

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ИПН» за 2024 год.

28.03.2025г.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «ИПН» за 2024г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

АО «ИПН» зарегистрировано в 1994г. Свидетельство о государственной регистрации выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, дата регистрации 11.09.2002г. серия 77 № 005083881 присвоен ОГРН 001027700208491.

Общество состоит на учете в Инспекции ФНС № 20 по г. Москве, ИНН 7701016499, КПП 772001001.

Уставной капитал на 01.01.2025г. – 9340000 руб.

Почтовый и фактический адрес организации: 111141, г. Москва, ул. Плеханова, д.7, 5 этаж пом.1, комн. 21.

Дата и номер записи в Реестре субъектов малого и среднего предпринимательства: 10.08.2017г

Основные виды деятельности: деятельность в области архитектуры, инженерно-техническое проектирование в промышленности и строительстве; разработка программного обеспечения и консультирование в этой области.

В соответствии с Уставом, целями и задачами Общества является получение прибыли и насыщение рынка товарами и услугами.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 57 чел.;

Общество применяет общую систему налогообложения.

События после отчетной даты не имели место.

Операций со связанными сторонами не было.

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без	5200	за 2024г.	87	(56)	-	-	-	(22)	-	-	-	87	(78)

учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5210	за 2023г.	87	(35)	-	-	-	(22)	-	-	-	87	(56)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	87	(56)	-	-	-	(22)	-	-	-	87	(78)
	5211	за 2023г.	87	(35)	-	-	-	(22)	-	-	-	87	(56)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	77 786	-	77 786	148 688	(159 150)	-	-	X	67 324	-	67 324
	5420	за 2023г.	107 619	-	107 619	133 773	(163 606)	-	-	X	77 786	-	77 786
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	1	-	1	85	(1)	-	-	-	85	-	85
	5421	за 2023г.	-	-	-	27	(25)	-	-	10	1	-	1
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	62	-	62	-	-	-	-	-	62	-	62
	5423	за 2023г.	62	-	62	-	-	-	-	-	62	-	62
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	77 722	-	77 722	148 603	(159 149)	-	-	-	67 176	-	67 176
	5425	за 2023г.	107 557	-	107 557	133 746	(163 580)	-	-	-	77 722	-	77 722
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		поступление	выбыло	

Наименование показателя	Код	Период	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	550 1	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 1	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	550 2	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 2	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	550 3	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 3	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	550 4	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 4	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	550 5	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	552 5	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	551 0	за 2024г.	8 534	-	4 038	-	(1 854)	-	-	-	221	2	10 941	-
	553 0	за 2023г.	15 416	-	3 323	-	(14 230)	-	-	-	-	4 026	8 534	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	551 1	за 2024г.	3 100	-	1 847	-	(1 290)	-	-	-	-	-	3 657	-
	553 1	за 2023г.	12 665	-	2 991	-	(12 556)	-	-	-	-	-	3 100	-
Авансы выданные	551 2	за 2024г.	1 171	-	1 762	-	(289)	-	-	-	-	-	2 644	-
	553 2	за 2023г.	1 424	-	254	-	(506)	-	-	-	-	-	1 171	-
Прочая	551 3	за 2024г.	4 263	-	429	-	(274)	-	-	-	221	2	4 640	-
	553 3	за 2023г.	1 327	-	78	-	(1 168)	-	-	-	-	4 026	4 263	-
	551 4	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	553 4	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	550 0	за 2024г.	8 534	-	4 038	-	(1 854)	-	-	X	221	2	10 941	-
	552 0	за 2023г.	15 416	-	3 323	-	(14 230)	-	-	X	-	4 026	8 534	-

3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	96 582	7 497	-	(20 132)	-	-	221	2	84 170
	5580	за 2023г.	124 405	8 789	4	(40 642)	-	-	-	4 026	96 582
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	121	211	-	(19)	-	-	-	-	313
	5581	за 2023г.	518	58	-	(455)	-	-	-	-	121
авансы полученные	5562	за 2024г.	3 615	2 013	-	(1 824)	-	-	-	-	3 804
	5582	за 2023г.	6 591	1 040	-	(4 016)	-	-	-	-	3 615
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	8 901	4 020	-	-	-	-	187	-	13 108
	5583	за 2023г.	11 513	3 824	4	(10 467)	-	-	-	4 026	8 901
кредиты	5564	за 2024г.	80 000	-	-	(18 000)	-	-	-	-	62 000
	5584	за 2023г.	105 000	-	-	(25 000)	-	-	-	-	80 000
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	3 945	1 253	-	(289)	-	-	34	2	4 946
	5586	за 2023г.	783	3 867	-	(705)	-	-	-	-	3 945
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	96 582	7 497	-	(20 132)	-	X	221	2	84 170
	5570	за 2023г.	124 405	8 789	4	(40 642)	-	X	-	4 026	96 582

4. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
-------------------------	-----	-----------	-----------

Материальные затраты	5610	1	25
Расходы на оплату труда	5620	122 523	108 874
Отчисления на социальные нужды	5630	21 358	18 850
Амортизация	5640	22	22
Прочие затраты	5650	20 084	19 458
Итого по элементам	5660	163 988	147 229
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	10 546	29 835
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	174 534	177 064

Основные положения учетной политики:

- Организация применяет метод начисления;
- Организация применяет общую систему налогообложения.
- Амортизация основных средств на полное восстановление ведется по линейному способу
- Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов
- *Оценка материально-производственных запасов и расчет фактической себестоимости отпущенных в производство ресурсов по фактической себестоимости каждой единицы*
- *Незавершенное производство оценивается по фактически произведенным затратам*
- Затраты на производство отчетного периода подразделяются на прямые и косвенные.
- Оценка отгруженной продукции по неполной фактической производственной себестоимости (счет 26 закрывается на счет 90, счет 40 не используется)
- Списание расходов будущих периодов производится равномерно

Арендованные основные средства – офисное помещение по адресу: г. Москва, Плеханова д.7 площадью 680.3 кв. м.; выданных / полученных обеспечений / обязательств – нет.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности АО «ИПН» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение как минимум 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращения финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

По состоянию на дату подписания настоящей отчетности, организации не известны события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, которые могли бы повлиять на показатели отчетности за 2024г.

В отчетном периоде у Общества не возникало условных активов и обязательств.

Генеральный директор

А.З. Миркин