

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
АО «ИТКОМ»
за 2024 финансовый год

Данные пояснения подготовлены в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учёту РФ и с учётом требований, предъявляемых к раскрытию информации в составе годовой бухгалтерской отчётности.

Пояснения подготовлены исходя из принципа последовательности применения учётной политики Общества, имущественной обособленности, непрерывности деятельности Общества и временной определённости фактов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерский учет в АО «ИТКОМ» ведется в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете», действующими в Российской Федерации положениями (профессиональными стандартами) и нормативными актами по бухгалтерскому учету и Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета, в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» и другими российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету), по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66 «О формах бухгалтерской отчетности организации» (в редакции от 19.04.2019), а также Положениями об Учетной политике, утвержденным Приказом АО «ИТКОМ» № 1-УП от 30.12.2021 года.

1. Общие сведения

1.1. Полное фирменное наименование Акционерное общество «ИТКОМ»

1.2. Сокращенное наименование АО «ИТКОМ»

1.3. Место нахождения Общества и почтовый адрес:

196655, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, г. Колпино, ул. Культуры, дом 14, лит. А
Телефон: +7(812)460-85-92

Факс:

Адрес электронной почты: E-mail: market@itcom.ru

Адрес страницы в сети «Интернет», на которой публикуется информация:

1.4. Сведения о государственной регистрации

АО «ИТКОМ», зарегистрировано Территориального управления Колпинского административного района г. Санкт-Петербурга № 1142-Р от 17.07.1992 г.
Основной государственный регистрационный номер 1027808756502 присвоен 17.07.1992 г. Террит. упр. Колпинского адм. р-на СПб свидетельство серия 78 № 0018975).

АО «ИТКОМ» состоит на налоговом учете в Межрайонной инспекции ФНС № 20 по Санкт-Петербургу. ИНН/КПП – 7817005898/781701001 (Свидетельство о постановке на учёт в налоговом органе юридического лица бланк серии 78 № 009755003, дата выдачи 11.01.1994 года).

1.5. Дата государственной регистрации устава и изменений к уставу Общества

Действующая редакция Устава утверждена решением внеочередного общего собрания акционеров (Протокол № 3-К от 22.07.2021 г.).

Изменения в Устав в 2024 году не вносились.

1.6. Отраслевая принадлежность, основные виды деятельности

Производство мыла и моющих средств ОКВЭД 46.69.2;

1.7. Среднесписочная численность работников за 2024 год: 18 человек

Среднесписочная численность за 2023 г. 19 человек.

1.8. Размер уставного капитала Общества

Размер уставного капитала – 1 200 000 руб., решений об увеличении (уменьшении) УК в 2024 году не принималось. Оплачен полностью.

1.9. Наличие обособленных подразделений Общества

В структуре Общества в проверяемом периоде обособленных подразделений и филиалов не было.

1.10. Структура управления

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор

В соответствии с ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» по итогам 2024 года состоится Годовое общее собрание акционеров.

1.11. Единоличный исполнительный орган

Генеральный директор – Панюшин Константин Анатольевич (на основании Протокола об итогах голосования на общем собрании акционеров от 11.06.2021 г. , Трудовой договор от 17.06.2021 г. заключен с Генеральным директором на срок 5 лет, полномочия продлены собрание акционеров от 11.06.2021 г. на 5 лет.

1.12. Лицом ответственным за контроль (ЛОКУ) за финансово-хозяйственной деятельностью Организации и надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде является генеральный директор Панюшин К.А., гражданин РФ. В соответствии с п. 7.1 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества. Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества.

Главный бухгалтер: с 01.01.2011 г. Нахуцришвили Татьяна Васильевна

Учредители:

Наименование (для физ. лиц – Ф.И.О. полностью)	Юридический и фактический адреса, телефоны (для физ. лиц прописка и место жительства)	Доля в уставном фонде (в стоимостном и процентном выражении)
Панюшин Константин Анатольевич		25% 300 обыкновенных именных акций номиналом 1 000 руб.
Тетерин Михаил Леонидович		25% 300 обыкновенных именных акций номиналом 1 000 руб.
Поздняков Александр Александрович		25% 300 обыкновенных именных акций номиналом 1 000 руб.
Шаколина Светлана		10%

Константиновна		100 обыкновенных именных акций номиналом 1 000 руб.
Шаколин Николай Алексеевич		10% 100 обыкновенных именных акций номиналом 1 000 руб.
Шаколин Евгений Николаевич		5% 50 обыкновенных именных акций номиналом 1 000 руб.
ИТОГО уставный фонд, руб.: — объявленный — оплаченный	1 200 000,00 1 200 000,00	100% 1 200 обыкновенных именных акций номиналом 1000 руб.

Конечного бенефициара нет.

Сведения о реестродержателе:

АО «РЕЕСТР» ИНН 770402282 КПП 770801001

Юридический адрес: 129090, г. Москва, Большой Балканский пер., д. 20, стр. 1

Абонентский договор № 284/14 от 22.09.2014

3. Сведения об аудиторке Общества

Полное наименование аудиторской организации: Общество с ограниченной ответственностью «ПромСтройАудит Консалт». Сокращенное наименование аудиторской организации: ООО «ПромСтройАудит Консалт».

Место нахождения: 196066, город Санкт-Петербург, Алтайская улица, дом 7 литер б, пом/оф 1-н/156

ИНН 7805451110/781001001, ОГРН 1089847182963.

ООО «ПромСтройАудит Консалт» является членом Саморегулируемой организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) ОРНЗ 11906110743.

Независимая проверка финансовой отчётности Общества за 2024 год будет проведена в соответствии с договором № 06112025/1-КОН от 06.11.2025

Процедура тендера, связанного с выбором аудитора, в соответствии с действующим законодательством не требуется, поскольку государство доли в уставном капитале Общества не имеет.

4. Учётная политика Общества

Учётная политика Общества сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности Общества, временной определённости фактов хозяйственной деятельности и применяется последовательно, согласно приказу генерального директора № 1-УП от 30.12.2021 с учетом Приложений и дополнений.

В Учетную политику, принятую Обществом на 2024 вносились изменения, обусловленные изменением законодательства в сфере бухгалтерского учета и налогообложения.

В Учётную политику на 2025 год планируется внести изменения/дополнения, обусловленные изменениями законодательства в сфере бухгалтерского учета и налогообложения – обязательным к применению с 1 апреля 2025 ФСБУ 28/2022 «Инвентаризация».

Ожидаемое влияние их на бухгалтерскую (финансовую) отчетность: отсутствует.

Критерий существенности

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5%.

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %

Признание дохода

Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг, признается для целей бухгалтерского учета (пп. а п.17 ПБУ 9/99) по мере реализации товаров, работ, услуг покупателям и предъявления им расчетных документов и отражается в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров, оказания услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99).

Все операции по учету расходов при осуществлении торговой деятельности учитываются на счете 44 с последующим списанием Д-т сч. 90.7 "Расходы на продажу".

Учет расходов ведется в разрезе видов затрат (на оплату труда, материалы, амортизации и др.).

Затраты на издержки производства относятся на тот период, когда они были фактически произведены, независимо от времени их оплаты.

Организация применяет следующий метод распределения расходов на продажу (при их частичном списании) (абз. 3 п. 228 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов): ежемесячно списываются в полном размере в дебет счета учета продаж. Величина транспортных расходов, связанных с приобретением товаров и доставкой их в организацию, пропорциональное распределяется между фактической себестоимостью проданных в данном месяце товаров и их остатками на конец месяца. При этом доля, относящаяся на остатки не проданных в конце месяца товаров, остается на счете 44 «Расходы на продажу» и переходит на следующий месяц.

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются прочими расходами.

Порядок списания расходов будущих периодов:

Списание расходов будущих периодов с К-та сч. 97 производить равномерными долями (ежемесячно), начиная с момента принятия к учету, в периоде в котором эти расходы были приняты к учету и до полного срока их потребления.

Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.

5. Налог на прибыль

Налог на прибыль определяется по данным налоговой декларации. Доходы и расходы для целей налогообложения признаются организацией методом начисления. В качестве регистров налогового учета используются регистры бухгалтерского учета с внесением изменений и поправок в соответствии с налоговым Кодексом.

С 01.01.2025 г. Ставка налога на прибыль увеличивается с 20 до 25%. В соответствии с п. 14 и 15 ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль величина ОНА и ОНО подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

6. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность организации сформирована по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

6.1. В отчетном периоде не принимались существенные изменения содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним.

6.2. По состоянию на отчетную дату Общество не располагает сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

6.3. Общество в отчетном году не получало государственную помощь.

6.4. Обществом не принималось решение о прекращении какой-либо части деятельности.

6.5. Общество не принимает участие в совместной деятельности.

6.7 Основные крупные Покупатели

Контрагент	ИНН
Навоийский ГМК	Узбекистан
ООО «ENERGIYASISTEMA TAXNOLOGIYA»	Узбекистан
ООО «GORNOE OBOURODOVANIE»	Узбекистан
ООО "IMPORT MINING EQUIPMENT"	Узбекистан
АО Алмалыкский ГМК	Узбекистан
ПАО «Пролетарский завод»	7811039386
ZAO ZANGEZURSKII MEDNOMOLIBDENOVIY KOMBINAT	Армения

6.8 Основные крупные Поставщики

Контрагент	ИНН
ЗАО «Обнинскэнерготех»	4025056387
ЗАО СМК	7811438454
ООО Торговый дом «УЗГО»	5614049021
ООО Компания «Объединенная энергия»	7720097038
ООО ТД "КЭМЗ-ЭЛЕКТРОМАШ"	6679091993

Доходы от обычных видов деятельности

Состав доходов	2024
Выручка по деятельности, в т.ч.	
экспорт	1 514 124
Необлагаемые операции	6 591
Внутренний рынок	25 682
Сдача в аренду	3 088
ИТОГО:	1 549 485

Расходы по обычным видам деятельности за 2024 г.

Состав расходов	2024
Прямые	978 747
Косвенные	86 707
ИТОГО:	1 065 454

Прочие доходы и расходы за 2024 г.

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей).

Наименование статьи	Доходы, тыс. руб.	Расходы, тыс. руб.
Банковские расходы		2 343
Курсовые разницы	86 765	47 716
Отклонение курса продажи иностр. валюты от офиц. курса	117 628	117 708
Проценты по депозитам	141 034	
Проценты по займам	6 648	

В бухгалтерской отчетности доходы и расходы, связанные с продажей валюты, представлены развернуто в соответствии с нормами п. 7 ПБУ 9/99 «Доходы организации» и п. 11 ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Информация о составе управленческого персонала и вознаграждениях

Состав управленческого персонала:

Генеральный директор – Панюшин Константин Анатольевич

Вознаграждение (зарплата, премии) управленческому персоналу за 2024 г. - 2 087 тыс. руб.

НДФЛ - 271 тыс. руб.

Взносы - 626 тыс. руб.

Дивиденды 106 294 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ - 15 844 тыс. руб.

Долгосрочных вознаграждений не было.

Информация о связанных сторонах

Связанные стороны с АО «ИТКОМ» ООО НПК «Горное оборудование» ИНН 4712006289, где руководитель одно и то же лицо. Существенных операций не было. На 31.12.2024 г. задолженность ООО НПК «Горное оборудование» перед АО «ИТКОМ» по договору беспроцентного займа составляет 20 000 тыс. руб.

В 2024 г. Согласно Протоколу об итогах голосования на общем собрании акционеров от 11.06.2024 были распределены дивиденды за 2023 г. в сумме 318 000 тыс. руб.

Информация о крупных сделках

В 2024 г. Крупные сделки, требующие одобрения, не осуществлялись.

Налог на добавленную стоимость

Налоговая база по НДС определяется по мере отгрузки. НДС по товарам, отгруженным на экспорт, учитывается на счете 19.07. В общем объеме выручки за 2024 г. Экспорт составил - 97,7% , необлагаемые НДС - 0,4% , внутренний рынок - 1,65%, сдача недвижимости в аренду - 0,25%.

Чистые активы общества

Чистые активы АО «ИТКОМ» на 31.12.2024 составили 2 466 512 тыс. руб.
Прибыль за отчетный период составила 527 773 тыс. руб.

7. Оценочные обязательства

Резерв на отпуска не начислялся.

8. Сведения о совместной деятельности

АО «ИТКОМ» в совместной деятельности ни с кем не участвовало.

9. Судебные разбирательства

Наименование			Дата искового заявления, претензии. Предполагаемый исход судебного разбирательства, претензии
Стороны разбирательства, претензии	Предмет разбирательства и претензии (договор поставки, оказания услуг)	Сумма	
АО "Итком" - кредитор, ООО Зарайский Электротехнический завод" - должник	Участие в течении 2024 года в собраниях кредиторов Должника и в банкротном производстве при решении вопросов о реализации имущества Должника (дело № А41-86651/2022)	19 324 238,06	13.11.2023 года тебования АО "Итком" включены в реестр кредиторов Должника; выплата денежных средств при распределении конкурсной массы/ либо признание долга погашенным

АО "Итком" - заявитель; МИ ФНС РФ № 20 по СПб - заинтересованное лицо	Обжалование Решения МИ ФНС России № 20 по г. Санкт-Петербургу № 5 от 17.11.2023 г. в части отказа в возмещении НДС (дело № А56-37139/2025)	620 000,00	дата заявления - 13.04.2024; вынесено решение об отказе в жалобе, оставлено в силе апелляционной инстанцией (в кассации не обжаловалось).
АО "Итком" - заявитель; МИ ФНС РФ № 20 по СПб - заинтересованное лицо	Обжалование решения МИ ФНС РФ № 20 по Санкт- Петербургу от 09.06.2022 №6 в части отказа в возмещении НДС (апелляционная инстанция) (дело № А56-30572/2023)	1 840 000,00	10.11.2023 - дата апелляционной жалобы; решение об отказе в удовлетворении жалобы оставлено без изменения, а апелляционная, кассационная - без удовлетворения; в передаче дела в ВС РФ отказано
АО "Итком" - заявитель; МИ ФНС РФ № 20 по СПб - заинтересованное лицо	Обжалование решения МИ ФНС РФ № 20 по Санкт- Петербургу от 07.10.2021 № 1 об отказе в возмещении частично НДС (жалоба в ВС РФ) (дело № А56- 104269/2022	3 410 000,00	29.01.2024 - дата кассационной жалобы в ВС РФ.; в передаче дела на рассмотрение судебной коллегии ВС РФ отказано.
АО "Невский экологический оператор" - истец; АО "Итком" - ответчик	Взыскание задолженности за услуги по обращению с ТКО и встречный иск о признании договора заключенным на иных условиях (дело № А56- 73858/2024)	199 312,13	дата иска - Исковые требования удовлетворены частично на сумму 115620,84, встречный иск удовлетворен, дело находится на стадии апелляционного обжалования.
АО "Итком"	Жалоба в Выборгский городской суд Ленинградской области в порядке ст. 125 УПК РФ о признании незаконным обыска, обязании произвести возврат имущества организации	-	дата заявления - 24.04.2024; производство по жалобе прекращено, так как изъятое имущество возвращено собственнику.
АО "Итком" - истец; ООО "ГК "В Приоритете", ИП Ярославская Е.Б.	Взыскание задолженности по договору по абонентскому сопровождению системы программ «1С:Предприятие» по тарифу «ИТС Проф Универсальный», договор на удаленное обслуживание на 24 месяца и по консультационно- информационным услугам и услугам по настройке и доработке ИП 1С дело № А56-88295/2024	58 490,2 и 24 950,00	дата иска - 06.09.2024 года, производство по делу прекращено в связи с заключением сторонами мирового соглашения и последующим возвратом денежных средств

10. События после отчётной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности АО «ИТКОМ» и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют.

11. Особенности ведения деятельности в текущем отчетном периоде

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организаций всех сфер деятельности оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

В отчетном году указанные обстоятельства не оказали **существенного** негативного влияния на деятельность Организации, не повлияют на деятельность Организации **в обозримом будущем**, не повлекли возникновения неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и не способны оказать влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие такой отчетности потенциальными пользователями.

Хозяйственная деятельность организации потенциально подвержена существенным следующим рискам

Операционная (внешняя) среда

Рынки, на которых сосредоточены интересы Организации подвержены различным рискам, так как влияние относительно более развитых стран становятся менее выраженными. Данный факт в нашей оценке связан с высокой ролью государственного управлением экономической средой, как прямого, так и косвенного.

Курс рубля имеет почти линейную зависимость от мировых цен на энергоносители и сырье экспортируемое Россией. Зависимость Организации от данного факта невозможно отрицать. На сегодняшний день для экономики России характерен относительно высокий уровень инфляции. Рост темпов уровня инфляции приводит к увеличению расходов, что негативно сказывается на финансовом результате Общества.

Отраслевые риски

Несвоевременная оплата либо неоплата своих обязательств контрагентами приводит к увеличению дебиторской задолженности Общества. При несвоевременном поступлении (неоплате) платежей контрагентов есть риски возникновения разрывов ликвидности, для покрытия которых необходимо привлекать дополнительное финансирование.

Риск изменения цен на товары — возможное изменение цен на реализуемые товары и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности. Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода может привести к сокращению объемов деятельности по продажам товаров на предприятии, и в конечном итоге может оказать влияние на способность выполнять свои обязательства по договорам.

Дополнительными рисками, которые наиболее часто встречаются в Организации, являются: коммерческий риск (возможные колебания спроса), социальный риск (текучесть кадров).

Финансовые риски

Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, Общество может быть подвержено риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции, снижением покупательной способности населения. Все эти факторы могут влиять на величину денежного потока и, как следствие, привести к возникновению дефицита ликвидности и источников финансирования.

Налоговые риски

Существуют также правовые риски, а также риски, связанные с изменением налогового законодательства и налоговой системы РФ. Общество в своей деятельности строго соответствует налоговому, законодательству, осуществляя постоянный мониторинг законодательной базы и своевременно, реагирует на ее изменение. Наличие недостатков в правовой системе России приводит к неопределенностям при осуществлении коммерческой деятельности, что может негативно отразиться на возможностях Общества осуществлять защиту своих интересов.

Действия общества в ответ на перечисленные риски

Непрерывный процесс поиска нововведений для продажи товаров (улучшения качества предоставления услуг);

Оценка передового опыта и современных технологий по основным видам деятельности;

Применение конкурентных цен;

Увеличение (Удержания на стабильном уровне) выручки;

Непрерывный процесс оптимизации затрат и оценки их эффективности;

Влияние рисков: Вышеуказанные риски не оказали **существенного негативного** влияния на деятельность Организации в отчетном году и в нашей оценке **существенно негативно** не повлияют на деятельность Организации в **обозримом будущем**. Вышеуказанные риски не повлекли возникновение неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и не способны оказать **существенное** влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие такой отчетности потенциальными пользователями.

В 2024 году организация смогла сохранить все рабочие места, сотрудники продолжили работать. Заработанная плата не снижалась.

Руководство Организации на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Организации. Руководство Организации принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Организации и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Организации. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Организации могут отличаться от фактических результатов.

При этом Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшей в условиях ухудшения ситуации в связи с введением санкций против России. И полагает, что данная ситуация не окажет существенное влияние на соблюдение принципа непрерывности его деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор

Панюшин К.А.

18.12.2025