являлась деятельность в качестве головной конструкторской организации проекта 20870. Принимая во внимание, что в настоящее время действующая лицензия на № ГН-10-102-3438 от 10.11.2017 сроком 10.11.2027 г. на проектирование и конструирование ядерных установок приостановлена решением Ростехнадзора № 3438/П от 17.10.2023 г., продолжение хозяйственной деятельности будет возможно после возобновления ее действия. Планы Общества о ведении деятельности определяются решениями АО «ОСК».

45. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор _____ / Воденников И. М. /

«28» января 2025 г.

М.П.

