

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах  
АО «АЦКБ»  
за 2024 год**

г. Астрахань

26.03.2025

**Сведения об акционерном обществе**

Полное наименование общества - **Акционерное общество «Астраханское Центральное конструкторское бюро».**

Сокращенное наименование общества – **АО «АЦКБ».**

Юридический адрес: 414000, г. Астрахань, ул. Володарского, 14А.

Почтовый адрес: 414000, г. Астрахань, ул. Володарского, 14А.

Зарегистрировано Регистрационной палатой Администрации города Астрахани, Свидетельство о государственной регистрации № 3796 серия КТА от 16 июня 1993 года, Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года серия 30 № 000653404 от 15 декабря 2002 года, зарегистрировано ИМНС РФ по Кировскому району г. Астрахани. ОГРН 1023000859078.

Дата постановки на налоговый учет в налоговом органе по месту нахождения 17 июня 1993 года в Инспекции МНС РФ по Кировскому району г. Астрахани. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица, образованного в соответствии с законодательством Российской Федерации, по месту нахождения на территории Российской Федерации от 07.04.2000 серия 30 № 0039392.

ИНН 3015001757 / КПП 301501001.

Основной ОКВЭД: 72.19 «Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук»; Дополнительный ОКВЭД: 71.20 «Технические испытания, исследования, анализ и сертификация», 30.99 «Производство прочих транспортных средств и оборудования, не включенные в другие группы».

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров – высший орган управления;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

ФИО руководителя Генеральный директор Сергей Николаевич Сарана ИНН 301506815022

Главный бухгалтер Людмила Александровна Яцкова.

Среднегодовая численность работников за отчетный период составила 40 человек.

АО «АЦКБ» является малым предприятием.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Уставный капитал АО «АЦКБ» составляет 2 567 000 (Два миллиона пятьсот шестьдесят семь тысяч) рублей.

Уставный капитал состоит из размещенных акций Общества в количестве 256 700 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 руб. каждая.

Все акции Общества являются именными. Владельцы акций физические лица – 100%.

Держатель реестра акционеров – АО «Независимая регистраторская компания»

ОГРН 1027739063087 ИНН 7705038503.

### **Информация о непрерывности деятельности**

События или условия, которые могут вызвать значительные сомнения в способности АО «АЦКБ» продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность АО «АЦКБ» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

АО «АЦКБ» планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем, отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

### **Чистые активы АО «АЦКБ» составили (в тыс. руб.)**

На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
16780	11131	5879

### **Основные элементы учетной политики общества**

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом генерального директора от 28.12.2015 № 73п и действует с 01 января 2016 года.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется главным бухгалтером. Бухгалтерский учет автоматизирован с использованием программы «1С: Бухгалтерия 8 ПРОФ», «1С:Предприятие» лицензия на 1 рабочее место».

В Обществе применяется стандартный план счетов, имеющий детализацию по субсчетам и аналитическую детализацию.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства от 01.01.2002 № 1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Малоценные объекты, стоимостью не более 100 тыс.руб. отражаются в составе материально-производственных запасов, списываются в расходы по мере отпуска в производство.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

Доходами по обычным видам деятельности признаются доходы от реализации:

-выполненных работ по научным исследованиям и разработкам в области естественных и технических наук, по проектированию судов различного назначения и классов, по производству судового оборудования с момента подписания акта приемки выполненных работ, услуг заказчиком;

- доходы от сдачи имущества в аренду.

Остальные доходы являются прочими в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32Н.

Организацией применяется позаказный метод калькулирования выполненных работ, так как единица продукции (работ, услуг), а именно заказ (в производстве) или разработка проектной или технической документации согласно условиям договора, обладает характерными свойствами и их можно четко определить.

Объектом учета затрат является отдельный договор, которому присваивается соответствующий шифр.

Учет расходов на производство ведется на счетах 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы». По окончании расчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

Затраты, отраженные по дебету счета 20 в корреспонденции со сч.10 «Материалы», 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда», 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению», 02 «Амортизация основных средств» относят к прямым расходам.

Общество не создает резервы на выплату: выслуги лет, ремонт основных средств, а списывает затраты по факту в момент их совершения.

Резерв по сомнительным долгам формируется исходя из количества просроченных дней срока оплаты непогашенной дебиторской задолженности.

С 01.01.2016 г. Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы минус расходы», в связи с чем ПБУ 18/02 не применяется.

### **Сведения об отчетности**

Общество представляет бухгалтерскую отчетность в объеме и по формам, предусмотренным Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «АЦКБ» за 2024 год состоит из Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года; Отчета о финансовых результатах за 2024год; Отчета об изменениях капитала за 2024 год; Отчета о движении денежных средств за 2024 год; и настоящих Пояснений.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 года.

Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной Учетной политикой.

Общество не подлежит обязательному аудиту, так имеет организационно-правовую форму непубличное акционерное общество.

### **Сведения об отдельных показателях Бухгалтерского баланса**

#### **Основные средства**

На начало отчетного периода остаточная стоимость основных средств составляла 5143 тыс. руб. тыс. руб. За 2024 год начислена амортизация 536 тыс.руб. Новые объекты основных средств приобретались в сумме 903 тыс.руб. На 31.12.2024 г. остаточная стоимость основных средств составила 5510 тыс.руб., в т.ч. по группам:

Здания – 2669 тыс.руб.

Машины и оборудование -2841 тыс.руб.

Инвентаризация ОС в 2024 году проводилась.

#### **Запасы**

На начало отчетного периода стоимость запасов составляла 34115 тыс.руб. За 2024 год приобретены материалы в сумме 13562 тыс.руб. Израсходовано на производство 18007 тыс.руб.

На 31.12.2024 г. стоимость запасов составила 29670 тыс.руб., в т.ч. по группам:

материалы- 29503 тыс.руб., инвентарь и хозяйственные принадлежности -167 тыс.руб.

#### **Расчеты с дебиторами**

В балансе дебиторская задолженность отражена по строке 1230 в цене нетто, т.е. за минусом величины резерва сомнительных долгов. Согласно учетной политики отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся раз в полгода.

Задолженность покупателей и заказчиков на 31.12.2024 составляет без учета резерва 3514 тыс.руб., в т.ч.:

ИП Жирнов 84 тыс.руб.

ИП Кошкин 93 тыс.руб

Ануфриева 170 тыс.руб.

Водоканал 29 тыс.руб

МСС-ПРОПУЛЬСИЯ – 1544 тыс руб.

Садомцев А.Ю 81 тыс руб.

Пальцева 50 тыс.руб.

Стапель 116 тыс..

#### **Добавочный капитал**

Добавочный капитал АО «АЦКБ» сформирован в результате проведенной в прошлых периодах. переоценки объектов основных средств и по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет 2 351 тыс. руб.

#### **Нераспределенная прибыль**

Нераспределенная прибыль (убыток) отражена по строке 1370 Бухгалтерского баланса, на начало отчетного года составляла 5956 тыс. руб.

Дивиденды акционерам не выплачивались – По  
итогам отчетного года получен прибыль в сумме 5649 тыс. руб.  
На конец отчетного года нераспределенная прибыль Общества составляет 11605тыс. руб.

### **Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками по состоянию на 31.12.2024 г. составила 25695 тыс.руб., в т.ч.:

Тепловые сети 251 тыс.руб.

Энергосбытовая 168 тыс.руб.

ООО Невский ССЗ 16567 тыс.руб. Зарплата 1552 тыс.руб.

.Омский ССРЗ 251 тыс.руб. Гидростар 220 тыс.руб.

Потоки 465 тыс.руб. Роузвуд шипинг 1149 тыс.руб.

Рыбинские пассажирские перевозки 147 тыс.руб.

СК АРК 502 тыс.руб. Осень 2336 тыс.руб.

Вымпел 242 тыс.руб. Транзит СВ 316 тыс.руб.

Омскглавснаб 182 тыс.руб.

.

Заемные средства в 2024 году не привлекались. Обязательства по займам и кредитам на 31.12.2024 отсутствуют.

### **Финансово-хозяйственная деятельность Общества**

Выручка от реализации за 2024 год -82142 тыс.руб. в т.ч. :

- научно – техническая деятельность - 5463 тыс. руб.

- производство прочих транспортных средств и оборудования – 71223 тыс.руб.

- сдача имущества в аренду – 5416 тыс.руб.

Прочая реализация 40 тыс.руб.

Затраты на реализацию за 2024 год – 74172 тыс.руб.

Финансовый результат от основных видов деятельности составил 7970 тыс.руб.

Прочие доходы (реализация ОС и материалов, списание кредиторской задолженности) 32 тыс.руб.

Прочие расходы (услуги банка, пени, штрафы, остаточная стоимость реализованных ОС) 1655тыс.руб.

Совокупный финансовый результат за 2024 год –прибыль 6347 тыс.руб.

### **О расчетах налога по УСНО**

Начисление и уплата налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, регулируется гл. 26.2 НК РФ «Упрощенная система налогообложения».

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы минус расходы».

За отчетный период доходы составили 69842 тыс.руб., расходы 66003 тыс. руб.

Налог в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2024 год исчислен в размере 698 тыс. руб.

## **Факторы, повлиявшие на результаты финансово-хозяйственной деятельности**

АО является проектно-конструкторской организацией, работающей на рынке услуг в области судостроения для нефтеперевозок, пассажирских перевозок, обслуживание флота. Предметом деятельности АО «АЦКБ» является разработка и реализация технической и проектной документации на строительство и ремонт судов различного назначения.

Основные заказчики продукции и услуг – судоходные компании, речные порты, судостроительные заводы, другие юридические лица, работающие на данном рынке.

Специфика работы флота – сезонность. Эксплуатация судов в теплый период и массовой выполнение ремонтных работ в зимний период. Данные обстоятельства сказываются и на работе АО «АЦКБ», включая финансовое положение. АО «АЦКБ» полностью зависит от платежеспособности своих потенциальных клиентов.

АО «АЦКБ» принимает меры к улучшению, стабилизации и равномерности загрузки работами подразделений общества. В навигационный период планируются работы по проектированию и модернизации судов судостроительных заводов и судовладельцев.

Качество производимых Обществом изделий и услуг соответствует Правилам и Международным конвенциям. Для повышения конкурентоспособности на рынке запускаются в производство более экономичные модели промышленной продукции. Цены дифференцируются в зависимости от объемов заказа изделий, сроков исполнения и поставки комплектующих изделий, материалов.

## **Информация об аффилированных лицах**

Адрес страницы в сети Интернет, используемой Обществом для раскрытия информации:  
mail@ackb.ru

Аффилированными лицами, способными оказывать влияние на деятельность Общества, являются:

Сарана С.Н. - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа АО «АЦКБ», Комиссарова Т.А. - председатель Совета директоров;

Евдокимов Д.Ю. -член Совета директоров;

В отчетном году Общество осуществляло операции с аффилированными лицами – работниками Сарана С.Н. в виде выплат краткосрочных вознаграждений: оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде.

Иные операции с аффилированными лицами не осуществлялись.

## **Информация о событиях после отчетной даты**

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности АО «АЦКБ» за отчетный год, существует. Выполнение

длительного (переходящего с 2023г на 2025) контракта с ООО «Невским ССЗ».  
Окончание январь 2025г. Продукция отправлена 28.01.2025г.

Генеральный директор

Сарана С.Н..

Главный бухгалтер

Яцкова Л.А.