Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год АО «ИТП»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ИТП» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

г. Москва **31.03.2025г.**

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Акционерное общество «Институт Технологий Преднапряжения».

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

Дата государственной регистрации: «31» марта 2017г.

ОГРН: 1177746325888

ИНН: 7724406086

КПП: 772401001

Обособленные подразделения: 1. ОП г. Щербинка

2. ОП г. Коломна.

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

Единица измерения в бухгалтерской отчетности: тыс. руб.

Единственный учредитель – Ситников Антон Сергеевич.

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

Исполнительный орган Общества до 10.12.2024 г. - Генеральный директор: Ситников Сергей Львович. Решение №15 от 26.07.2023 г.

Исполнительный орган Общества с 10.12.2024 г. – Директор Медведева Ольга Александровна. Решение №10.12.2024 от 10.12.2024 г.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2024 г. составляет 10 000 рублей.

Среднесписочная численность работающих на конец 2024 г. составила 7,0 человек.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчет-

ности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 г., а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация всех активов и обязательств была проведена по состоянию на 31.12.2024 года.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете: по первоначальной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

П. 13 ФСБУ 6/2020

Амортизация объектов основных средств производится: линейным способом.

П. 35; 36 ФСБУ 6/2020

Начисление амортизации объекта основных средств: начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета;

П. 33 ФСБУ 6/2020

Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев) от 100 тыс. руб.

п. 10 ФСБУ 6/2020

Принятые сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации

Группы основных средств	Сроки полезного использования (год)
Здания	Период, в течение которого использования объекта ОС приносит экономические выгоды
Сооружения	От 3 лет до 7 лет включительно

Машины и оборудование	От 2 лет до 5 лет включительно
Транспортные средства	От 3 лет до 5 лет включительно
Прочие основные средства	От 1 лет до 2 лет включительно

п. 8,9 ФСБУ 6/2020

Потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

П. 44 ФСБУ 6/2020

Общество проверяет объекты основных средств на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта основного средства до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

П. 47 ФСБУ 6/2020; п. п. 12, 18, 59 МСФО (IAS) 36

Капитальные вложения

Капитальные сложение у Общества отсутствуют.

Нематериальные активы (НМА)

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Стоимостной лимит НМА для принятия в бухгалтерской учете свыше 100 тыс. руб.

Срок полезного использования НМА определяется комиссией, назначаемой приказом генерального директора Общества при принятии НМА к учету. Определение срока полезного использования производится исходя из:

– срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
– ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом, с отражением начисленной амортизации на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Сроки полезного использования НМА и способ определения амортизации проверяются на необходимость их уточнения на 31 декабря отчетного года.

Общество проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО 36 «Обесценение активов» не реже одного раза в год.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Отражение в бухгалтерской (финансовой) отчетности расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Расходы по НИОКР отражаются в бухгалтерском учете в качестве вложений во внеоборотные активы. Списание расходов по каждой выполненной НИОКР производится линейным способом.

Срок списания расходов по НИОКР определяется уполномоченной комиссией исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход).

Расходы на исследовательскую деятельность (или осуществления стадии исследований в рамках проекта), подлежат признанию не в качестве актива, а в качестве расходов в момент их возникновения.

Запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является: номенклатурный номер.

П. 6 ФСБУ 5/2019

Материалы для управленческих нужд учитываются списываются сразу в расходы.

Затраты по заготовке и доставке товаров до склада включаются в их фактическую себестоимость.

Расходы, связанные с продажей покупных товаров, учитываются на субсчете «Расходы на продажу покупных товаров» счета 44 «Расходы на продажу».

Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится: по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Незавершенное производство и готовая продукция оценивается: по фактически произведенным затратам.

П.27 ФСБУ 5/2019

На отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости запасов.

П. 28-29 ФСБУ 5/2019

Величина обесценения запасов признается расходом по обычным видам деятельности.

П. 31 ПБУ 5/2019

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

П. 37 ПБУ 19/02

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов по любой дебиторской задолженности (задолженности покупателей, поставщиков по выданным авансам, прочих дебиторов), признаваемой сомнительной.

Резерв сомнительных долгов формируется на 31 декабря отчетного года и на последнюю дату квартала на

основании приказа генерального директора.

Если на отчетную дату у Общества имеется информация о погашении дебиторской задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты (31 декабря), то такой долг как сомнительный не рассматривается.

Если задолженность является нереальной к взысканию, то задолженность списывается в состав прочих расходов в размере 100% независимо от сроков погашения.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Финансовая аренда

Учет арендных обязательств ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто и не подлежат взаимозачету.

П. 44 ФСБУ 25/2018

Способы амортизации прав пользования арендой (ППА): линейный

Прядок определения сроков использования ППА: по срокам договоров и результатам оценки сроков использования ППА комиссией по вводу и списанию объектов учета.

Пересмотр фактической стоимости аренды производится в случаях:

- изменения величины обязательств по аренде (относится на стоимость права пользования активом);

- уменьшения обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом (включается в доходы текущего периода);

- изменения условий договора аренды;

- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;

- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

- ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды: услуги, не являющиеся арендой, арендные платежи ниже 10 000 руб. в месяц, арендные платежи возмещаются третьей стороной, планируемый срок договора менее 1 года, безвозмездное пользование, переменные арендные платежи.

Основание и порядок расчета процентной ставки: определяется, как разница между приведенной стоимостью (при предоставлении информации) и стоимостью арендных обязательств по договору, либо ставка кредитования ЦБ для юридических лиц на дату принятия ППА к учету.

Порядок признания доходов от операционной аренды: доходы по обычным видам деятельности.

П. 42 ФСБУ 25/2018, п. п. 5, 7 ПБУ 9/99

Доходы

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».

Управленческие расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08.1 «Управленческие расходы».

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

П. 1 ст. 11 ФЗ № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

П. 5, 23 ПБУ 23/2011

Свернутое отражение денежных потоков

Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков;

б) покупка и продажа валюты.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Документы и документооборот в бухгалтерском учете

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете.

Изменения в учетной политике

1) В связи с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в учетную политику Общества в 2024 году были внесены следующие изменения:

- Последствия изменения учетной политики, обусловленные переходом на ФСБУ 14/2022, отразить в бухгалтерском учете и отчетности альтернативно (без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности).

2) В связи с применением ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в учетную политику Общества в 2024 году были внесены следующие изменения:

- Последствия изменения учетной политики, обусловленные переходом на ФСБУ 26/2020, отразить в бухгалтерском учете и отчетности перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

П. 26 ФСБУ 26/2020

В связи с изменением учетной политики в отношении способа учета нематериальных активов в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», величина на 31 декабря 2023 и 2022 гг. не корректировалась, переход был осуществлен перспективно, в виду несущественности показателей расклассифицированных активов в состав нематериальных активов.

п. 53 ФСБУ 14/2022

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов представлено в Таблице № 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В 2024 г. Общество не приобретало и не принимало к учету нематериальные активы.

В 2024 г. выбыло НМА на общую стоимостью 56 тыс. руб., в т.ч

- Сайт tension;

В 2023 г. Общество не приобретало и не принимало к учету нематериальные активы.

В 2023 г. выбытия НМА не происходило.

Нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды у Общества в 2024 г. и в 2023 г. не было.

Незаконченных операций по приобретению нематериальных активов у Общества в 2024 г. и в 2023 г. не было.

4. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)

НИОКР у Общества в 2024 г. и в 2024 г. отсутствуют.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности и накопленная амортизация представлены в Таблице № 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых резуль-

татах в табличной форме.

В 2024 г. затраты на приобретение основных средств составили 1 888 тыс. руб., в т.ч.

- Машины и оборудование – 218 тыс. руб.,

- Здания – 1670 тыс. руб.

В 2024 г. выбыло основных средств на общую первоначальную стоимость 4 033 тыс. руб., в т.ч

- Машины и оборудование – 737 тыс. руб.,

- Офисное оборудование – 3 228 тыс. руб.

В 2023 г. затраты на приобретение основных средств составили 9 621 тыс. руб., в т.ч.

- Машины и оборудование – 9 511 тыс. руб.,

- Офисное оборудование – 42 тыс. руб.

В 2023 г. выбыло основных средств на общую первоначальную стоимость 603 тыс. руб., в т.ч

- Офисное оборудование – 603 тыс. руб.

Основных средств, не подлежащих амортизации, у Общества нет.

Ликвидационная стоимость основных средств устанавливается комиссией.

Движение и наличие объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлены в Таблице № 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В 2024 г. затраты на приобретение объектов незавершенного строительства составили 2 029 тыс. руб. Принято к учету в качестве основных средств на общую стоимость 1 888 тыс. руб. Списано объектов незавершенного строительства на сумму 141 тыс. руб.

В 2023 г. затраты на приобретение объектов незавершенного строительства составили 16 312 тыс. руб. Принято к учету в качестве основных средств на общую стоимость 9 621 тыс. руб. Списано объектов незавершенного строительства на сумму 141 тыс. руб.

У Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации.

6. ФИНАНСОВАЯ И ОПЕРАЦИОННАЯ АРЕНДА

Наличие и движение права пользования активом (ППА) и накопленная амортизация представлены в Таблице № 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Обществом заключены следующие договоры аренды, действующие в 2024 г.:

Арендодатель	Предмет аренды	Срок аренды	Дата окончания
Пивоварова Ольга Владимировна ИП	МО, г. Коломна, улица Ветеринарная, д.4	24	31.12.2025
СТС ООО	Г. Москва, ул. Кирпичные Выемки, д.2, корп.1	12	31.12.2024
СТС ООО	Г. Москва, г. Щербинка, ул. Южная, д.2	36	31.12.2026

Общество не признает предметы аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) к следующим договорам аренды:

- срок аренды которых не превышает 12 месяцев;

- рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300 тыс. руб. П. 11 ФСБУ 25/2018

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовых вложений в 2024 году у Общества не было.

8. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице № 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Структура запасов на 31.12.2024г.:

Сырье, материалы и другие аналогичные ценности – 422 тыс. руб.

Структура запасов на 31.12.2023г.:

Сырье, материалы и другие аналогичные ценности – 331 тыс. руб.

Запасы отражены по балансовой стоимости. Запасы, находящиеся в залоге, у Общества отсутствуют.

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице № 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. – 44 849 тыс. руб., из них:

-расчеты по поставщиками и подрядчиками – 1 075 тыс. руб.

-расчеты с покупателями и заказчиками – 42 440 тыс. руб.

-расчеты по налогам и сборам – 1 334 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2023г. – 30 849 тыс. руб., из них:

-расчеты по поставщиками и подрядчиками – 478 тыс. руб.

-расчеты с покупателями и заказчиками – 23 385 тыс. руб.

-расчеты по налогам и сборам – 6 952 тыс. руб.

	2024	**2023**
Обществом сформирован резерв сомнительных долгов в отношении сомнительной и просроченной задолженности. Сумма сформированного резерва отражена в составе прочих расходов в Отчете о финансовых результатах, в т.ч. по покупателям и поставщикам	55	55

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают (строка 1250 Бухгалтерского баланса):

Наименование показателя	**Код строки**	**На 31.12.2024 г**	**На 31.12.2023 г.**	**На 31.12.2022 г**
Денежные средства в рублях в кассе	1250	--	--	--
Денежные средства в рублях на счетах в банках		370	2 157	165
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках		--	--	--

Залоговый счет (в валюте)		--	--	--
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса		370	2 157	165
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств		370	2 157	165

Прочие поступления и от текущей деятельности включают в себя движения средств по таким платежам: штрафные санкции, ошибочные платежи, возмещения, компенсационные платежи, возвраты неиспользованных подотчетных сумм и пр.

Прочие платежи в денежных потоках от текущей деятельности включают в себя движения средств, связанных с уплатой налогов (кроме налога на прибыль, штрафных санкций, ошибочных платежей и пр.

П. 11 ПБУ 4/99

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

На конец 2023 г. и 2024 г. заемные средства у Общества отсутствовали.

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице № 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

К оценочным обязательства Общество относит:

- неиспользованные отпуска работникам.

Оценочные обязательства по строке 1540 баланса сформированы за счет резерва по неиспользованным отпускам работников и страховым начислениям на них. Резерв на гарантийные обязательства Обществом не формировался в связи с отсутствием статистики расходов Общества на выполнение этих обязательств и отсутствия обращений от клиентов по гарантийным обязательствам.

	2024	2023	2022
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	404	277	827

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице № 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Кредиторская задолженность на 31.12.2024г. – 2 519 тыс. руб., из них:

-расчеты по поставщиками и подрядчиками – 60 тыс. руб.

- расчеты с покупателями и заказчиками – 833 тыс. руб.

-расчеты по налогам и сборам – 1 431 тыс. руб.

-расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 55 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2023г. – 1 861 тыс. руб., из них:

-расчеты по поставщиками и подрядчиками – 356 тыс. руб.

- расчеты с покупателями и заказчиками – 1 345 тыс. руб.

- расчеты с подотчетными лицами – 6 тыс. руб.

Кредиторская задолженность за авансы, полученные от покупателей, отражена за вычетом сумм НДС.

В составе Кредиторской задолженности отражены обязательства Общества по налогам и страховым взносам. Все обязательства носят краткосрочный характер и погашены по установленным налоговым кодексом сроках погашения. Просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами нет.

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Структура выручки и себестоимости продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности:

2024 г.

Выручка составила 29 855 тыс. руб., в т. ч.:

- 29 206 тыс. руб. – лабораторные испытания;

- 649 тыс. руб. – разработка рабочей, проектной и предпроектной документации.

2023 г.

Выручка составила 25 197 тыс. руб., в т. ч.:

- 5 356 тыс. руб. – разработка рабочей, проектной и предпроектной документации;

- 19 841 тыс. руб. – лабораторные испытания.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг составили

2024 г.

- 15 591 тыс. руб. лабораторные испытания;

- 642 тыс. руб. – разработка рабочей, проектной и предпроектной документации.

2023 г.

-9 622 тыс. руб. лабораторные испытания.

Валовая прибыль

2024 г.

-13 622 тыс. руб.

2023 г.

15 575 тыс. руб.

Управленческие расходы в **2024** году составили 5 999 тыс. руб., в т. ч.:

- 3 090 тыс. руб. – оплата труда;

- 665 тыс. руб. – страховые взносы, взносы на травматизм;

- 965 тыс. руб. – аренда помещений;

- 366 тыс. руб. – амортизация;

- 108 тыс. руб. – ПО, сопровождение;

- 107 тыс. руб. – оргтехника;

- 101 тыс. руб. подбор и обучение персонала;

- 87 тыс. руб. инвентарь;

- 510 тыс. руб. – прочие расходы.

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

- 6 659 тыс. руб. – оплата труда;

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

- 1 164 тыс. руб. – аренда помещений;

- 735 тыс. руб. – амортизация;

- 673 тыс. руб. – ПО, сопровождение;

- 3 тыс. руб. – оргтехника;

- 268 тыс. руб. подбор и обучение персонала;

- 418 тыс. руб. сертификация;

- 662 тыс. руб. – прочие расходы.

Прочие доходы и расходы:

2024 г.

Сумма прочих доходов составила 120 тыс. руб.

Сумма прочих расходов составила 1 442 тыс. руб., в т. ч.:

- 903 тыс. руб. технологический простой;

- 135 тыс. руб. – комиссии банка

- 60 тыс. руб. - штрафы, пени и др. санкции;

- 144 тыс. руб. – списание ОС и НМА;

- 68 тыс. руб. – НИОКР, не давшие результата;

- 132 тыс. руб. – прочие доходы.

2023 г.

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

- 1 327 тыс. руб. – доходы от полученных субсидий

- 598 тыс. руб. – возмещение расходов, произведенных за работников

- 65 тыс. руб. – закрытие резервов по сомнительным долгам

- 175 тыс. руб. – доходы от штрафных санкций по коммерческим договорам

- 1 тыс. руб. – прочие доходы.

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

- 2 921 тыс. руб. – технологический простой

- 159 тыс. руб. – комиссии банка

- 52 тыс. руб. – юридические расходы

- 37 тыс. руб. – прочие расходы.

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) отражаются развернуто.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» при формировании отложенных налогов применяется метод учета разниц.

Ставка по налогу на прибыль – 20 %.

Показатель	2024 г.	2023 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	6 596	2 825
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(1 319)	(564)
Постоянный налоговый расход (доход)	(5)	265
Изменение отложенных налоговых активов	(197)	(341)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(275)	(329)
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	3 482	1 542
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	(1 338)	(312)

16. СВЯЗНЫЕ СТОРОНЫ.

Перечень связанных сторон в 2024 году:

№ п/п	**Полное фирменное наименование или ФИО, идентификационные данные связанной стороны, в том числе бенефициаров, членов совета директоров (наблюдательного совета или др. коллегиального органа) и /или лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа**	**Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной**	**Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации, %**	**Доля участия организации в уставном капитале связанной стороны, %**
1	Собственник: Ситников Антон Сергеевич, г. Москва	Решение № 1 единственного учредителя об учреждении АО «ИТП» от 28.03.2017г Дата наступления основания: 31.03.2017 г.	100	100
2	Генеральный директор Ситников Сергей Львович, г. Москва	Решение № 15 единственного учредителя от 26.07.2023г	-	-
3	Директор Медведева Ольга Васильевна, г. Москва	Решение №10.12.2024 от 10.12.2024 г.	-	-

4	Общество с ограниченной ответственностью "СТС" ИНН 7721555185 Юридический адрес: 117405, г. Москва, ул. Кирпичные Выемки, д. 2, корпус 1, XIII комната 63 помещение 11	Решение №3 от 31.10.2016 г.	-	-

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

На 31 декабря 2024 г. конечным контролирующим бенефициаром Общества является: Ситников Антон Сергеевич.

17. ВАЛЮТНЫЕ ОПЕРАЦИИ

Валютных операций у АО «ИТП» в 2024 году не было.

18. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ И ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ

В 2024 году Общество не выдавало и не получало обеспечения.

19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движений денежных средств или результатов деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

20. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

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

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

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

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

Директор Медведева О.А.

31 марта 2025 года