

**Пояснения к бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах**  
**Акционерное общество «НТК «АЭРОТЕХНИЧЕСКИЙ ЦЕНТР»**  
**за 2024 год**

Бухгалтерская отчетность Акционерного общества «НТК «АЭРОТЕХНИЧЕСКИЙ ЦЕНТР» (АО «НТК «АТЦ») за 2024 год состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, являющихся неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации.

**I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ АО «НТК «АТЦ»**

**1.1. Информация о капитале, акциях, членах Совета Директоров, членах Правления, членах Ревизионной комиссии и иной значимой информации об Обществе**

Акционерное общество «НТК «АЭРОТЕХНИЧЕСКИЙ ЦЕНТР», далее по тексту – Общество, Предприятие, изначально зарегистрировано Решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга № 118038 от 17.09.1998, свидетельство о государственной регистрации № 74255 от 17.09.1998. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года, за основным государственным регистрационным номером 1037821053115, выдано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Московскому району Санкт-Петербурга 10.02.2003, на бланке серии 78 № 002307468.

Место нахождения Общества в соответствии с Уставом: Российская Федерация, г. Санкт-Петербург.

Место нахождения Общества, согласно сведениям ЕГРЮЛ: 196105, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Московская Застава, ул. Решетникова, д. 15, литера А, помещ. 2Н (офис 36)

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация, 196105, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Московская Застава, ул. Решетникова, д. 15, литера А, помещ. 2Н (офис 36).

**Уставный капитал АО «НТК «АТЦ» (на 31.12.2024 г.)** составляет – 8 400 руб. и разделен на:

- 100 штук обыкновенных акций номиналом 84 рубля  
(номер выпуска 1-01-12598-J)

Общее количество акционеров на 31.12.2022 г. - 2 акционера  
из них:  
2 – физические лица.

**Распределение акций среди акционеров и величина резервного капитала на 31.12.2024 г.:**

Общее количество акций на 31.12.2022г. – 100 шт.  
из них:  
- 100 (100%) – обыкновенные акции,

в т.ч.:

- 100 – физические лица.

Резервный капитал — создан в соответствии с Уставом Общества в размере 420 руб. (5 % от уставного капитала Общества).

### **Нераспределенная прибыль Общества:**

- по состоянию на 31.12.2024 составила 19 829 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2023 – 18 087 тыс. руб.

Дивиденды по итогам 2023 года начислены в размере 2 780 тыс. руб. и выплачены в соответствии с реестрами акционеров с удержанием налога на доходы с дивидендов.

Чистая прибыль Общества за 2024 год составила 4 523 тыс. руб.

В 2023 году и 2024 году субсидии получены не были.

Основным видом деятельности Общества является деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях ОКВЭД 71.12.

Общество не имеет филиалов.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Среднесписочная численность работников Общества за 2024 год составляет 7 человек.

Среднесписочная численность работников Общества за 2023 год составляла 8 человек.

### **Органами управления Общества являются:**

- Общее собрание акционеров;
- Общее собрание акционеров (функции Совета директоров выполняет Общее собрание акционеров);
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

### **Сведения о составе органов управления.**

#### **Состав Общего собрания акционеров АО «НТК «АТЦ» на 31.12.2024 г.**

1. Вторушин Алексей Викторович;
2. Вторушин Виктор Николаевич.

#### **Состав Общего собрания акционеров АО «НТК «АТЦ» на 31.12.2023 г.:**

1. Вторушин Алексей Викторович;
2. Вторушин Виктор Николаевич.

### **Единоличный исполнительный орган АО «НТК «АТЦ» в 2024 году:**

Уставом Общества установлен срок полномочий Генерального директора – 5 лет.

С 21.02.2024 г. функции единоличного исполнительного органа исполняет Генеральный директор Вторушин Виктор Николаевич, избранный Протоколом об итогах голосования на общем собрании акционеров от 24.05.2023 г.

## **Единоличный исполнительный орган АО «НТК «АТЦ» в 2023 году:**

Уставом Общества установлен срок полномочий Генерального директора – 5 лет.

С 21.02.2019 г. функции единоличного исполнительного органа исполняет Генеральный директор Вторушин Виктор Николаевич, избранный решением единственного акционера № 2/19 от 20.02.2019 г.

**В соответствии с пп. 4 п. 3 ст. 66.3 ГКРФ в Обществе отсутствует ревизионная комиссия (ревизор) Общества.**

### **1.2. Бенефициарный владелец Общества.**

Бенефициарный владелец в понятии Федерального закона от 7 августа 2001 г. N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» – Вторушин Виктор Николаевич.

### **1.3. Перечень должностей, относящиеся к основному управленческому персоналу Общества:**

Перечень должностей, относящихся к основному управленческому персоналу Общества, действовавшему в 2024 г., приведен ниже в таблице.

<b>№ п/п</b>	<b>Занимаемая должность</b>
1.	Генеральный директор Общества

Вознаграждение управленческому составу за 2024 г не выплачивалось.

### **1.3. Применяемые правила бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности.**

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось: Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, другими федеральными законами, положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативными правовыми актами, действующими в Российской Федерации.

Общество имеет договор с обслуживающей организацией (аутсорсинг) ООО «Интеграция» на оказание услуг по ведению бухгалтерского учета.

Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1 С.

Показатель является существенным и в бухгалтерской отчетности приводится его обособленное раскрытие, если отсутствие информации о нем может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в

совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

#### 1.4. Общая информация

Ведение реестра акционеров передано специализированной организации – Акционерному обществу «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» ИНН 7726030449, которая осуществляет деятельность по ведению реестра на основании лицензии Банка России от 03.12.2002 № 045-136976-00001.

За 2023 год аудиторская проверка проводилась аудиторской компанией Общество с ограниченной ответственностью «Межрегиональная аудиторская компания» (ООО «МАК»), утвержденной Протоколом Общего собрания акционеров б/н от 24.05.2023 г.

За 2022 год аудиторская проверка проводилась аудиторской компанией Общество с ограниченной ответственностью «Межрегиональная аудиторская компания» (ООО «МАК»), утвержденной Протоколом Общего собрания акционеров б/н от 07.06.2022 г.

## II. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

### 2.1. Основные положения учетной политики

#### Основные средства

Учет основных средств (далее - "ОС") ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н (ред. от 16.05.2016), и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.1с.2003 № 91н (ред. от 24.12.2010 с изм. от 23.01.2020).

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" досрочно.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" досрочно.

При установлении сроков полезного использования приобретаемого имущества в целях его отнесения в бухгалтерском учете к основным средствам или средствам в обороте исходить из следующего:

По имуществу, включенному в какую-либо из групп амортизируемого имущества, указанных в Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 27.12.2019), срок службы которого можно однозначно установить исходя из технических условий или рекомендаций изготовителей – срок полезного использования устанавливается исходя из таких технических условий (рекомендаций изготовителей), если он (срок) соответствует номеру группы, к которой относится имущество.

Для определения сроков полезного использования амортизируемого имущества, по которому его не представляется возможным установить исходя из предыдущего пункта (в том числе по той причине, что средства труда не относятся к какой-либо группе в соответствии с Классификацией), срок полезного использования определяется рабочей комиссией, и оформляется протоколом ее

заседания.

Основные средства принимать к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая определяется в зависимости от формы поступления и характера их приобретения.

При существенном различии сроков полезного использования (год и более) частей объекта ОС либо предметов, входящих в конструктивно сочлененный комплекс, а также при возможности их перемещения или замены, инвентарным объектом является часть ОС или предмет, входящий в такой комплекс.

Первоначальную стоимость основных средств, полученных по договору дарения (безвозмездно), определять как справедливую (текущую рыночную) стоимость данных основных средств на дату принятия их к бухгалтерскому учету.

Амортизация объектов основных средств, производится линейным способом, если иное не указано в учетной политике и ниже.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 5 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС независимо от стоимости.

Если стоимость объекта ОС менее 100 000,00 руб., то затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода в момент принятия к бухгалтерскому учету и ввода в эксплуатацию. Данные операции оформляются первичными документами и бухгалтерскими записями, предназначенными для учета основных средств (унифицированные формы ОС-1, ОС-1б, ОС-2, ОС-3, ОС-4, ОС-4б) с дополнительными пояснительными записями

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации, организовать аналитический учет и забалансовый учет в течение всего срока полезной эксплуатации названных объектов.

В период инвентаризации объектов основных средств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности или в иных случаях, инвентаризация ОС производится отдельно по имуществу, числящемуся на балансе Общества и за балансом. Для инвентаризации ОС, учитываемых за балансом Общества, применяются унифицированные формы № ИНВ-1.

Имущество, со стоимостью менее 1 000 рублей за единицу, включенное ранее (до 1 января 2023 г.) в перечень основных средств, в соответствии с ранее действовавшей учетной политикой, в состав материально-производственных запасов не переводится.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

<b>Вид имущества</b>	<b>Стоимость (руб.)</b>
Машины и оборудование (кроме офисного)	407

Переоценка основных средств и доходных вложений в материальные ценности в 2024 г. не производилась. После признания объекты основных средств оценивались в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

В 2024 году реализация недвижимого имущества и земельных участков не производилась.

Все объекты основных средств, числящиеся на балансе по состоянию на 31.12.2024 года, находятся в эксплуатации. На консервацию объекты основных средств не переводились.

Достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация объектов основных средств в 2024 году не производилась.

На правах аренды Общество использует офисное помещение по адресу 196105, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Московская Застава, ул. Решетникова, д. 15, литера А, помещ. 2Н (офис 36), кадастровый номер 78:14:0007614:2200, арендодатель ООО «УК «Град Недвижимость» (учитывается на забалансовом счете).

## **Нематериальные активы**

В качестве нематериальных активов (далее – НМА) к бухгалтерскому учету принимаются активы, отвечающие требованиям ФСБУ 14/2022.

Указанные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, в соответствии с названным Стандартом.

На момент перехода на ФСБУ 14/2022 и по настоящее время НМА в Организации отсутствуют.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются на счете 05 «Амортизация нематериальных активов» бухгалтерского учета.

Аналитический учет НМА ведется по отдельным объектам и расходам на НИОКР.

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (далее - НИОКР) ведется в соответствии ФСБУ 14/2022.

4.7. Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом в течение срока, устанавливаемого применительно к этой работе, но не более 5 (пяти) лет.

Определение суммы расходов по НИОКР, подлежащей списанию в отчетном периоде, производится исходя из количественного показателя объема продукции (работ, услуг) в отчетном периоде и соотношения общей суммы расходов по конкретной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе и всего предполагаемого объема продукции (работ, услуг) за весь срок применения результатов конкретной работы.

В случае невозможности определить срок списания расходов по НИОКР, данные расходы равномерно включаются в состав прочих расходов в периоде их возможного использования, но до истечения срока, установленного для списания таких расходов.

## **Запасы**

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Фактическая себестоимость запасов при их изготовлении силами Общества определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством этих запасов.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство или при ином выбытии сырья и материалов, осуществляется методом по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО);

По состоянию на 31.12.2024 г. запасов не имеется.

## **Финансовые вложения**

В состав финансовых вложений Общества включаются активы, отвечающие

требованиям, изложенным в Положении по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. N 126н. В составе названных вложений учитывается займы, предоставленные другим организациям, а также дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Единицей бухгалтерского учета указанных вложений признается каждый отдельный объект финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

По состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2024 Общество имеет активы, отвечающие критериям долгосрочных финансовых вложений.

Признаки обесценения по состоянию на 31.12.2024 г. финансовых вложений не выявлены. Оснований для создания резерва под обесценение финансовых вложений нет.

### **Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам. Информация о векселях.**

Учет кредитов банков и займов, полученных от других юридических и физических лиц, осуществляется (в зависимости от срока, на которые они предоставлены согласно условиям заключенных договоров) на счетах 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

При этом задолженность по полученным займам и кредитам, отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов в соответствии с договорами о предоставлении займов (кредитов).

В бухгалтерском учете затраты по полученным займам (кредитам) в сумме причитающихся платежей признаются текущими расходами того периода, в котором они произведены. Данные затраты являются прочими расходами организации и относятся на финансовый результат, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива (п. 12 ПБУ 15/2008).

Проценты за пользование заемными средствами физических лиц (кредитами банков) отражаются в бухгалтерском учете по мере их начисления по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы» и кредиту счетов учета расчетов - 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» или 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов банков, определяемые в соответствии с п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 107н, включаются Обществом в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам (кредитам) в краткосрочную производится в момент, когда по условиям договора займа (кредита) до возврата основной суммы долга остается 365 дней (п. 6 ПБУ 5/2008).

Информация о полученных долгосрочных кредитах и займах отражена по строке 1410 бухгалтерского баланса и о краткосрочных кредитах и займах по строке 1510 бухгалтерского баланса.

Займы и кредиты, проценты по которым, включаются в стоимость инвестиционных активов, отсутствуют.

## **2.2. Расшифровка статей бухгалтерского баланса.**

### **АКТИВ БАЛАНСА**

#### **Нематериальные активы (строка баланса 1110)**

Стоимость нематериальных активов (далее – НМА) на 31.12.2024 составила:

0 тыс. руб. – первоначальная стоимость  
0 тыс. руб. - амортизация  
0 тыс. руб. – не введено в эксплуатацию на конец отчетного периода

Стоимость нематериальных активов на 31.12.2023 составила:

0 тыс. руб. – первоначальная стоимость;  
0 тыс. руб. – амортизация;  
0 тыс. руб. – не введено в эксплуатацию на конец отчетного периода

В 2024 году поступило НМА на сумму — 0 руб. Списано НМА на сумму 0 руб. по остаточной стоимости.

В 2024 году поступило НМА на сумму — 0 руб. Списано НМА на сумму 0 руб. по остаточной стоимости.

#### **Результаты исследований и разработок (строка баланса 1120)**

По состоянию на 31.12.2024 г. сумма расходов составила 0 тыс. рублей.  
По состоянию на 31.12.2023 сумма расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, составила 0 тыс. рублей.  
Прирост стоимости за 2024 г по отношению к 2023 г. составил 0 руб. или 0%.

#### **Основные средства (строка баланса 1150)**

Стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2024 г. составила:

407 тыс. руб. – первоначальная стоимость основных средств;  
235 тыс. руб. – амортизация;  
0 тыс. руб. – не введенные в эксплуатацию основные средства

В 2024 г. поступило 0 единиц основных средств, с первоначальной стоимостью более 100 тыс. руб. на общую стоимость 0 руб.

В 2023 г. поступило 0 единиц основных средств, с первоначальной стоимостью более 100 тыс. руб. на общую стоимость 0 руб.

В 2024 г. выбыло 0 единиц основных средств с нулевой остаточной стоимостью.

В 2023 г. списано на забалансовый счет 8 единиц основных средств на общую стоимость 362 125,02 руб.

### **Доходные вложения в материальные ценности (строка баланса 1160)**

Стоимость вложений в материальные ценности на 31.12.2024 г. составила:  
0 тыс. руб. – первоначальная стоимость;  
0 тыс. руб. – амортизация

В 2024 г. произошло выбытие 0 единиц вложений в материальные ценности.

Стоимость вложений в материальные ценности на 31.12.2023 г. составила:  
0 тыс. руб. – первоначальная стоимость;  
0 тыс. руб. – амортизация

### **Финансовые вложения (строка баланса 1170)**

По состоянию на 31.12.2024 г. не изменились по отношению к 31.12.2023 г. Финансовые вложения на 31.12.2024 г. составляют 0 тыс. руб.

### **Отложенные налоговые активы (строка баланса 1180)**

По состоянию на 31.12.2024 г. остаток отложенных налоговых активов составляет 0 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. остаток отложенных налоговых активов составляет 0 тыс. руб.

Структура (состав) видов налогового актива на 31.12.2023 г. сопоставим с остатком на 31.12.2024 г.

### **Прочие внеоборотные активы (строка баланса 1190)**

По состоянию на 31.12.2024 г. строка прочие оборотные активы составляет 0 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. строка прочие оборотные активы составляет 0 тыс. руб.

### **Запасы (строка баланса 1210)**

По состоянию на 31.12.2024 г. остаток запасов составляет 0 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. остаток запасов составляет 0 тыс. руб.

### **Дебиторская задолженность (строка баланса 1230)**

Учет дебиторской задолженности организован в разрезе контрагентов, договоров, актов (накладных) и сроков возникновения.

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникающая по любым основаниям. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;

- отсутствие обеспечения долга налогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.,
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

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

По состоянию на 31.12.2024 у Общества не имеется просроченная дебиторская задолженность с низкой вероятностью взыскания.

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. составляет 10 665 тыс. руб., в т.ч.:

604 тыс. руб. – авансы, выданные с учетом предъявленного НДС с авансов выданных;

8 137 тыс. руб. – дебиторская задолженность с учетом резервов по сомнительным долгам;

1 914 тыс. руб. – прочая дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.2023 г. составляет 8 112 тыс. руб., в т.ч.:

383 тыс. руб. – авансы, выданные с учетом предъявленного НДС с авансов выданных;

6 484 тыс. руб. – дебиторская задолженность с учетом резервов по сомнительным долгам;

1 245 тыс. руб. – прочая дебиторская задолженность.

#### **Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строка баланса 1240)**

По состоянию на 31.12.2024 г. финансовые вложения составили 2 500 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. финансовые вложения составили 500 тыс. руб.

В 2024 г. Организацией был размещен депозит на сумму 2 000 тыс. руб.

#### **Денежные средства и денежные эквиваленты (строка баланса 1250)**

Денежные средства по состоянию на 31.12.2024 г. составляют 11 332 тыс. руб. и включают в себя:

11 332 тыс. руб. – остаток денежных средств на р/счетах;

Денежные средства по состоянию на 31.12.2023 г. составляют 14 334 тыс. руб. и включают в себя:

14 334 тыс. руб. – остаток денежных средств на р/счетах.

## **ПАССИВ БАЛАНСА**

### **Долгосрочные обязательства: заемные средства (Строка баланса 1410)**

Задолженность по долгосрочным заемным средствам по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 0 тыс. руб.

Задолженность по долгосрочным заемным средствам по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 0 тыс. руб.

### **Долгосрочные обязательства: отложенные налоговые обязательства (строка баланса 1420)**

По состоянию на 31.12.2024 г. остаток отложенных налоговых обязательств составляет 0 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. остаток отложенных налоговых обязательств составляет 0 тыс. руб.

### **Долгосрочные обязательства: Прочие обязательства (строка баланса 1450)**

По состоянию на 31.12.2024 г. остаток по прочим долгосрочным обязательствам не изменился по сравнению с остатком по состоянию на 31.12.2023 г. и составляет 0 тыс. руб.

### **Краткосрочные обязательства: Заемные средства (строка баланса 1510)**

По состоянию на 31.12.2024 г. краткосрочные заемные обязательства составляют 0 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. краткосрочные заемные обязательства составляют 0 тыс. руб.

### **Краткосрочные обязательства: Доходы будущих периодов (строка баланса 1530)**

По состоянию на 31.12.2024 г. остаток по краткосрочным обязательствам в части доходов будущих периодов не изменился по сравнению с остатком по состоянию на 31.12.2023 г. и составляет 0 руб.

### **Краткосрочные обязательства: Оценочные обязательства (строка баланса 1540)**

По состоянию на 31.12.2024 г. размер оценочных обязательств составил 0 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. размер оценочных обязательств составил 0 тыс. руб.

### **III. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

#### **3.1. Основные положения учетной политики.**

##### **Учет доходов**

Учет доходов по обычным видам деятельности ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

Учет доходов от реализации услуг (продукции, товаров, работ) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной жизни.

Доходами от обычных видов деятельности признаются следующие доходы от реализации:

1. Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях;
2. Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие;
3. Остальные доходы Общества являются прочими доходами.

##### **Учет расходов**

Учет затрат на производство готовой продукции, работ, услуг ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

Ведение учета производить на счете 20 в разрезе номенклатурных групп (далее Заказ), подразделений и статей затрат.

Прямые расходы по определенным видам деятельности формируются по полной себестоимости в разрезе статей.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи").

Учет хозяйственных операций, связанных с исполнением государственного оборонного заказа ведется в полном соответствии с требованиями Федерального закона от 29 декабря 2012г. № 275-ФЗ «О государственном оборонном заказе», Постановления Правительства РФ от 19 января 1998 г. № 47 «О Правилах ведения организациями, выполняющими государственный заказ за счет средств федерального бюджета, раздельного учета результатов финансово-хозяйственной деятельности», Приказа Министерства промышленности и энергетики от 08 февраля 2019 г. № 334 «Об утверждении Порядка определения состава затрат, включаемых в цену продукции поставляемой в рамках государственного оборонного заказа», (далее Приказ № 334), и иных нормативных документов в этой области.

Учет затрат на производство продукции (работ, услуг) облагаемых НДС по ставкам 20%, не облагаемых НДС, а также реализуемых на экспорт ведется раздельно.

## **Расходы будущих периодов**

В состав расходов будущих периодов включаются следующие расходы:

- расходы на все виды обязательного страхования имущества и гражданской ответственности;
- иные расходы (по мере их возникновения).

Списание указанных расходов производится равными долями в течение их срока полезного использования (срок, установленный самим Обществом и др.) в дебет счетов учета затрат.

Срок, в течение которого расходы будущих периодов переносятся на соответствующие затраты, определяется при их принятии к учету приказом генерального директора Общества, если иное не установлено законодательными и другими нормативными актами и сопроводительными документами.

## **Оценочные обязательства**

Резервы по оценочным обязательствам Общество в 2024 г. не формировало.

## **Прочие доходы и расходы**

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являющиеся существенными для характеристики финансового положения Общества, отражены свернуто.

## **Расчеты по налогу на прибыль**

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницеях формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

## **3.2. Расшифровка статей Отчета о финансовых результатах**

### **Выручка (строка 2110)**

Выручка, отраженная по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах за 2023 год, распределяется следующим образом:

<b>Вид деятельности</b>	<b>Сумма выручки без НДС 2023 год, тыс. руб.</b>	<b>Доля выручки в общем объеме %</b>
Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях. Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	30 863	100%
<b>Итого</b>	<b>30 863</b>	<b>100,0%</b>

Выручка, отраженная по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах за 2024 год, распределяется следующим образом:

<b>Вид деятельности</b>	<b>Сумма выручки без НДС 2024 год, тыс. руб.</b>	<b>Доля выручки в общем объеме %</b>
Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях. Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	31 329	100%
<b>Итого</b>	<b>31 329</b>	<b>100,0%</b>

В 2024 году выручка от исполнения договоров, предусматривающих оплату неденежными средствами, отсутствует.

### **Себестоимость (Строка 2120)**

Расходы по обычным видам деятельности составили в 2024 году 25 757 тыс. руб., в т.ч.:

20 053 тыс. руб. – себестоимость;

5 704 тыс. руб. – управленческие расходы.

Расшифровка себестоимости за 2024 г:

<b>Вид деятельности</b>	<b>себестоимость 2024 год, тыс. руб.</b>
Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях. Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	20 053
<b>Итого</b>	<b>20 053</b>

Расходы по обычным видам деятельности составили в 2023 году 24 271 тыс. руб., в т.ч.:  
 17 170 тыс. руб. – себестоимость;  
 7 101 тыс. руб.– управленческие расходы.

Расшифровка себестоимости за 2023 г.:

<b>Вид деятельности</b>	<b>себестоимость 2023 год, тыс. руб.</b>
Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях. Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	17 170
<b>Итого</b>	<b>17 170</b>

**Прочие доходы (строка 2310, 2320, 2340) и прочие расходы (строка 2330, 2350)**

Расшифровка прочих доходов Общества за 2024 г. представлена в таблице ниже:

<b>Код стоки</b>	<b>Прочие доходы 2024 год</b>	<b>Сумма, тыс. руб.</b>
2340	Внереализационные доходы	630
	<b>Итого</b>	<b>630</b>

Расшифровка прочих расходов Общества за 2024 г. представлена в таблице ниже:

<b>Код строки</b>	<b>Прочие расходы 2024 год</b>	<b>Сумма, тыс. руб.</b>
2350	Внереализационные расходы	565
	<b>Итого:</b>	<b>565</b>

Расшифровка прочих доходов Общества за 2023 г. представлена в таблицах ниже:

<b>Код стоки</b>	<b>Прочие доходы 2021 год</b>	<b>Сумма, тыс. руб.</b>
2340	Внереализационные доходы	98
	<b>Итого</b>	<b>98</b>

Расшифровка прочих расходов Общества за 2023 г. представлена в таблицах ниже

Код строки	Прочие расходы 2022 год	Сумма, тыс. руб.
2350	Внереализационные расходы	670
	Итого:	<b>670</b>

#### IV. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВАХ.

Отчет о движении денежных средств подготовлен в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011)», утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 N 11 н.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на 31.12.2024: доллар США — 101,6797; евро — 106,1028, на 31.12.2023: доллар США — 89,6883; евро – 99,1919;

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости, включая краткосрочные депозиты.

Сумм денежных средств, недоступных для использования, Общество не имеет.

#### V. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.

1. Информация о связанных сторонах представлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Перечень связанных сторон приведен в таблице ниже:

№ п/п	Наименование или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Примечание
1	2	3	4
1	Вторушин Алексей Викторович	Лицо принадлежит к той группе лиц, которой принадлежит данное акционерное общество	
2	Вторушин Виктор Николаевич	Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, которой принадлежит данное акционерное общество	

#### 5.2. Финансово-хозяйственные операции со связанными сторонами (дочерними обществами) за 2024 г.

Финансово-хозяйственных операций со связанными сторонами не было.

#### 5.3. Обеспечения обязательств, полученные и выданные.

В 2024 году Общество не выступало поручителем по кредитным обязательствам.

## **VI. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ. НЕПРЕРЫНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ.**

6.1. За период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год произошли следующие события:

- В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год смена собственника не происходила, смена единоличного исполнительного органа и главного бухгалтера не происходило;
- На момент подписания бухгалтерской отчетности за 2024 Общество не имеет незавершенные судебные процессы.

6.2. Обострение внешнеполитической ситуации.

Повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках не позволяет определить, как долго сохранятся скачки курсов валют и хаотичное изменение конъюнктуры рынка.

Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Однако, несмотря на нестабильную ситуацию в мире, внутри страны продолжает поддерживаться спрос на выполняемые Обществом работы, что позволяет в санкционной обстановке вести нормальную хозяйственную деятельность Общества.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление Общества, не считает сложную ситуацию причиной, которая может привести к нарушению принципа непрерывности деятельности Общества.

Внешнеполитическая ситуация в мире и внутри страны может повлиять на будущие выплаты дивидендов акционерам Общества в ближайшем будущем.

Однако, считаем, что это не повлияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

На дату составления бухгалтерской отчетности за 2024 год АО «НТК «АТЦ» не находится в стадии реорганизации, не находится в стадии банкротства.

Генеральный директор АО «НТК «АТЦ» \_\_\_\_\_ В.Н. Вторушин

«19» февраля 2025 г.