

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

АО «Инновационный научно-производственный центр текстильной и легкой промышленности» ЗА 2024 ГОД

I. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена за период с 01 января по 31 декабря 2024г. Годовая бухгалтерская отчетность составлена исходя из требований и правил, регулирующих бухгалтерский учет и отчетность в РФ, и состоит из:

- Форма № 0710001 – Бухгалтерский баланс;
- Форма № 0710002 – Отчет о финансовых результатах;
- Форма № 0710005 – Отчет о движении денежных средств;
- Форма № 0710004 – Отчет о движении капитала;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Все показатели Годовой бухгалтерской отчетности представлены в тыс. руб. Данные Годовой бухгалтерской отчетности включают в себя показатели всех подразделений Общества.

II. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Акционерное общество «Инновационный научно-производственный центр текстильной и легкой промышленности» (далее – Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральными законами от 21.12.2001 № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества» и от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (далее – Федеральный закон «Об акционерных обществах») путем преобразования федерального государственного унитарного предприятия «Центральный научно-исследовательский институт хлопчатобумажной промышленности» на основании распоряжения Правительства Российской Федерации от 29.04.2007 № 543-р, распоряжения Росимущества от 24.05.2007 № 95 и распоряжения Территориального управления Росимущества по городу Москве от 31.12.2008 № 2054 и Территориального управления Росимущества в городе Москве от 18.02.2010 № 285 и является его правопреемником.

Общество является коммерческой организацией.

Общество вправе в установленном порядке открывать банковские счета на территории Российской Федерации. Общество имеет круглую печать, содержащую его полное фирменное наименование на русском языке, а также указания на его местонахождение. Общество отвечает по своим обязательствам всем принадлежащим ему имуществом. Общество зарегистрировано на неопределенный срок. Имущество Общества находится в федеральной собственности.

Уставный капитал Общества на 31.12.2024г. составляет 315 937 тыс. рублей.

Полное наименование Общества на русском языке: Акционерное общество «Инновационный научно-производственный центр текстильной и легкой промышленности»

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: АО «ИНПЦ ТЛП»

Полное фирменное наименование Общества на английском языке: отсутствует

Юридический адрес: Российская Федерация, г. Москва, ул. Орджоникидзе, д. 12.

Фактический (почтовый) адрес: 119071, Российская Федерация, г. Москва, ул. Орджоникидзе, д. 12.

Филиалы и представительства: отсутствуют

Информация о профессиональных союзах Общества: отсутствуют

Лицензируемая деятельность: Общество не осуществляет деятельность, подлежащую лицензированию.

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 15.06.2010г. в Едином реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) за основным регистрационным номером (ОГРН) 1107746485758.

Общество поставлено на учет в налоговом органе:

ИНН	7725696758
КПП	772501001
Дата постановки на учет	15.06.2010
Наименование налогового органа	ИФНС № 25
ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	2137747351950 27.06.2013

Общество зарегистрировано в качестве страхователя в Пенсионном фонде России:

Регистрационный номер	087617002411
Дата регистрации	16.06.2010
Наименование территориального органа Пенсионного фонда	Государственное учреждение - Главное Управление Пенсионного фонда РФ №8 Управление №1 по г. Москве и Московской области муниципальный район Донской г.Москвы
ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	7107747386840 от 17.06.2010

Общество зарегистрировано в качестве страхователя в Фонде социального страхования:

Регистрационный номер	771904369777191
Дата регистрации	16.06.2010
Наименование исполнительного органа Фонда социального страхования	Отделение Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации по г. Москве и Московской области
ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	7107747391701 от 17.06.2010

Общество имеет следующие коды статистики:

ОКПО / Идентификационный номер ТОСП	00302178
ОГРН / ОГРНИП	1107746485758
Дата регистрации	15.06.2010
ИНН	7725696758
ОКАТО фактический	45296561000
ОКАТО регистрации	45296561000
ОКТМО фактический	45915000000
ОКТМО регистрации	45915000000
ОКОГУ	4210001
ОКФС	12
ОКОПФ	12267

Общество зарегистрировано надлежащим образом и полномочным органом, Общество приобрело права юридического лица с момента его государственной регистрации.

Виды деятельности, осуществляемые Обществом

Основным видом деятельности Общества 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие.

Сведения о дополнительных видах деятельности:

Дополнительно организация заявила следующие виды деятельности:

-71.12.6 Деятельность в области технического регулирования, стандартизации, метрологии, аккредитации, каталогизации продукции

-71.20 Технические испытания, исследования, анализ и сертификация

-73.20.1 Исследование конъюнктуры рынка

Для осуществления видов деятельности, подлежащих лицензированию, Общество получает лицензию в установленном законодательством РФ порядке.

Общество в 2024 году получало доходы в соответствии с заявленными кодами ОКВЭД.

Главными направлениями деятельности Общества в 2024 году являлись:

Аналитика	Выручка за 2024 в тыс. руб.	Выручка за 2023 в тыс. руб.	Изменение гр. 2. минус гр. 3. руб.	Изменение в %. (гр. 2*100)/гр.3. минус 100.
1	2	3	4	5
Сдача в аренду нежилых помещений	108 281	96 280	12 001	12%
Испытания, сертификация, НИР	45 950	41 975	3 975	9%
Иная деятельность	2 704	5 651	-2 947	-

Органами управления Общества, согласно уставу, являются:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров;
- единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

3. Общее собрание акционеров:

По состоянию на 31.12.2024г. акционерами Общества является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом, которой принадлежит 100% акций.

2. Совет директоров:

По состоянию на 31.12.2024г. в состав Совета директоров входят следующие лица:

Фамилия Имя Отчество	
С 27.06.2023	
Наниев Руслан Петрович	член Совета директоров
Плавкова Виктория Валериевна	член Совета директоров
Шанаева Ольга Олеговна	член Совета директоров
Ионов Денис Олегович	член Совета директоров
Никитин Андрей Игоревич	член Совета директоров
С 02.02.2024	
Наниев Руслан Петрович	член Совета директоров
Плавкова Виктория Валериевна	член Совета директоров
Шанаева Ольга Олеговна	член Совета директоров
Жарикова Анна Сергеевна	член Совета директоров
Яблокова Анастасия Александровна	член Совета директоров
С 27.06.2024	
Наниев Руслан Петрович	член Совета директоров
Плавкова Виктория Валериевна	член Совета директоров
Рассказова Елизавета Васильевна	член Совета директоров
Поздняков Константин Константинович	член Совета директоров
Яблокова Анастасия Александровна	член Совета директоров

3. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральный директор.

Исполнение временного генерального директора АО «ИНПЦ ТЛП» возложено на Руководителя Отраслевого испытательного центра Гузова Д.В. с 07.10.2023г. (приказ № 17 от 18.09.2023г.).

Распоряжением № 77-405-р от 05.04.2024 ТУ Росимущества в городе Москве Гузов Д.В. избран в качестве временно исполняющего обязанности единолично исполнительного органа Общества сроком на три месяца.

Учредители

Учредителем и собственником Общества является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом.

Исполнительный орган Общества

Распоряжением № 77-405-р от 05.04.2024 ТУ Росимущества в городе Москве Гузов Д.В. избран в качестве временно исполняющего обязанности единолично исполнительного органа Общества сроком на три месяца.

Ревизионная комиссия

Фамилия Имя Отчество	
С 27.06.2024	
Бутенко Иван Владимирович	Независимый эксперт
Зайнуллин Сергей Булатович	Независимый эксперт
Почтенный Сергей Олегович	Независимый эксперт

Внутренний контроль

В соответствии с приказом от 21.11.2024 года № 27 в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского и годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год проведена инвентаризация по состоянию на 31.12.2024: НМА, основных средств, материалов, она, ПВА, запасы, денежных средств, обязательств и т.д.

В ходе проведения инвентаризации недостачи и излишки не выявлены.

Информация о секторе ведения учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная, с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3.

Бухгалтерский учет в Обществе ведет бухгалтерия, возглавляемая главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется по автоматизированной форме учета (с применением компьютерной техники) с использованием бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8» по журнально-ордерной системе обработки учетной информации и частично, для расчета отдельных показателей используются самостоятельно разработанные электронные таблицы.

Данная служба ведет оперативный учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) осуществляемых Обществом путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в Рабочий план счетов бухгалтерского учета, разработанным на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета, рекомендуемого организациям к использованию приказом Минфина России № 94н от 31.10.2000 «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению».

Общество по окончании отчетного периода составляют налоговую и бухгалтерскую отчетность.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденное приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н.

Учетная политика Общества, утвержденная приказом руководителя от 31.12.2022г. № 43.

Положение по бухгалтерскому учёту и бухгалтерской отчётности в РФ, утверждённое Приказом МФ РФ от 29.07.1998 № 34н – «Положение по ведению бухгалтерского учёта»;

Приказ МФ РФ от 22.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчётности организаций»;

Положение по бухгалтерскому учёту «Бухгалтерская отчётность организации» ПБУ 4/99, утверждённое Приказом МФ РФ от 06.07.1999 № 34н – ПБУ 4/99;

Положение по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99, утверждённое Приказом МФ РФ от 06.05.1999 № 32н – ПБУ 9/99;

Положение по бухгалтерскому учёту «Расходы организации» ПБУ 10/99 утверждённое Приказом МФ РФ от 06.05.1999 № 33/н – ПБУ 10/99.

Внешний контроль

Общество проводит обязательную аудиторскую проверку ведения бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Аудитор АО «Аудиторская фирма «Уральский союз». Юридический адрес: 1109004, Москва, Б. Факельный переулок, д.3 оф.145. Стоимость услуг составляет 180 000 (сто восемьдесят тысяч) рублей 00 копеек.

Договор на проведение обязательного аудита бухгалтерской отчетности заключается путем проведения закупки в соответствии с законом ФЗ-44 от 05.04.2013 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Принципы подготовки Бухгалтерской отчётности

Общество при составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним придерживается принятых ею их содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому. Изменение принятых содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним допускается в исключительных случаях, например, при изменении вида деятельности. Обществом должно быть обеспечено подтверждение обоснованности каждого такого изменения. Существенное изменение раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах вместе с указанием причин, вызвавших это изменение.

По каждому числовому показателю бухгалтерской отчетности, кроме отчета, составляемого за первый отчетный период, приводятся данные минимум за два года - отчетный и предшествующий отчетному.

Если данные за период, предшествующий отчетному, несопоставимы с данными за отчетный период, то первые из названных данных подлежат корректировке исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету. Каждая существенная корректировка раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах вместе с указанием причин, вызвавших эту корректировку.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций могут приводиться в бухгалтерском балансе или отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности

несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

Пояснения содержат следующие данные: наименование составляющей части; указание отчетной даты или отчетного периода, за который составлена бухгалтерская отчетность; наименование организации с указанием ее организационно-правовой формы; формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрывают сведения, относящиеся к учетной политике организации, и обеспечивать пользователей дополнительными данными, которые не целесообразно включать в бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, но которые необходимы пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрывают информацию в виде отдельных отчетных форм (отчет о движении денежных средств, отчет об изменениях капитала и др.) и в виде текстовых пояснений.

Статья бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, к которой даются пояснения, имеют указание на такое раскрытие.

При оценке статей бухгалтерской отчетности Общество обеспечивает соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/98.

Данные бухгалтерского баланса на начало отчетного периода сопоставимы с данными бухгалтерского баланса за период, предшествующий отчетному.

В бухгалтерской отчетности не допускается зачет между статьями активов и пассивов, статьями прибылей и убытков, кроме случаев, когда такой зачет предусмотрен соответствующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский баланс включает числовые показатели в нетто-оценке, т.е. за вычетом регулирующих величин, которые раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он не превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Если к какому-либо показателю отчета о движении денежных средств Общество представляет в своей бухгалтерской отчетности дополнительные пояснения, то соответствующая статья отчета о движении денежных средств содержит ссылку на эти пояснения. Денежные потоки Общества отражаются в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они характеризуются не столько деятельностью Общества, сколько деятельностью контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам: денежные потоки комиссионера или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента. Общество не включает в отчет о движении денежных средств: платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты; поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за

исключением начисленных процентов); валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции); обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (за исключением потерь или выгод от операции); иные аналогичные платежи организации и поступления в организацию, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму, в том числе, получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета Общества на другой счет этого же Общества.

Общество может представлять дополнительную информацию, сопутствующую бухгалтерской отчетности, если исполнительный орган считает ее полезной для заинтересованных пользователей при принятии экономических решений. В ней раскрываются динамика, важнейших экономических и финансовых показателей деятельности организации за ряд лет; планируемое развитие организации; предполагаемые капитальные и долгосрочные финансовые вложения; политика в отношении заемных средств, управления рисками; деятельность организации в области научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ; природоохранные мероприятия; иная информация.

Дополнительная информация при необходимости может быть представлена в виде аналитических таблиц, графиков и диаграмм.

При раскрытии дополнительной информации, например природоохранных мероприятий, приводятся основные проводимые и планируемые организацией мероприятия в области охраны окружающей среды, влияние этих мероприятий на уровень вложений долгосрочного характера и доходности в отчетном году, характеристику финансовых последствий для будущих периодов, данные о платежах за нарушение природоохранного законодательства, экологических платежах и плате за природные ресурсы, текущих расходах по охране окружающей среды и степени их влияния на финансовые результаты деятельности организации.

Методика исправление бухгалтерской отчетности.

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010).

Ошибка признается существенной, если сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов).

Наряду с количественным фактором при определении существенности ошибки Общество учитывает качественные факторы ошибки, в том числе характер (значимость) показателя отчетности и конкретные обстоятельства возникновения.

Расчет уровня существенности производится на основании бухгалтерской отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка. Решение об уровне существенности принимается по окончании текущего отчетного года на основании информации о выявленных ошибках или их совокупности, представленной в бухгалтерской справке.

Если ошибка относится к нескольким предшествующим отчетным годам, то решение об уровне существенности принимается отдельно по каждому предшествующему отчетному году.

Несущественные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в месяце выявления ошибки, в корреспонденции со счетом «Прочие доходы и расходы».

Трудовые ресурсы Общества

Тыс. руб.

№ п/п	Показатель	За 2024 год	За 2023 год	Изменения
1	Затраты на оплату труда, тыс. рублей	66 464,0	63 082,0	+3 382
	В том числе:			
	-выплаты управленческому персоналу (ПБУ 11/2008)	3 274,0	4 870,0	-1 596
	- страховые взносы с выплат управленческому персоналу	692,0	1 333,0	- 641
2	Среднесписочная численность	38	40	-2

Выплата заработной платы персоналу производилась в установленные сроки.

Потребленные энергоресурсы Обществом

Совокупные затраты на оплату использованных в течение отчетного года энергетических ресурсов (п. 5 ст. 22 Федерального закона от 23 ноября 2009 г. № 261-ФЗ) за 2024 год составили 12 021тыс. рублей, за 2023 год – 10 566 тыс. рублей.

Информация о природоохранных мероприятиях

В 2024 г. Общество не осуществляло платежи за вредное воздействие на окружающую среду. Природоохранные мероприятия не проводились.

Финансовое состояние в соответствии с методикой Федеральной налоговой службой учета и анализа финансового состояния и платежеспособности стратегических предприятий и организаций.

Анализ финансового состояния в соответствии с методикой проведения Федеральной налоговой службой учета и анализа финансового состояния и платежеспособности стратегических предприятий и организации, утвержденной приказом Минэкономразвития РФ от 21 апреля 2006 г. № 104:

На основании результатов учета и анализа финансового состояния объектов учета и их платежеспособности, а также сведений о событиях и обстоятельствах их хозяйственной деятельности проводится их группировка в соответствии со степенью угрозы банкротства путем отнесения объектов учета к следующим группам:

а) группа 1 - платежеспособные объекты учета, которые имеют возможность в установленный срок и в полном объеме рассчитаться по своим текущим обязательствам за счет текущей хозяйственной деятельности или за счет своего ликвидного имущества;

б) группа 2 - объекты учета, не имеющие достаточных финансовых ресурсов для обеспечения своей платежеспособности;

в) группа 3 - объекты учета, имеющие признаки банкротства, установленные Федеральным законом от 26 октября 2002 г. N 127-ФЗ "О несостоятельности (банкротстве)" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 43, ст. 4190; 2004, N 35, ст. 3607; 2005, N 1, ст. 18, ст. 46) для стратегических предприятий и организаций;

г) группа 4 - объекты учета, у которых имеется непосредственная угроза возбуждения дела о банкротстве;

д) группа 5 - объекты учета, в отношении которых арбитражным судом принято к рассмотрению заявление о признании такого объекта учета банкротом.

1. Группировка объектов учета по группам 1 и 2, указанным в Методике, проводится по данным бухгалтерского учета на основании расчетов на последнюю отчетную дату следующих показателей:

степень платежеспособности по текущим обязательствам;

коэффициент текущей ликвидности.

Степень платежеспособности по текущим обязательствам (в месяцах) определяется как отношение суммы краткосрочных обязательств, уменьшенных на величину доходов будущих периодов, к среднемесячной выручке, рассчитываемой как отношение выручки, полученной за отчетный период, к количеству месяцев в отчетном периоде.

Коэффициент текущей ликвидности определяется как отношение суммы оборотных активов к сумме краткосрочных обязательств, уменьшенных на величину доходов будущих периодов.

Если степень платежеспособности по текущим обязательствам меньше или равна 6 месяцам и (или) коэффициент текущей ликвидности больше или равен 1, то данный объект учета относится к группе 1.

Если степень платежеспособности по текущим обязательствам больше 6 месяцев и одновременно коэффициент текущей ликвидности меньше 1, то данный объект учета относится к группе 2.

2. Группировка по группам 3-5 осуществляется на основании сведений о событиях и обстоятельствах объектов учета, которые увеличивают риск несостоятельности.

Если объект учета имеет задолженность по денежным обязательствам и (или) уплате обязательных платежей, просроченную более шести месяцев, то он относится к группе 3. Отнесение объекта к группе 3 осуществляется по данным налоговых органов об уплате обязательных платежей. Иные аналогичные сведения учитываются Федеральной налоговой службой при их наличии.

3. Если в отношении объекта учета приняты решения налогового (таможенного) органа о взыскании задолженности за счет имущества либо кредиторами направлен (предъявлен к исполнению) исполнительный документ в службу судебных приставов для взыскания задолженности за счет имущества, в случае если требования к объекту составляют не менее 500 000 рублей, то он относится к группе 4. К группе 4 относятся также объекты учета, у которых обращено взыскание на имущество, реализация которого существенно осложнит или сделает невозможной хозяйственную деятельность.

4. Если в отношении объекта учета в арбитражный суд подано заявление о признании его банкротом или арбитражным судом введена процедура банкротства, то он относится к группе 5.

5. В случае если у одного и того же объекта учета существуют признаки, на основании которых он может быть отнесен более чем к одной группе, данный объект учета относится к группе с большим порядковым номером.

1. Степень платежеспособности по текущим обязательствам ((Пл т.о. =

= (стр. 1500 – стр. 1530) / (стр.2110 (ф.№2) / 12) =

= (29373 – 0) / (156935 / 12) = 2 мес.)

2. Коэффициент текущей ликвидности (Кт.л. = (стр. 1200) (ф.№1) / (стр. 1500 – стр. 1530)(ф.№1) = 20758 / (29373 - 0) = 0,71.

В соответствии с полученными результатами Общество относится к группе – 1 объекта учета, так если степень платежеспособности по текущим обязательствам 2 месяца и (или) коэффициент текущей ликвидности меньше или равен 1.

Инвестиционная деятельность

Основные производственные фонды Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. изношены на 67 %, в том числе:

основные производственные фонды	коэффициент износа
здания, сооружения	65%
машины и оборудование (кроме офисного)	79%
офисное оборудование	60%
другие виды	34%

$$\text{Коэффициент износа ОС} = \frac{\text{Сумма износа}}{\text{Первоначальная стоимость ОС}} = \frac{X}{X} = x$$

Источниками финансирования инвестиций являются собственные источники:
амортизационный фонд;
чистая прибыль.

За 2024 год основные средства не обновлялись.

$$\text{Коэффициент обновления} = \frac{\text{Стоимость приобретенных ОС}}{\text{Стоимость ОС на начало года}} = \frac{X}{X} = X$$

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н:

- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика по бухгалтерскому учету утверждена приказом № 28 от 29.12.23г., в том числе учтены методы, установленные с 01.01.2022 федеральных стандартов бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", 26/2020 "Капитальные вложения, 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете", 14/2022 «Нематериальные активы».

2.2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам.

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает финансовое и имущественное состояние Общества на 31.12.2024г. включительно, а также результаты его хозяйственной деятельности за 2024 год.

При раскрытии информации Общество учитывало, что показатель бухгалтерской отчетности признается существенным в сумме, отношение которой к валюте баланса (общему итогу соответствующих данных) за отчетный период составляет не менее 5 процентов. Под итогом соответствующих данных понимается:

в форме «Бухгалтерский баланс» — валюта баланса;

в форме «Отчет о финансовых результатах» — сумма доходов и сумма расходов Общества;

в форме «Отчет о движении денежных средств» — общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой).

2.2.1. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Долгосрочные активы и обязательства имеют срок погашения свыше 12 месяцев.

2.3. СУЩЕСТВЕННЫЕ СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.

2.3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Квалификация объектов в составе НМА.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у Общества имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- селекционные достижения;
- лицензии и разрешения;

Капитальные вложения в нематериальные активы оцениваются в упрощенном порядке: без включения:

- процентов, связанных с капвложениями;
 - оценочных обязательств, возникших при осуществлении капвложений;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в НМА, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество определяет фактические затраты при осуществлении капитальных вложений в НМА (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

Переоценка и обесценение НМА

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Проверка капитальных вложений в НМА на обесценение не производится.

Амортизация НМА

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого Общество ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Переходные положения

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (применительно к капвложениям в НМА) ретроспективно в упрощенном порядке.

2.3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Объекты основных средств учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

С 1 января 2022 года Обществом применяется ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

В учете выделяются несколько групп однородных объектов основных средств.

В отчетности основные средства показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм накопленной амортизации и обесценения (балансовая стоимость основных средств).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (Основание: п.8 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. за единицу принимаются к учету в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство по мере ввода их в эксплуатацию.

Аренда

Учет аренды в Обществе ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

2.3.3 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет финансовых вложений в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02 Приложение к приказу Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. N 126.

2.3.4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Учитываются активы не включенные в иные строки бухгалтерского баланса, в зависимости от срока обращения.

2.3.5. ЗАПАСЫ

Учет материально-производственных запасов (далее – Запасы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. В качестве Запасов принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев: используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг (далее - МПЗ); предназначенные для продажи, в том числе готовая продукция; инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами; незавершенное производство (затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом); используемые для управленческих нужд Общества. Единицей учета Запасов является номенклатурный номер.

Затраты на приобретение материалов (товаров), включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), формируют фактическую себестоимость. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов (товаров) в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

Учет выпуска готовых изделий при серийно-производственных работах (СПР) осуществляется без использования счета 40 «Выпуск готовой продукции».

Учет готовой продукции ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении. Готовая продукция учитывается по полной фактической производственной себестоимости. В случае, если условиями государственного контракта предусмотрен выпуск одноименной продукции и поставляется единственному грузополучателю, то затраты на производство, учтенные по счету 20 «Основное производство», списываются в дебет счета 90 «Продажи» после отгрузки Заказчику.

Запасы оцениваются на отчетную дату (конец отчетного года) по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая как предполагаемая цена, по которой можно продать запасы за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. При этом за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой Общество может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы. В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

2.3.5.1 НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО

Аналитический учет расходов осуществляется по статьям затрат в регистрах бухгалтерского учета обособленно по каждому Договору. Расходы делятся на прямые затраты, накладные затраты. Фактические затраты группируются в регистрах аналитического учета (карточке фактических затрат по калькуляционным статьям затрат, ведомости затрат на производство и др.)

Незавершенное производство продукции, (работ и услуг) оценивается по всем статьям калькуляции и отражается по фактически произведенным затратам в разрезе каждого заказа. Общество самостоятельно определяет, какие расходы непосредственно связаны с производством продукции, выполнения работ, оказания услуг. (письма Минфина РФ от 11 февраля 2022 г. № 07-01-09/9702, от 18 ноября 2021 № 07-01-09/93330)

Затраты незавершенного производства учитываются в остатках по счету 20 «Основное производство» и списываются после полного окончания и сдачи работы (этапа) Заказчику в соответствии с условиями договора (заказа) в дебет счета 90 «Продажи».

2.3.6. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям обобщает информации об уплаченных (причитающихся к уплате) организацией суммах налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, а также работам и услугам.

2.3.7 ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность представляется с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные обязательства представляются как долгосрочные.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается на основании первичных документов. Ежеквартально проводится сверка расчетов с контрагентами. Инвентаризация проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

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

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Невостребованная дебиторская и кредиторская задолженность списывается по истечению срока исковой давности на счет прочие доходы и расходы.

Для обобщения информации о состоянии дебиторской задолженности, списанной в убыток вследствие неплатежеспособности должников. Эта задолженность учитывается за балансом на счете 007 "Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов" в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должников.

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, возникшая по любым основаниям. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства: нарушение должником сроков исполнения обязательства; невозможность удержания имущества должника; значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников; возбуждение процедуры банкротства в отношении должника, отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п. Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая 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. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение 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.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

2.3.8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежными эквивалентами Общества признаются краткосрочные банковские депозиты до востребования.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности. Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте, отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

2.3.9. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)

"Уставный капитал" соответствует размеру уставного капитала, зафиксированному в учредительных документах организации. Имущество Общества находится в федеральной собственности, является неделимым и не может быть распределено по вкладам (долям и паям).

Добавочный капитал формируется за счет: прироста стоимости внеоборотных активов, выявляемый по результатам переоценки их, - в корреспонденции со счетами учета активов, по которым определен прирост стоимости. Погашение имеет место лишь в случаях: погашения сумм снижения стоимости внеоборотных активов, выявившихся по результатам его переоценки, - в корреспонденции со счетами учета активов, по которым определилось снижение стоимости. Аналитический учет организуется таким образом, чтобы обеспечить формирование информации по источникам образования и направлениям использования средств.

Общество создает резервный фонд в размере 15 796 тыс. руб. Резервный фонд Общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений, до достижения установленного размера (не ниже 5 % от уставного фонда). Размер ежегодных отчислений в размере 5 процентов от чистой прибыли. Резервный фонд предназначен для покрытия его убытков.

Нераспределенная прибыль (убыток) обобщает информацию о наличии и движении сумм нераспределенной прибыли или непокрытого убытка организации. Нераспределенная прибыль используется на выплату доходов собственнику по итогам утверждения годовой бухгалтерской отчетности и формирование резервного капитала и иных фондов.

Общество может осуществлять прочие расходы за счет чистой прибыли на основании программы деятельности и сметы использования прибыли, утвержденных в установленном порядке.

2.3.10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Учет ведется в соответствии с требованиями Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

2.3.11. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

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.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Доначисление (уменьшение) налога на прибыль согласно представленным в налоговый орган уточненным налоговым декларациям за истекшие налоговые периоды отражается в бухгалтерском учете в следующем порядке: Налог на прибыль за прошлый налоговый период (календарный год), бухгалтерская отчетность за который еще не утверждена, доначисляется (уменьшается) бухгалтерскими записями декабря прошлого отчетного года в обычном порядке. Налог на прибыль за прошлые налоговые периоды, бухгалтерская отчетность за которые уже утверждена, доначисляется (уменьшается) в периоде обнаружения ошибки. При этом: а) если исправляется ошибка, признанная несущественной, то: - доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 «Расчеты по налогам и сборам» в корреспонденции со счетом 99 «Прибыли и убытки»; - корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записями по счету 09 «Отложенные налоговые активы» (77 «Отложенные налоговые обязательства») в корреспонденции со счетом 99; б) если исправляется ошибка, признанная существенной, то: - доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 «Расчеты по налогам и сборам» в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»; - корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записями по счету 09 «Отложенные налоговые активы» (77 «Отложенные налоговые обязательства») в корреспонденции со счетом 84. Бухгалтерская запись по доначислению (уменьшению) налога на прибыль производится на разницу между суммой налога по декларации, уточненной с учетом исправления выявленной ошибки, и суммой налога по декларации до исправления выявленной ошибки.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются свернуто в составе внеоборотных активов или долгосрочных обязательств соответственно.

2.3.12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные обязательства представляются как долгосрочные.

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 13.12.2010 № 167н.

Общество формирует оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков (п. 15 ПБУ 8/2010).

Величина отчислений в резерв определяется исходя из ожидаемых расходов на выплату отпускных с учетом положений раздела III ПБУ 8/2010.

Оценочное обязательство на оплату отпусков включает: предполагаемую годовую сумму расходов на оплату отпусков; сумму страховых взносов на обязательное пенсионное

страхование, обязательное медицинское страхование; сумму страховых взносов на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний. Предельный размер ежегодного резерва и ежемесячный процент отчислений в резерв определяются на основании расчета, включающим следующие данные:

1) ФОТ год. - сумма предполагаемых расходов на оплату труда на следующий год (за исключением расходов на оплату труда лиц, работающих на основании договоров гражданско-правового характера). Указанная сумма определяется с учетом взносов на обязательное социальное страхование. Расходы на оплату отпусков не включаются в сумму предполагаемых расходов на оплату труда; 2) Сумм.отп. год. - сумма предполагаемых расходов на оплату отпусков в следующем году (с учетом оплаты дополнительных отпусков). Указанная сумма определяется с учетом взносов на обязательное социальное страхование; 3) % отчислений - процент для расчета ежемесячных отчислений в резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, который рассчитывается по формуле: % отчислений = Сумм.отп. год. ÷ ФОТ год. Отчисления в резерв производятся на последнее число каждого месяца в сумме, равной фактическим расходам на оплату труда за соответствующий месяц (за исключением расходов на оплату труда лиц, работающих на основании договоров гражданско-правового характера, и с учетом взносов на обязательное социальное страхование), умноженным на установленный расчетом процент.

Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление взносов во внебюджетные фонды с этих выплат производятся за счет оценочного обязательства, а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Указанные отчисления на выплату отпускных по итогам года учитываются в составе расходов на оплату труда соответствующей категории работников (сотрудники основных подразделений, вспомогательных, административно-управленческого персонала и т.п.).

В конце года проводится инвентаризация оценочного обязательства.

По результатам инвентаризации в бухгалтерском учете оценочные обязательства могут быть:

1) увеличены, если величина оценочных обязательств по оплате отпусков, определенная на конец отчетного года, больше величины, отраженной в бухучете. Сумма разницы относится на те же счета бухгалтерского учета, на которых учитывается заработная плата работников, по которым оценочное обязательство увеличивается;

2) сторнированы на разницу между действительной суммой обязательства, определенной по результатам инвентаризации, и суммой, отраженной в учете;

3) уменьшены с включением избыточных сумм в прочие доходы.

Оценочные обязательства по уплате неустоек рассчитываются юридическим отделом по контрактам, имеющим признаки предъявления неустоек.

2.3.13. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ.

Доходы будущих периодов обобщенная информация о доходах, полученных (начисленных) в отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам. Общество ведет учет доходов будущих периодов с Положения по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000 утвержденного приказом Минфина РФ от 16 октября 2000 г. № 92н. Списание бюджетных средств со счета учета целевого финансирования производится на систематической основе, суммы бюджетных средств на финансирование капитальных затрат - по мере начисления амортизации на протяжении срока полезного использования внеоборотных активов, подлежащих амортизации, или в течение периода признания расходов, связанных с выполнением условий предоставления бюджетных средств

на приобретение внеоборотных активов, не подлежащих амортизации. При этом целевое финансирование учитывается при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию в качестве доходов будущих периодов с последующим отнесением в течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов по мере начисления амортизации на финансовые результаты организации.

2.3.14. ВЫРУЧКА, СЕБЕСТОИМОСТЬ, УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка:

- представление за плату во временное пользование нежилых помещений;
- проведение испытаний и оценка качества натуральных, химических волокон, пряжи и нитей, различных текстильных полотен и изделий, обуви, кожи, изделий из меха и СИЗ (средств индивидуальной защиты), сертификации продукции;
- разработка конкурентоспособного ассортимента изделий из кожи (обуви и кожгалантереи) на базе современных технологий с использованием инновационных основных и комплектующих материалов;
- разработка проектов национальных и межгосударственных стандартов в соответствии с программами национальной и межгосударственной стандартизации продукции;

Доходы, не включенные в состав доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

Учет затрат на производство продукции, работ, услуг осуществляется на счете 20 «Основное производство», с применением позаказного и группового метода учета, при котором объектом учета и калькулирования является отдельная номенклатурная группа (БЕ). Вся первичная документация кодируется, чтобы обеспечить учет конкретных затрат по конкретной работе в разрезе статей калькуляции.

Расходы, собираемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», распределяются ежемесячно между номенклатурными группами (БЕ) и списываются в дебет счета 20 «Основное производство» в полном объеме.

К расходам будущих периодов относятся затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, которые подлежат списанию путем их равномерного распределения между отчетными периодами в течение периода, к которому они относятся:

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями за предоставление банковских гарантий в пользу Заказчиков;
 - расходы по страхованию имущества;
 - расходы на приобретение неисключительных прав (неисключительной лицензии) на программное обеспечение;
- доходы и расходы отражаются методом начисления.

2.3.15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И ПРОЧИЕ РАСХОДЫ, ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ И УПЛАТЕ.

Общество в данных разделах учитывает: проценты, полученные (подлежащие получению) за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование кредитной организацией денежных средств, находящихся на счете организации в этой кредитной организации, - в корреспонденции со счетами учета финансовых вложений или денежных средств;

Доходы: штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, полученные или признанные к получению, - в корреспонденции со счетами учета расчетов или денежных средств; поступления, связанные с безвозмездным получением активов, - в корреспонденции со счетом учета доходов будущих периодов; поступления в возмещение причиненных

организации убытков - в корреспонденции со счетами учета расчетов; прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году, - в корреспонденции со счетами учета расчетов; суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, - в корреспонденции со счетами учета кредиторской задолженности; курсовые разницы - в корреспонденции со счетами учета денежных средств, финансовых вложений, расчетов и др.;

Расходы: проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов), - в корреспонденции со счетами учета расчетов или денежных средств; расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями, - в корреспонденции со счетами учета расчетов; штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, уплаченные или признанные к уплате, - в корреспонденции со счетами учета расчетов или денежных средств; расходы на содержание производственных мощностей и объектов, находящихся на консервации, - в корреспонденции со счетами учета затрат; возмещение причиненных организацией убытков - в корреспонденции со счетами учета расчетов; убытки прошлых лет, признанные в отчетном году, - в корреспонденции со счетами учета расчетов, начислений амортизации и др.; отчисления в резервы под обесценение вложений в ценные бумаги, под снижение стоимости материальных ценностей, по сомнительным долгам - в корреспонденции со счетами учета этих резервов; суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, - в корреспонденции со счетами учета дебиторской задолженности; курсовые разницы - в корреспонденции со счетами учета денежных средств, финансовых вложений, расчетов и др.; расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, - в корреспонденции со счетами учета расчетов и др.;

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

2.3.16. ЗАБАЛАНСОВЫЙ УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.

Отражается информация о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении организации (арендованных основных средств, материальных ценностей на ответственном хранении, в переработке и т.п.), условных прав и обязательств, а также для контроля за отдельными хозяйственными операциями. Бухгалтерский учет указанных объектов ведется по простой системе.

2.3.17. СУЩЕСТВЕННЫЕ СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ НАЛОГОВОГО УЧЕТА.

2.3.17.1. НДС.

В целях исчисления налоговой базы по НДС учет выручки от реализации определяется по мере отгрузки, дня передачи товаров (работ, услуг), либо дня получения оплаты (полной или частичной) в счет предстоящих поставок (статья 167 НК РФ).

Общество при использовании права применения льгот по НДС, предусмотренных статьей 149 НК РФ, ведет отдельный учет операций, облагаемых НДС, и операций, освобожденных от налогообложения, а также отдельный учет соответствующих расходов и сумм «входного» НДС.

2.3.17.2. Налог на прибыль.

В целях признания доходов и расходов при расчёте налога на прибыль Общество использует метод начисления.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод по средней себестоимости.

Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей. Малоценное имущество, стоимость которого не превышает указанный лимит, включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Общество не формирует резерв по сомнительным долгам.

Общество не формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

2.3.17.3. Налог на имущество Общества.

Налогом по кадастровой стоимости облагают объекты, включенные в специальный перечень (публикация Постановлений Правительства Москвы на сайте Мэра Москвы).

2.3.17.4. Транспортный налог

В Обществе отсутствует объект для начисления транспортного налога.

2.3.17.5. НДФЛ

Учет доходов, начисленных физическим лицам, в отношении которых Общество выступает налоговым агентом, а также сумм удержанного с них налога ведется в налоговом регистре по учету доходов, вычетов и налога на доходы физических лиц, предусмотренный в специализированной программе «1С:Предприятие 8.3» (п. 1 статьи 230 НК РФ). Если обособленные подразделения, имеющие отдельный баланс, расчетный счет и осуществляющий выплаты в пользу физических лиц, самостоятельно исполняет обязанности по исчислению, удержанию и перечислению в бюджет налога по месту своего нахождения (п. 7 статьи 266 НК РФ).

2.3.17.6 Изменения в учетной политике с 01 января 2024 года

В учетную политику Общества на 2024 год внесены изменения, связанные со вступлением в действие нового ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2023 № 86н. По оценкам Общества, эти изменения не оказали существенного влияния на показатели настоящей отчетности как ввиду несущественности самой статьи «Нематериальные активы» и связанных с ней иных статей бухгалтерского баланса, так и вследствие применения освобождения от ретроспективного отражения последствий изменения учетной политики, предусмотренного пунктом 53 ФСБУ 14/2022.

В учетную политику на 2024 год не вносились иные изменения, оказывающие существенное влияние на показатели настоящей бухгалтерской отчетности Общества.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

Анализ статей актива и пассива баланса показал, что активы Общества на 31 декабря 2024 г. характеризуются соотношением: 94,4 % внеоборотных активов и 5,6 % текущих. Активы Общества в течение анализируемого периода увеличились на 3 233 тыс. руб.

Пассивы Общества на 31 декабря 2024 г. характеризуются соотношением: на 1,6 % увеличение капитала и резервов, снижением на 18,5 % краткосрочных обязательств.

3.1. НМА

В связи с применением ФСБУ 14/2022 ретроспективно в упрощенном порядке, в межотчетном периоде 31 декабря 2023 года, списаны, не соответствующие критериям признания НМА:

№ п/п	Нематериальный актив	Изменение нераспределенной прибыли, руб.
1	Сайт inpctlp.ru	-
2	Видеоролик 1	-45 000,00
3	Видеоролик 2	-2 333,35
4	Видеоролик 3	-5 625,00
5	2645208 Устройство получения углеродных волокнистых материалов	-903 000,00
6	2596752 Способ получения углеродных волокнистых материалов	-903 000,00
7	153950 Тканый каркас для резинотканевой транспортерной ленты	-996 000,00
8	2685941 Способ отделки натуральных кож	-2 028 000,00
9	2692495 Малоформальдегидный состав для заключительной отделки	-1 340 000,00
10	2697682 Способ крашения и отделки целлюлозосодержащих текстильных материалов	-1 340 000,00
11	2709989 Способ изготовления растяжимого кругловязанного трикотажного полотна	-1 340 000,00
12	752387 Товарный знак ИНПЦ ТЛП	-145 756,35
13	Способ беления льняной ровницы (пат. 2508420)	-7 291 666,84
14	Способ выработки кож	-5 814 045,06
15	Способ обработки овчин	-5 875 706,22
Итого		-28 030 132,82

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<u>На 31 декабря 2023 г.</u>				
Нематериальные активы	1110	35 676	(28 030)	7 646
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	27 720	(22 424)	5 296
Отложенные налоговые обязательства	1420	8 174	(5 606)	2 568

В отчете об изменениях капитала за 2024 год указанная корректировка отражена по строке 3223 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала».

Стоимость нематериальных активов на 31.12.2024 года составила 7 646 тыс. руб.

В состав нематериальных активов входят исключительные права патентообладателя.

По следующим нематериальным активам приостановлено действие патента и соответственно не производится начисление амортизации:

1	Нить мишурная
2	Экранирующие носки
3	Полимерная композиция для низа обуви

Выявлено отсутствие возможности надежно определить срок полезного использования, поскольку ожидаемый срок применения НМА на протяжении которого планируется получение конкретных экономических выгод, не определен. Общество изучает возможность использования указанных объектов в производственной деятельности предприятий легкой промышленности в связи с импортозамещением.

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Группировка основных средств	Данные на конец отчетного периода, тыс. руб.					
	Первоначальная стоимость основных средств (счет 01)		Накопленная Амортизация основных средств (счет 02)		Балансовая стоимость основных средств (счет 01)	
Наименование групп основных средств	2024 год	2023 год	2024 год	2023 год	2024 год	2023 год
Здания и сооружения	30 291	30 291	19 699	19 089	10 592	11 202
Машины и оборудование	15 005	15 123	13 778	11 332	1 227	3 791
Офисное оборудование	2 104	2 247	1 524	1 056	580	1 191
Земельные участки	322 229	322 229			322 229	322 229
Другие виды основных средств	2 627	2 627	895	599	1 732	2 028
Итого:	372 256	372 517	35 896	32 076	336 360	340 441

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм накопленной амортизации. Амортизация начисляется линейным способом.

Общество в соответствии с утвержденными приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" провело на 31.12.2024г. проверку элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования объекта основных средств.

По результатам такой проверки необходимость принятия решений об изменении соответствующих элементов амортизации отсутствует, в связи с чем корректировки в бухгалтерском учете оценочных значений не отражались.

По состоянию на 31.12.2024 г. проведена проверка основных средств и внеоборотных активов в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности

(IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н.

В ходе проверки на обесценение объектов основных средств выявлены признаки обесценения активов из-за снижения справедливой стоимости, сформирован резерв.

(руб.)

Наименование ОС	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Убыток от обесценения
Комплекс аппаратно-программный для медицинских исследований на базе хроматографа "Хроматэк-Кристалл	1 900 700,00	699 000,00	1 201 700,00
Комплекс аппаратно-программный для медицинских исследований на базе хроматографа "Хроматэк-Кристалл№1	1 110 314,00	699 000,00	411 314,00
Денситометр Sorbfil на базе оцветительной камеры с программой Sorbfil TLC View	481 200,00	250 000,00	231 200,00
Кассетный кондиционер HAIER инвертор AB24ECS1ERA(S)	133 351,91	119 400,00	13 951,91
Кассетный кондиционер HAIER инвертор AB24ECS1ERA(S)0	133 351,93	119 400,00	13 951,93
Кассетный кондиционер HAIER инвертор AB24ECS1ERA(S)/0	133 222,18	119 400,00	13 822,18
Кассетный кондиционер HAIER инвертор AB24ECS1ERA(S)/2	133 222,19	119 400,00	13 822,19
Кассетный кондиционер HAIER инвертор AB24ECS1ERA(S)/1	133 222,17	119 400,00	13 822,17
Кассетный кондиционер HAIER инвертор AB18ES1ERA(S)	120 313,54	95 400,00	24 913,54
Кассетный кондиционер Lg UT18WCNP1R0	187 625,00	77 290,00	110 335,00
Итого Дт 91.02 Кт 02.04	-	-	2 048 832,92

Оценка группы «Здания и сооружения» проведена с привлечением независимого оценщика.

Проведена оценка рыночной стоимости нежилых помещений, расположенных по адресу: г. Москва, ул. Орджоникидзе, д. 12 :

- отчет от 13.01.2025 № 2024-796Н
- отчет от 13.01.2025 № 2024-797Н
- отчет от 13.01.2025 № 2024-798Н

Оценщик ООО «ПМ-Консалт», членство в АСОО «Свободный Оценочный Департамент».

Полученные результаты позволяют сделать следующий вывод: в результате проверки основных средств группы «Здания и сооружения» на обесценение определено, что по состоянию на 31.12.2024 обесценение основных средств АО «ИНПЦ ТЛП» отсутствует.

3.2.1. АКТИВЫ, ЯВЛЯЮЩИЕСЯ ОБЪЕКТАМИ УЧЕТА АРЕНДЫ

Общество в соответствии с утвержденными приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018

"Бухгалтерский учет аренды" раскрывает информацию об объектах учета аренды, которая оказывает влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств. Указанная информация приводится в табличной форме, за исключением случаев, когда другая форма раскрытия в большей степени соответствует виду раскрываемой информации.

Общество сдает в аренду имущество, числящееся на балансе по состоянию на 31.12.2024 г.

Адрес	Общая площадь, кв.м.	Балансовая стоимость зданий	Арендованная площадь, кв. м	Балансовая стоимость арендованных площадей
			На 31.12.2024	
Ул. Орджоникидзе, д. 12	2240,1	8 879 853,37	1 681,22	6 664 428,86
Ул. Орджоникидзе, д. 12, стр. 2	4680,9	7 080 991,13	2 653,20	4 013 605,43
Ул. Орджоникидзе, д. 12, стр. 4	5085,5	14 155 130,89	3 486,23	9 703 675,54
			7 820,65	20 381 709,83

№ п/п	Информация, раскрываемая арендодателем	
1	Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды	Часть временно не используемых нежилых помещений Общество сдает в аренду на 11 месяцев без перехода права собственности и без права выкупа. Арендатор имеет право досрочно расторгнуть договор аренды, уведомив арендодателя за один месяц до даты предполагаемого освобождения помещений. Поскольку срок аренды существенно меньше срока службы здания и приведенная стоимость арендных платежей за период аренды существенно меньше рыночной стоимости сдаваемых в аренду помещений, то экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на недвижимость, остаются у арендодателя. На основании этого Общество классифицирует объект учета аренды в качестве объекта учета операционной аренды.
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	Проценты на задолженность по арендным платежам не начисляются
3	Основание и порядок расчета процентной ставки	При операционной аренде дисконтирование арендных платежей отсутствует
4	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменная составляющая арендных платежей равна стоимости электроэнергии, израсходованной на определенном объекте за расчетный период, определяемой на основании счета энергосбытовой компании (Мосэнергосбыт)
5	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по	При оценке задолженности по аренде учитываются постоянные и переменные платежи

	аренде	
6	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Затраты арендаторов, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации в 2024 году отсутствуют
7	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Арендатор в течение 5 (Пяти) банковских дней с даты подписания Договора обязуется внести на расчетный счет Арендодателя обеспечительный платеж. На 31.12.24г. Сумма обеспечительных платежей составляет 4 982 тыс.руб.
8	Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	Договором аренды предусмотрено использование нежилого помещения строго по назначению - для организации офиса
9	Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений	Доход от сдачи в аренду нежилых помещений в 2024 году составил 108 281 тыс. руб., что составляет 69% от общего дохода Общества. На 31.12.2024г. количество арендаторов 136. На 2025 год плановый доход от сдачи помещений в аренду составляет 105 383 тыс.руб.
10	Сверка валовой и чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду	При операционной аренде валовая и чистая стоимость не определяется
11	Информация о значительных изменениях чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду	При операционной аренде информация отсутствует
12	Характер и порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	1 306 528 тыс. руб.
13	Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании ее срока	Договором аренды выкуп предметов аренды не предусмотрен
14	Распределение причитающихся арендодателю арендных платежей по срокам погашения с отражением номинальных сумм арендных платежей для первых пяти лет отдельно по каждому году, для оставшегося периода – в общей сумме (тыс.руб.)	2025 год -105 383; 2026 год -105 383; 2027 год -105 383; 2028 год - 118 543; 2029 год - 118 543
15	Доходы и расходы от выбытия предмета аренды	При выбытии предмета аренды (здания) общая стоимость сноса зданий из кирпича составит 23 817 тыс.руб., а стоимость вырученная за продажу металлолома составит 6 102 тыс.руб. Ликвидационная стоимость равна разности между стоимостью металлолома и затратами на демонтаж

16	Общая сумма дохода по операционной аренде с выделением дохода, относящегося к переменным арендным платежам	Доход по операционной аренде за 2024 год составил 108 281 тыс.руб. Будущие возможные изменения величины платежа не ставят под сомнение неизбежность данного платежа, поэтому такой платеж не является переменным с точки зрения бухгалтерского учета аренды, он считается по существу фиксированным. (рекомендация БМЦ Р-140/2022-КПР)
17	Порядок управления рисками, связанными с правами на предмет аренды	За использование Помещений не по назначению, указанному в п. 1.1. настоящего Договора, Арендодатель вправе взыскать с Арендатора штраф в размере 20 % от ежемесячной суммы арендной платы за Помещения

01.06.2024 года Обществом был заключен договор аренды нежилого помещения на срок 2 года 11 месяцев с организацией Роскачество ИНН 9705044437.

В соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной Приказом № 28 от 29.12.2023г. Приложение 10 «Инвестиционная недвижимость» пункт 8 «В случае использования объекта недвижимости для сдачи в аренду более года, такой объект переводится в группу «Инвестиционная недвижимость» и отражается отдельной строкой в активе баланса.

Место нахождение предмета аренды	кв.м	Балансовая стоимость
Лабораторное здание 3-х этажное кадастр.номер 77:05:0001009:1170	70 м2	106 648,27
Производственное здание 6-и этажное кадастр. номер 77:05:0001009:1172	668,2 м2	1 859 887,60
		1 966 535,87

3.3. ЗАПАСЫ

(тыс. руб.)

Сырье и материалы			
		Сумма	
№ п/п	Наименование	2024 год	2023 год
1	Сырье и материалы	24,6	49,2
Итого (сч. 1210)		24,6	49,2

При проведении проверки материальных запасов обесценения не выявлено.

3.4 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Дебиторская задолженность на 31 декабря 2024 года составляет 11 973 тыс. рублей, в том числе на выданные авансы поставщикам и подрядчикам – 60 % (7 182 тыс. руб.), за покупателями и заказчиками – 34 % (4 084 тыс. руб.), прочая, с разными дебиторами и кредиторами 6 % (707 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2023 года составляет 9 042 тыс. рублей, в том числе выданные авансы поставщикам и подрядчикам – 13 % (1 171 тыс. руб.), за покупателями и заказчиками – 29 % (2 632 тыс. руб.), прочая, с разными дебиторами и кредиторами 53 %.

Основные дебиторы Общества на 31.12.2024г.:

ООО Лабораторные технологии	5 843 тыс. руб.
ООО Галополимер	800 тыс. руб.
ООО Фуд Агро Групп	1 158 тыс. руб.

Общество на отчетную дату проводит тест на выявление сомнительной задолженности и по итогам формируется резерв по сомнительным долгам. По состоянию на 31.12.2024 г. сомнительная задолженность отсутствует.

На 31.12.2023 г резерв по сомнительным долгам составлял 33 тыс. руб., в том числе: покупатели и заказчики 33 тыс. руб.

По сомнительной задолженности ведется работа с контрагентами по погашению возникшей дебиторской задолженности.

3.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на расчетных счетах в банках. Общая сумма денежных средств на 31.12.2024 года составила 8 760 тыс. руб. что на 4 316 тыс. руб. больше чем по состоянию на 31.12.2023 г. – 4 444 тыс. руб.

Основные расчетные счета Общества:

Р/С	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2024г
ПАО СДМ-БАНК 40502810201030000001	5 466,1
ПАО Сбербанк 40502810038000000266	137,5
ПАО "Промсвязьбанк" 40502810400000000683	2 999,9

По состоянию на 31.12.2024 г., существенные суммы денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Движение денежных средств за отчетный период представлено в Отчете о движении денежных средств.

Денежные потоки отражаются в «Отчете о движении денежных средств» свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Примерами таких денежных средств являются:

В денежные потоки, связанные с оплатой труда работников, включены суммы перечисленного НДФЛ и страховых взносов.

3.6. ИНФОРМАЦИЯ О СОСТОЯНИИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ, УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ ОБЩЕСТВА, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ), РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ.

Учредителем и собственником Общества является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом. Уставный капитал Общества на 31.12.2024 составляет 315 937 тыс. рублей. Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату оплачен полностью.

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2023	31.12.2024	на начало анализируемого периода (31.12.2023)	на конец анализируемого периода (31.12.2024)		
1	2	3	4	5	6	7
1. Чистые активы	325 629	330 927	89,4	90,1	+5 298	+1,6
2. Уставный капитал	315 937	315 937	-	-	-	-
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	9 692	14 990	-	-	+5 298	+1,5 раза

Чистые активы Общества на последний день анализируемого периода (31.12.2024) превышают уставный капитал на 4,7%. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Более того следует отметить увеличение чистых активов на 1,6 % за последний год. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении Общества по данному признаку.

Общество создает резервный фонд в размере 15 796 тыс. руб. Резервный фонд Общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений, до достижения установленного размера (не ниже 5 % от уставного фонда). Размер ежегодных отчислений в размере 5 процентов от чистой прибыли. Резервный фонд предназначен для покрытия его убытков.

Добавочный капитал Общества по состоянию на отчетную дату и на 31.12.2023 г. отсутствует.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2024 г. составила 10 159 тыс. руб. на 31.12.2023 г. нераспределенная прибыль составила 5 296 тыс. руб.

На 31.12.2024г. базовая прибыль на акцию составляет 0,02 тыс.руб.

На 31.12.2023г. базовая прибыль на акцию составляет 0,03 тыс.руб.

Движение по статье нераспределенная прибыль:

Распоряжением № 77-729-р от 27.06.2024г. ТУ Росимущества в городе Москве утверждено распределение чистой прибыли Общества за 2023 год в размере 8 704 тыс.руб.:

- на выплату дивидендов по итогам 2023 года – 4 799 тыс.руб.
- на формирование резервного фонда Общества – 435 тыс.руб.

30.03.2023г. Постановлением Арбитражного суда рассмотрена кассационная жалоба - дело № А40-73997/2022 «О взыскании дивидендов » Истец: Росимущество Ответчик: АО «ИНПЦ

ТЛП». Решение Арбитражного суда города Москвы от 29.09.2022 и постановление Девятого арбитражного апелляционного суда от 13.12.2022 по делу № А40-73997/2022 оставлено без изменения, кассационная жалоба – без удовлетворения.

В учете по начисленным дивидендам от 20.02.2021 г. в сумме 14 198 500 руб. (Дт84 Кт75) проведена корректирующая проводка. Указанная корректировка была отражена в отчетности 2023 года.

3.7. ВКЛАДЫ В СОВМЕСТНУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Вклады в совместную деятельность отсутствуют.

3.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Кредиторская задолженность в составе долгосрочных обязательств, срок погашения по которой более 12 месяцев, отсутствует.

Кредиторская задолженность в составе краткосрочных обязательств, срок погашения по которой менее 12 месяцев:

По состоянию на 31.12.2024г.

№ п/п	Наименование кредитора	Текущая задолженность (более 3 %)	Дата возникновения	Прочие условия. Дополнительная информация
1	Платежи в бюджет	12 858	31.12.2024	Начисленные налоговые платежи по окончании налогового периода
ИТОГО (СТР. 1520)		.		

По состоянию на 31.12.2023г

№ п/п	Наименование кредитора	Текущая задолженность (более 3 %)	Дата возникновения	Прочие условия. Дополнительная информация
1	Платежи в бюджет	16 084	31.12.2023	Начисленные налоговые платежи по окончании налогового периода
ИТОГО (СТР. 1520)				

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31 декабря 2024 года составляет 26 018 тыс. рублей, в том числе 43 % - 11 426 тыс. рублей, приходится на полученные авансы от покупателей и заказчиков, 4 % (1 148 тыс. руб.) - перед поставщиками и подрядчиками, перед бюджетом – 49 % (12 858 тыс. руб.).

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31 декабря 2023 года составляет 32 880 тыс. рублей, в том числе 25 % - 8 246 тыс. рублей, приходится на полученные авансы от покупателей и заказчиков, 10% (3 559 тыс. руб.) - перед поставщиками и подрядчиками, 48 % (16 084 тыс. руб.) - составила задолженность перед бюджетом.

3.9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На конец 2024 года у Общества признаны оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам

Общества в общей сумме 3 355 тыс. руб., которые будут погашены в течение 12 месяцев, на конец 2023 год сумма резерва составляла 3 140 тыс. руб. Долгосрочные обязательства отсутствуют.

3.10. СВЕДЕНИЯ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ

Общество осуществляет деятельность, определенную уставом.

Основной вид деятельности «Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие» КОД ОКВЭД 72.19.

Выручка за 2024 год составила 156 995 тыс. руб., себестоимость продаж составила 122 567 тыс. руб.

Структура доходов Общества представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Вид деятельности	2024 год	2023 год
Сдача в аренду нежилых помещений	108 281	96 280
Испытания, сертификация, НИР	45 950	41 975
Иная деятельность	2 704	5 651
ВСЕГО:	156 935	143 906

Себестоимость по статьям затрат:

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование расходов	За Январь-Декабрь 2024 г.	За Январь-Декабрь 2023 г.
1	Материальные затраты	3 515	2 169
2	Расходы на оплату труда	39 240	34 217
3	Отчисления на социальные нужды	11 488	10 292
4	Амортизация	1 929	3 749
5	Налог на имущество, земельный налог	28 544	25 334
6	Коммунальные услуги	13 650	11 361
7	Текущий ремонт	995	9 029
8	Прочие затраты	23 206	14 324
Итого (стр. 2120)		122 567	110 475

Управленческие расходы:

№ п/п	Наименование расходов	За Январь-Декабрь 2024 г.	За Январь-Декабрь 2023 г.
1	Расходы на оплату труда	10 795	13 340
2	Отчисления на социальные нужды	3 254	3 882
3	Командировочные расходы	172	343
4	Охрана труда и пожарная безопасность	652	580
5	Прочие затраты	5658	3 307
Итого (стр. 2220)		20 531	21 452

Прибыль от продаж за 2024 год составила 13 837 тыс. рублей, за 2023 год прибыль составила 11 978 тыс. руб.

За 2024 год Общество получило чистую прибыль 10 096 тыс. руб., за 2023 год прибыль составила 8 704 тыс. руб.

Структура прочих доходов и расходов за 2024 г. и 2023 г.:

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование доходов	За Январь-Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
1	Доходы в виде списания кредиторской задолженности	-	625
2	Доходы в виде восстановления резервов по сомнительным долгам и оценочных обязательств	-	168
3	Доходы, в связи с перерасчетом налога на имущество	-	13 426
4	Доходы от организации форума	360	-
5	Прочие доходы	442	258
6	Доход в связи с корректировкой страховых взносов	2 305	-
Итого (стр. 2340)		3 107	14 477

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование расходов	За Январь-Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
1	Прочие расходы, не относимые на себестоимость продукции (амортизация, командировочные, зп и т.д.)	-	1 738
2	Расходы в виде списания дебиторской задолженности	512	3 643
3	Расходы в виде создания резервов по сомнительным долгам и оценочных обязательств	66	3 584
4	Убыток от обесценения	2 048	-
5	Судебные и т.п. расходы (уплата госпошлин)	-	458
6	Услуги банка	382	2 073
7	Прочие расходы	2 212	1 710
Итого (стр. 2350)		4 708	13 206

3.11. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02 с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина России от 20 ноября 2018 г. № 236н "О внесении изменений в Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2002 г. N 114н.

Расчеты по налогу на прибыль:

(тыс. руб.)

Наименование	2024 год	2023 год
Применяемые налоговые ставки, в т.ч.:	20 %	20 %
- в федеральный бюджет	3 %	3 %
- в бюджет субъектов РФ	17 %	17 %
Текущий налог на прибыль	(1 726)	(2 249)
Отложенный налоговый актив (ОНА)	(689)	(2 315)
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	-	19
Налог на прибыль (стр. 2410 = стр.2411 + ОНА- ОНО)	(2 415)	(4 545)

В связи с изменением налогового законодательства – изменение ставки налога на прибыль с 2025 года с 20% на 25%, Обществом были пересчитаны по ставке 25% числящиеся в учете отложенные налоговые активы и/или отложенные налоговые обязательства на 31 декабря 2024. Возникшие в связи с пересчетом разницы несущественны, отнесены на счет 99 "Прибыли и убытки". В бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2024 отложенный налоговый актив (отложенное налоговое обязательство) в сумме (689 тыс. руб.) отражены с учетом их пересчета по строке 2412 «отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах.

(тыс. руб.)

Вид активов и обязательств	На 01.01.2024, по ставке 20%				На 01.01.2025, по ставке 25%					
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Балансовая стоимость	Налоговая стоимость	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	А	Б	6	7	8	9
Нематериальные активы		7 646,00		1 529,20	7 646,00			7 646,00		1 911,50
Основные средства	6 024,08	5 194,45	1 204,82	1 038,89	11 279,73	12 916,23	7 391,55	5 755,05	1 847,89	1 438,76
Оценочные обязательства и резервы	3 140,33		628,07		3 355,81		3 355,81		838,95	
Резервы сомнительных долгов	32,68		6,54							
Убытки прошлых лет	3 770,79		754,16							
Итого	12 967,88	12 840,45	2 593,58	2 568,09	22 281,54	12 916,23	10 747,36	13 401,05	2 686,84	3 350,26

(тыс.руб.)

Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 20%	Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 20%
---	---

Изменение разниц	Отложенный налоговый актив		Изменение разниц	Отложенное налоговое обязательство	
	Признание	Погашение		Признание	Погашение
10	10а	10б	11	11а	11б
1 367,47	345,73	72,24	560,60	440,50	328,38
215,48	43,10				
-32,68		6,54			
-3 770,79		754,16			
-2 220,53	388,83	832,93	560,60	440,50	328,38

3.12. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ, ВЫДАННЫХ И ПОЛУЧЕННЫХ.

Общество имеет забалансовые счета, на которых числятся активы и обязательства на общую сумму: на 31.12.2024 – 12 270 тыс. руб., на 31.12.2023 - 12 418 тыс. руб., в том числе существенные позиции:

(тыс. руб.)

Наименование	2024 год	2023 год
Материальные ценности в эксплуатации	7 595	7 743
Списанная задолженность дебиторов	4 439	4 439

3.13. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В течение отчетного года Общество не получало государственную помощь, бюджетные кредиты и прочие формы государственной помощи.

3.14. ИСПРАВЛЕНИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБОК

В отчетном периоде существенные ошибки не выявлены.

3.15. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА В СВЯЗИ С ИЗМЕНЕНИЯМИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Общество не изменило стоимостной подход в учете ОС в связи с чем, корректировки данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики не проводились.

3.16. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ И СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами в целях раскрытия соответствующей информации в бухгалтерской отчетности являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (п. 4 ПБУ 11/2008). Это могут быть:

1. Юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством РФ (пп. «а» п. 4 ПБУ 11/2008).

Аффилированными лицами юридического лица являются (ст. 53.2 ГК РФ, ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 „О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках“):

- член его совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, член его коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа;

- лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;

- лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады доли данного юридического лица;

- юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.

2. Юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности (пп. «б» п. 4 ПБУ 11/2008).

3. Организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность (пп. «в» п. 4 ПБУ 11/2008).

Данные о юридических и физических лицах, являющихся связанными сторонами в 2024 и 2023 годах.

Единственным акционером Общества является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом, которой принадлежит 100% акций.

Функции по подготовке, созыву и проведению заседаний совета директоров, принятию решения общего собрания акционеров по всем вопросам повестки дня и оформлению решения общего собрания акционеров Общества переданы Федеральному агентству по управлению государственным имуществом.

В соответствии с пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» идентификация бенефициарных владельцев не проводится в случае принятия на обслуживание клиентов, являющихся органами государственной власти, иными государственными органами, органами местного самоуправления, учреждениями, находящимися в их ведении, государственными внебюджетными фондами, государственными корпорациями или организациями, в которых Российская Федерация, субъекты Российской Федерации либо муниципальные образования имеют более 50 процентов акций (долей) в капитале.

По состоянию на 31 декабря 2024 года бенефициарные владельцы Общества отсутствуют.

В 2024 году Акционерам/Участникам Общества были выплачены дивиденды по результатам 2023 года на общую сумму 4 799 тыс. руб.

Наименование	Место нахождения	Основание, в силу	Дата	Доля
--------------	------------------	-------------------	------	------

связанной стороны или собственника	юридического лица или место жительства физического лица (с согласия физического лица)	которого лицо признается связанным	наступления основания	участия связанной стороны в уставном капитале, %
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	Территориальное управление Росимущества в г.Москве; 107078, г. Москва, Орликов пер., д.3, кор.Б	Устав	29.12.2020	100%
Гузов Дмитрий Владимирович	Согласие физического лица отсутствует	ВРИО Генерального директора. Физическое лицо, являющееся основным управленческим персоналом Общества. Приказ №17 от 18.09.23г Распоряжение ТУ РИМ №77-405-р от 05.04.2024	07.10.2023 05.04.24	-
Назарова Тамара Петровна	Согласие физического лица отсутствует	Первый заместитель генерального директора. Трудовой договор от 01.06.2015	01.06.2015	-
Яблокова Анастасия Александровна	Согласие физического лица отсутствует	Член Совета директоров. Распоряжение ТУ РИМ №77-729-р	27.06.2024	-
Расказова Елизавета Васильевна	Согласие физического лица отсутствует	Член Совета директоров. Распоряжение ТУ РИМ №77-729-р	27.06.2024	-
Наниев Руслан Петрович	Согласие физического лица отсутствует	Член Совета директоров. Распоряжение ТУ РИМ №77-729-р	27.06.2024	-
Плавкова Виктория Валериевна	Согласие физического лица отсутствует	Член Совета директоров. Распоряжение ТУ РИМ №77-729-р	27.06.2024	-
Поздняков Константин Константинович	Согласие физического лица отсутствует	Член Совета директоров. Распоряжение ТУ РИМ №77-729-р	27.06.2024	-
Шанаева Ольга Олеговна	Согласие физического лица отсутствует	Член Совета директоров. Распоряжение ТУ РИМ №77-141-р	02.02.2024 27.06.2024	-
Жарикова Анна Сергеевна	Согласие физического лица отсутствует	Член Совета директоров. Распоряжение ТУ РИМ №77-141-р	02.02.2024 27.06.2024	-

Операции по видам и группам связанных сторон/ собственников:

Наименование контрагента-связанной стороны/ собственника	Основание в силу, которого стороны являются связанными (характер взаимоотношений)*	Содержание операции**	Сумма операции (тыс. руб.)	Величина дебиторской/кредиторской задолженности (тыс. руб.)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов	Величина образованного резерва по сомнительным долгам на начало проверяемого периода (тыс. руб.)	Величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец проверяемого периода (тыс. руб.)	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам (тыс. руб.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	Устав	Дивиденды	4 799,0	-	-	-	-	-
ВРИО Генерального директора Гузов Д.В.	Приказ №17 от 18.09.23г. Распоряжение ТУ РИМ №77-405-р от 05.04.24	Заработная плата	2447,3	-	-	-	-	-
Яблокова Анастасия Александровна	Член совета директоров	-	-	-	-	-	-	-
Расказова Елизавета Васильевна	Член совета директоров	-	-	-	-	-	-	-
Наниев Руслан Петрович	Член совета директоров	-	-	-	-	-	-	-
Плавкова Виктория Валериевна	Член совета директоров	-	-	-	-	-	-	-
Поздняков Константин Константинович	Член совета директоров	-	-	-	-	-	-	-

ч								
Шанаева Ольга Олеговна	Член совета директоров	-	-	-	-	-	-	-
Жарикова Анна Сергеевна	Член совета директоров	-	-	-	-	-	-	-
Управленческий персонал:								
Первый заместитель ген.директора Назарова Тамара Петровна	Трудовой договор от 01.06.2015	Заработная плата	1762,2	-	-	-	-	-

Вознаграждение членам Совета директоров в связи с выполнением функций членом Совета директоров в 2024 г. не выплачивались.

Исполнение временного генерального директора АО «ИНПЦ ТЛП» возложено на Руководителя Отраслевого испытательного центра Гузова Д.В. с 07.10.2023г. (приказ № 17 от 18.09.2023г.).

Распоряжением № 77-405-р от 05.04.2024 ТУ Росимущества в городе Москве Гузов Д.В. избран в качестве временно исполняющего обязанности единолично исполнительного органа Общества сроком на три месяца.

Выплаты исполнительному органу за 2024 год включая налоги и страховые взносы составили 2447,3 тыс. руб., за 2023 год включая налоги и страховые взносы составили 3555,0 тыс. рублей.

Расшифровка операций по связанным сторонам в Отчете о движении денежных средств за 2024 и 2023 год

В 2024 году Акционерам/Участникам Общества были начислены дивиденды по результатам 2023 года на общую сумму 4 799 тыс. руб.

В связи с имеющимися между Обществом и акционером встречными однородными обязательствами по дивидендам, погашение Обществом обязательств по дивидендам за 2023 год денежными средствами, при имеющейся непогашенной задолженности акционера, представляется экономически нецелесообразным и неэффективным использованием средств Общества. Поэтому в соответствии со ст.410 ГК РФ проведен зачет встречных однородных требований (взаимных обязательств).

Выплаты единоличному исполнительному органу и управленческому персоналу Общества за 2024 год включая налоги и страховые взносы отражены по строке 4122 Отчета о движении денежных средств за 2024 год.

3.17. ОПЛАТА ТРУДА УПРАВЛЕНЧЕСКОГО ПЕРСОНАЛА ОБЩЕСТВА

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

1. единоличного исполнительного органа –руководителя Общества Гузова Д.В.;
2. должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества - заместителей генерального директора: Назарова Т.П.

Краткосрочные выплаты единоличному исполнительному органу и должностным лицам Общества, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации в 2024-2023 году производились в соответствии с Положением по оплате труда, и с учетом отчислений во внебюджетные фонды составили:

№	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
А.	Краткосрочные выплаты		
1	Единоличный исполнительный орган	2 447,3	3 555,0
2	управленческий персонал.	1 762 ,2	4 520,1
Б.	Долгосрочные выплаты	отсутствуют	отсутствуют
1	Единоличный исполнительный орган	отсутствуют	отсутствуют
2	управленческий персонал.	отсутствуют	отсутствуют
	Итого		

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты. Платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончанию трудовой деятельности, основному управленческому персоналу в 2024-2023 году не выплачивались. Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном капитале и выплаты на их основе основному управленческому персоналу в 2024-2023 году не выплачивались. Долгосрочные выплаты в 2024-2023 году основному управленческому персоналу не осуществлялись. Задолженности краткосрочная и долгосрочная отсутствуют. Резервы по сомнительным долгам отсутствуют. Задолженность, по которым истек срок исковой давности либо задолженности больше 3-х лет, отсутствует.

3.18. СВЕДЕНИЯ ПО ОТДЕЛЬНЫМ ПОКАЗАТЕЛЯМ ФОРМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Отчет о движении денежных средств

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 -11 ПБУ 23/2011. Свернуто отражаются следующие денежные потоки:

- Продажа/покупка иностранной валюты;
- Выдача денежных средств под отчет;
- Переоценка денежных средств на валютных счетах;

Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС. 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.

У Общества отсутствовали курсовые и суммовые разницы, расчеты в валюте или заключение договоров, стоимость которых номинирована в условных единицах, не производилось.

Денежные средства на расчетный счет поступали от оказания услуг, кассовых операций не ведется, расходование денежных средств производится в рамках оплаты услуг по содержанию имущества, выплате заработной платы и оплаты налогов и сборов.

Прочие поступления

№ п/п	Наименование расходов	За Январь-Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
1	возврат депозита	6 390	28 420
2	НДС начисленный к уплате при расчетах с покупателями	29 041	26 978
3	НДС начисленный к возмещению при расчетах с поставщиками	-4 827	-3 821
4	прочие поступления	287	1 794
5	возврат от поставщиков	-	877
Итого по строке 4119		30 891	54 248

Прочие платежи

№ п/п	Наименование расходов	За Январь-Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
1	возврат покупателям	264	206
2	депозит	6 390	28 420
3	налоги и сборы	55 168	65 888
4	расходы на услуги банков	382	2 073
5	прочее списание	246	592
Итого по строке 4129		62 450	97 179

3.19. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п. Информация об оценочных обязательствах отражена в разделе «3.12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА» настоящих пояснений.

3.20. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Фактов, свидетельствующих о прекращении деятельности в 2024г. не наблюдалось. Прекращение деятельности в 2025 году не планируется. Общество не ожидает событий,

приводящих к прекращению деятельности Общества либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

Общество не предполагает прекращения деятельности и планирует продолжать свою деятельность непрерывно.

3.21. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЛЮДЕНИИ ТРЕБОВАНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство Общества вынуждено отметить некоторые события (условия), которые могли бы оказать негативное влияние на перспективы непрерывной деятельности Общества, а именно - неудовлетворительное значение отдельных финансовых показателей Общества за 2024 год:

- коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности не укладывается в нормативное значение;
 - недостаточная рентабельность активов (2,8% за анализируемый период);
 - не соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения;
 - значительная отрицательная динамика прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕБИТ) на рубль выручки АО «ИНПЦ ТЛП» (-1,2 коп. от данного показателя рентабельности за аналогичный период прошлого года).
 - значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами, равное -0,76, является явно не соответствующим норме;
 - коэффициент текущей (общей) ликвидности существенно ниже нормативного значения;
 - крайне неустойчивое финансовое положение по величине собственных оборотных средств.

Руководство Общества, оценивая значимость этих событий (условий), приходит к обоснованному выводу о безусловной способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем. По мнению Общества, перечисленные выше отдельно взятые финансовые показатели в отрыве от иных ключевых условий соблюдения принципа непрерывности деятельности, не могут указывать на значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

Причинами неудовлетворительных показателей стало введение упрощенной процедуры сертификации и испытаний на продукцию, привозимую в Российскую Федерацию, согласно постановлению Российской Федерации от 12 марта 2022 года № 353 «Об особенностях разрешительной деятельности в Российской Федерации в 2022 и 2023 годах», что так же стало причиной снижения объема работ по сертификации и испытаниям, а также снижение уровня государственной поддержки по научно-исследовательским и опытно-конструкторским работам (НИОКР) по постановлению Правительства РФ от 30 декабря 2013 г. № 1312 «Об утверждении Правил предоставления субсидий из федерального бюджета российским организациям на компенсацию части затрат на проведение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ по приоритетным направлениям гражданской промышленности в рамках реализации такими организациями комплексных инвестиционных проектов» и по постановлению Правительства РФ от 12 декабря 2019 г. № 1649 «Об утверждении Правил предоставления субсидий из федерального бюджета российским организациям на финансовое обеспечение затрат на проведение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ по современным технологиям в рамках реализации такими

организациями инновационных проектов и о признании утратившими силу некоторых актов Правительства Российской Федерации»).

Руководство систематически проводит работу по анализу хозяйственной деятельности Общества на предмет выявления рисков непрерывности деятельности Общества.

Намерения по прекращению деятельности Общества отсутствуют. Расторжение действующих договоров поставки и реализаций не планируется.

Среди показателей, исключительно хорошо характеризующих финансовое положение и результаты деятельности организации, можно выделить такие:

- чистые активы превышают уставный капитал, при этом за рассматриваемый период (31.12–31.12.2024) наблюдалось увеличение чистых активов;
- коэффициент абсолютной ликвидности полностью соответствует нормальному значению;
- рост рентабельности продаж (+0,5 процентных пункта от рентабельности 8,3% за аналогичный период прошлого года);
- коэффициент покрытия инвестиций имеет хорошее значение (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет 92% от общего капитала организации);
- за год получена прибыль от продаж (13 837 тыс. руб.), причем наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+1 884 тыс. руб.);
- чистая прибыль за 2024 год составила 10 096 тыс. руб. (+1 421 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года).
- коэффициент автономии неоправданно высок (0,9);
- изменение собственного капитала практически соответствует общему изменению активов АО «ИНПЦ ТЛП».

Руководством Общества на систематической основе ведется работа по планированию деятельности и бюджетированию доходов и расходов. В соответствии с методическими рекомендациями по разработке и утверждению стратегий развития акционерных обществ, акции которых находятся в собственности Российской Федерации, и федеральных государственных унитарных предприятий, утвержденными распоряжением Правительства Российской Федерации от 15 августа 2024 г. № 2199-р, Советом директоров Общества утверждена Стратегия развития АО «Инновационный научно-производственный центр текстильной и легкой промышленности» на 2025 - 2030 гг, бюджет доходов и расходов, ключевые показатели эффективности на 2025-2027 год (протокол №9/2024 от 25.12.2024г.) Общество планирует выйти на чистую прибыль в 2025 году в сумме 12 708 тыс. руб.

В связи со снижением уровня государственной поддержки по НИОКР, в Обществе организована программа модернизации Центра подтверждения соответствия (испытательный центр), сейчас это направление эффективно развивается.

Испытательный центр АО «ИНПЦ ТЛП» проводит проверку качества закладываемой продукции в Росрезерв, проводит проверку соответствия воинского обмундирования требованиям государственных контрактов. На базе лаборатории проходят постоянные веерные испытания для Роскачества по утвержденному плану Минпромторга России.

Также лаборатория Испытательного центра проводит экспертизу продукции легкой промышленности по обращениям Следственного комитета Российской Федерации, ФСБ России, Росгвардии, МЧС России в части проведения производственного контроля и судебной экспертизы. Специалисты Центра выступают в качестве независимых экспертов в судебных и арбитражных делах Росгвардии, ФСИН Россия, Минобороны России и др.

В 2025 году запланированы мероприятия по увеличению клиентской базы по испытаниям и сертификации (в 2025 году запланировано проведение 7 500 испытаний), планируется развитие форумно-выставочной деятельности по линии Базовой организации СНГ, статус которой АО «ИНПЦ ТЛП» присвоен в 2024 году.

В целях повышения рентабельности использования внеоборотных активов Общество, в рамках постановления Правительства Российской Федерации от 25 августа 2023 г. № 1381 «О технопарках в сфере высоких технологий и управляющих компаниях технопарков в сфере высоких технологий», АО «ИНПЦ ТЛП» проходит процедуру включения в реестр Технопарков в сфере высоких технологий.

Статус Технопарка в сфере высоких технологий позволит создать на территории АО «ИНПЦ ТЛП» Научный кластер легкой промышленности и эффективнее использовать площади имущественного комплекса АО «ИНПЦ ТЛП». Уже подписаны ряд соглашений между АО «ИНПЦ ТЛП» и резидентами, осуществляющими разработки технологий.

В планах АО «ИНПЦ ТЛП» создание опытно-промышленного участка для отработки технологий и создания опытных (малых) партий продукции. Данный участок будет включать в себя все этапы производства текстильных материалов, начиная с прядения и заканчивая отделкой.

Такая кооперация позволит осуществлять совместные научно-исследовательские работы с предприятиями текстильной и легкой промышленности, активизируется работа по направлениям с НИОКР, а также будет способствовать созданию Центра современной научно-производственной и лабораторной базы для проведения передовых инновационных разработок на высоком научно-техническом уровне, что приведет к увеличению сертифицированной отечественной продукции, повысится экспорт.

Общество не предполагает прекращения деятельности, и планирует продолжать свою деятельность непрерывно. По оценке руководства Общества, отсутствует существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности.

3.22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

3.23. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

В связи с продолжающейся Спецоперацией, Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения разного рода политически

мотивированных санкций со стороны стран – членов НАТО и государств, следующих их политике.

Данная ситуация не оказывает негативного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Таким образом по мнению Общества, отсутствует необходимость каких-либо действий по смягчению воздействия вышеуказанного события (санкции) в связи с действиями регулятора по поддержанию финансовой стабильности и непрерывности операционной деятельности финансовых организаций.

По мнению Общества, на деятельность Общества не окажут влияния:

- изменения валютного законодательства и курсов валют;
- изменения, связанные с производственными цепочками, логистикой и продажами;
- повышения ключевой ставки Банка России;
- введенные санкционные ограничения.

3.24. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Общество не располагает информацией о событиях по состоянию на отчетную дату, а также будущих событиях, которые могут привести к возникновению у Общества условных обязательств и условных активов.

3.25. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В соответствии с Политикой управления рисками Обществом ведется работа по поддержанию и совершенствованию системы управления рисками, направленная на выявление, оценку и минимизацию потенциального воздействия рисков на деятельность Общества. Деятельность Общества по управлению рисками направлена не только на минимизацию негативных последствий от реализации рисков, но и на снижение вероятности реализации неблагоприятных событий, а также уменьшение подверженности всем видам рисков. Выявление и оценка рисков осуществляется по всем ключевым бизнес-направлениям, с целью обеспечения достижения стратегических целей.

Риски хозяйственной деятельности Общества (финансовые, правовые, страховые и пр.) минимизируются системой внутреннего контроля.

По уровню существенности риски подразделяются на критические, приемлемые и незначительные.

Стратегические риски включают в себя:

- Неэффективное использование нецелевых профильных активов.
- Недостижение годовых целевых показателей.
- Риск обесценения вложений в объекты Основных средств.
- Ухудшение геополитической ситуации и/или рыночной конъюнктуры.

Уровень критичности вышеуказанных рисков оценивается как **приемлемый**.

Операционные риски включают в себя:

- Недостижение плановых показателей по производству.
- Недостижение плановых показателей по реализации.
- Противоправные действия по отношению к Обществу
- Приостановка/ограничения в деятельности Общества по причине распространения инфекций и заболеваний.

Уровень критичности вышеуказанных рисков оценивается как **приемлемый**.

- Технические инциденты.
- Производственный травматизм.

- Валютный риск.
 - Репутационный риск.
 - Корпоративные конфликты.
 - Киберриск.
 - Нарушение функционирования бизнес-критичных ИТ сервисов.
 - Проигрыш дел в суде по искам Общества, контрагентов и/или работников.
 - Неэффективное управление дебиторской и кредиторской задолженностью.
 - Несоблюдение интересов Общества при заключении договоров с контрагентами.
- Уровень критичности вышеуказанных рисков оценивается как **приемлемый**.

- Несвоевременная оплата крупными покупателями
 - Утрата или порча материальной базы.
 - Возникновение внеплановых расходов по организации сохранности запасов.
 - Недостижение плановых показателей по не профильной деятельности.
 - Риск административно-хозяйственной деятельности.
 - Нарушение норм противопожарного режима и охраны труда.
 - Процедурные нарушения в делопроизводстве.
 - Устаревание (снижение уровня надежности) программных продуктов.
- Уровень критичности вышеуказанных рисков оценивается как **незначительный**.

Финансовые риски включают в себя:

- Риск бюджетного процесса.
- Риск ликвидности.

Уровень критичности вышеуказанных рисков оценивается как **приемлемый**.

- Процентный риск.

Уровень критичности вышеуказанного риска оценивается как **незначительный**.

Нормативные риски включают в себя:

- Нарушение антимонопольного законодательства.

Уровень критичности вышеуказанного риска оценивается как **незначительные**.

• Нарушение трудового законодательства в области кадрового делопроизводства и начисления заработной платы.

- Нарушение требований корпоративного законодательства.
- Недостоверность бухгалтерской отчетности по РСБУ.
- Несоблюдение требований налогового законодательства.
- Несоответствие процедур закупок требованиям законодательства.

Уровень критичности вышеуказанных рисков оценивается как **приемлемый**.

3.26. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не происходило.

3.27. ИНФОРМАЦИЯ ПО НЕДОПУЩЕНИЮ КОРРУПЦИИ И КОНФЛИКТА ИНТЕРЕСОВ

Общество в 2024 году принимало меры по недопущению коррупции и любой возможности возникновения конфликта интересов.

Ни руководитель Общества либо его члены семьи, иные родственники или

аффилированные лица, ни иные руководители и управляющий персонал Общества либо их родственники или аффилированные лица не являются государственными служащими, не работают в других коммерческих структурах, связанных с Обществом денежными отношениями, личная заинтересованность в сделках Общества либо конфликт интересов у указанных лиц отсутствуют.

Сведения о замещении должности государственной или муниципальной службы, перечень которых устанавливается нормативными правовыми актами Российской Федерации, в течение двух лет, предшествующих приему на работу в Общество отсутствуют.

Случаев склонения лиц, относящихся к управляющему персоналу Общества, к совершению коррупционных правонарушений, дачи взятки или коммерческого подкупа, либо их получения - не выявлено.

Исполнительный орган, либо иные руководящие сотрудники Общества не имеют обязанности представлять сведения о своих доходах, имуществе и обязательствах имущественного характера и о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей (п. 1 ст. 8 Федерального закона от 25 декабря 2008 г. N 273-ФЗ "О противодействии коррупции").

3.28. ПЕРЕЧЕНЬ СОВЕРШЕННЫХ В 2024 ГОДУ КРУПНЫХ И ПРИРАВНЕННЫХ К НИМ СДЕЛОК, СДЕЛОК С ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬЮ.

В соответствии с Уставом Общества крупной сделкой считается сделка (несколько взаимосвязанных сделок), выходящая за пределы обычной хозяйственной деятельности и при этом: связанная с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения обществом прямо либо косвенно имущества (в том числе заем, кредит, залог, поручительство, приобретение такого количества акций (иных эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции) публичного общества, в результате которых у общества возникает обязанность направить обязательное предложение в соответствии с главой XI.1 Федерального закона от 26 декабря 1995 года N 208-ФЗ "Об акционерных обществах"), цена или балансовая стоимость которого составляет 25 и более процентов балансовой стоимости активов общества, определенной по данным его бухгалтерской (финансовой) отчетности на последнюю отчетную дату; предусматривающая обязанность общества передать имущество во временное владение и (или) пользование либо предоставить третьему лицу право использования результата интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации на условиях лицензии, если их балансовая стоимость составляет 25 и более процентов балансовой стоимости активов общества, определенной по данным его бухгалтерской (финансовой) отчетности на последнюю отчетную дату.

В случае отчуждения или возникновения возможности отчуждения имущества с балансовой стоимостью активов общества сопоставляется наибольшая из двух величин - балансовая стоимость такого имущества и цена его отчуждения. В случае приобретения имущества с балансовой стоимостью активов общества сопоставляется цена приобретения такого имущества.

В случае передачи имущества общества во временное владение и (или) пользование с балансовой стоимостью активов общества сопоставляется балансовая стоимость передаваемого во временное владение или пользование имущества.

В случае совершения обществом сделки или нескольких взаимосвязанных сделок по приобретению акций (иных эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции) публичного общества, которые повлекут возникновение у общества обязанности по приобретению акций (иных эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции) в соответствии с главой XI.1 Федерального закона от 26 декабря 1995 года N 208-ФЗ "Об акционерных обществах", с

балансовой стоимостью активов общества сопоставляется цена всех акций, которые могут быть приобретены обществом по таким сделкам, в соответствии с главой XI.1 Федерального закона от 26 декабря 1995 года N 208-ФЗ "Об акционерных обществах". Решение о совершении крупной сделки принимается в соответствии с Федеральным законом от 8 февраля 1998 г. N 14-ФЗ.

В отчетном 2024 году сделки, на совершение которых в соответствии с уставом Общества распространяется порядок одобрения крупных сделок, не заключались.

ВРИО генерального директора Общества

Гузов Д.В.

21 марта 2025 г.