

Акционерное общество «Новгородский Торговый Дом «РУСЬ»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Новгородский Торговый Дом «РУСЬ» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общая информация

Акционерное общество «Новгородский Торговый Дом «РУСЬ» (далее Общество) зарегистрировано Распоряжением Администрации г. Новгорода № 1044 пр от 23 ноября 1993 года.

В соответствии с требованиями Федерального закона от 05.05.2014 № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса РФ и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», вступившего в силу с 01.09.2014, Общество внесло изменения в учредительные документы и привело их в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса РФ. В рамках этого Общество изменило организационно-правовую форму с Открытого акционерного общества (ОАО) на Акционерное общество (АО). Изменения в учредительные документы были внесены по решению общего собрания акционеров 23.06.2017 протоколом № 1 и зарегистрированы в Едином государственном реестре юридических лиц от 10.07.2017 за основным государственным регистрационным номером 2175321115231.

Полное наименование Общества – Акционерное общество «Новгородский Торговый Дом «РУСЬ».

Сокращенное наименование – АО «НТД «РУСЬ».

Основным видом деятельности, имеющим приоритетное значение для Общества, является «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом», которое обеспечивает почти 100% выручки Общества.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Общество зарегистрировано по адресу: 173003, Новгородская область, Великий Новгород, ул. Большая Санкт-Петербургская, дом 25.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составила 42 человек.

Органами управления Общества являются:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров;
- единоличный исполнительный орган – генеральный директор АО «НТД «РУСЬ».

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

Состав совета директоров Общества на 31 декабря 2024 года:

1. Мышлявцева Татьяна Александровна;
2. Костусенко Артём Ильич;
3. Давтян Ивета Тельмановна;
4. Мхитарян Маргарита Яковлевна;
5. Фёдорова Нэлли Евгеньевна.

Состав ревизионной комиссии Общества на 31 декабря 2024 года:

1. Котов Андрей Владимирович – главный инженер Общества.
2. Петрова Елена Евгеньевна – заместитель генерального директора Общества;
3. Андреева Ольга Михайловна – исполнительный директор АО «Новгородхлеб»;

Настоящая отчетность была подписана 12 марта 2024 года.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора АО НТД «РУСЬ».

Приказом от 31 декабря 2023 года в учетную политику внесены изменения в части оценочного обязательства на оплату отпусков.

2.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета и сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, а также действующих положений по бухгалтерскому учету и ФСБУ.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Детальная информация о непрерывности деятельности раскрыта в пункте 14 пояснений.

2.2 Оценка активов и обязательств

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей.

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам, за исключением дебиторской задолженности, по которой в установленном порядке созданы резервы по сомнительным долгам, и основных средств по остаточной стоимости.

2.3 Нематериальные активы

В отчетном периоде Общество не отражало в учете нематериальные активы.

2.4 Основные средства

В состав показателей бухгалтерского баланса «Основные средства» отражаются объекты основных средств и незавершенного строительства.

К объектам основных средств относятся здания, сооружения, оборудование и машины и другие объекты.

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление, реконструкцию и модернизацию.

Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

Изменение стоимости объектов основных средств в случае достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации отражается по фактическим затратам.

Применяется линейный метод начисления амортизации основных средств. По объектам основных средств, приобретенным до 01.01.2002, срок полезного использования установлен в соответствии с Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072. По объектам основных средств, приобретенным после 01.01.2002, срок полезного использования установлен исходя из срока его полезного использования, установленного постоянно действующей комиссией, назначенной Обществом.

Принятые Обществом сроки полезного использования по объектам основных средств по основным группам:

Группа ОС	Сроки полезного использования ОС, поступивших до 01.01.2002	Сроки полезного использования ОС, поступивших в период 01.01.2002-01.01.2017	Сроки полезного использования ОС, поступивших после 01.01.2017
Здания	100 лет		-
Сооружения	-	до 20 лет	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	от 10 до 20 лет	от 5 до 10 лет
Прочие	-	от 10 до 19 лет	-
Земельный участок	бессрочно	бессрочно	бессрочно

Объекты, относящиеся к отдельным группам ОС (вычислительная техника, оргтехника и мебель), не требующие монтажа и пригодные к эксплуатации в момент приобретения, признаются в составе ОС в момент поступления.

Выбытие (продажа, списание и др.) объектов ОС отражается в отчетности по дате утверждения первичного документа подтверждающего их выбытие, независимо от факта государственной регистрации перехода права собственности.

В составе незавершенного строительства учитывается оборудование к установке и затраты, связанные с приобретением, сооружением, изготовлением и вводом в эксплуатацию объектов ОС. Объекты незавершенного строительства учитываются по фактическим затратам, включая затраты на пусконаладочные работы.

2.5 Финансовые вложения

В составе краткосрочных финансовых вложений Общества учитываются выданные сторонним организациям денежные займы, размещение свободных денежных средств на банковских депозитах.

2.6 Прочие оборотные активы

В составе показателя бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» отражаются платежи по договорам страхования. Расходы по страхованию признаются равными частями ежемесячно в течение всего срока действия договора. Аналитический учет ведется по страховщикам и отдельным договорам страхования.

2.7 Запасы

В составе показателя бухгалтерского баланса «Запасы» отражаются активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В составе запасов отражаются материалы для содержания здания, запасные части для эскалатора, топливо.

Спецодежда относится к материалам независимо от срока службы.

Запасы материалов, приобретенные за плату, учитываются по фактическим затратам на приобретение.

Запасы с длительным сроком хранения и существенной стоимостью подлежат оценке на обесценивание.

Организация создает резерв под снижение стоимости запасов на 31 декабря отчетного года.

2.8 Дебиторская задолженность

В составе показателя бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» отражается задолженность покупателей и заказчиков, а также прочая дебиторская задолженность.

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

В целях достоверности отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности финансового состояния Общества создаётся резерв по сомнительным долгам. Расходы на создание резерва по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Размер резерва по сомнительным долгам на 31.12.2024 составляет 2 213,47 тыс. руб.

2.9 Денежные средства и денежные запасы

В составе денежных средств отражаются денежные средства, находящиеся на счетах в кредитных организациях и в кассе Общества.

2.10 Уставный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует сумме, определенной в уставе Общества.

2.11 Переоценка внеоборотных активов и добавочный капитал (без переоценки)

Переоценка внеоборотных активов образуется за счет прироста стоимости объектов основных средств, определяемого при переоценке.

Добавочный капитал (без переоценки) отсутствует.

2.12 Резервный капитал

В соответствии с уставом Обществом создан за счет чистой прибыли резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

2.13 Заёмные средства

Общество в 2024 году заемные средства не привлекало.

2.14 Оценочные обязательства

В составе краткосрочных оценочных обязательств отражены оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков сотрудникам.

В бухучете резерв формируют для того, чтобы учитывать обязательства, которые возникли у организации в ходе ее работы (п. 5, 8 ПБУ 8/2010).

Резерв на оплату отпусков признается оценочным обязательством, поскольку обладает всеми признаками такового (п. 5 ПБУ 8/2010, письмо Минфина от 14.06.2011 № 07-02-06/107), и, также, в подпункте «а» пункта 2 ПБУ 8/2010 сказано: нормы данного положения применяются к трудовым договорам. Оплачиваемые отпуска положены сотрудникам в рамках трудовых отношений.

В Обществе на 01.01.2025 года сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 2 339 тыс. руб.

Порядок расчёта резерва на оплату отпусков утверждён учетной политикой Общества.

2.15 Выручка от продаж

В составе показателя отчета о финансовых результатах «Выручка» отражается выручка от сдачи в аренду собственных торговых площадей Общества (99,2 % в общем объеме выручки), выручка от оказания прочих услуг (0,8 % в общем объеме выручки). На 31.12.2024г. сдается в аренду 97,5 % собственных торговых площадей.

2.16 Управленческие расходы

В составе показателя отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы» отражаются общехозяйственные расходы, которые включают расходы на оплату труда, услуги сторонних организаций, материальные затраты, амортизационные отчисления и прочие расходы.

Общехозяйственные расходы ежемесячно в полном объеме относятся на расходы текущего периода.

2.17 Прочие доходы и расходы

В составе показателей отчета о финансовых результатах «Прочие доходы» и «Прочие расходы» отражаются доходы и расходы, которые не относятся к обычным видам деятельности.

3. Основные показатели и факторы, повлиявшие на хозяйственную деятельность

3.1 Основные средства

По строке «Основные средства» бухгалтерского баланса отражено:

	Тыс. руб.		
	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Балансовая стоимость	107 939	108 068	107 344
Накопленная амортизации	(47 292)	(43 913)	(40 298)
Основные средства	60 647	64 155	67 046

Изменение стоимости основных средств представлено в таблице ниже.

Тыс.руб.

	здания	сооружения	Машины и оборудование	Офисное оборудование	Транспортные средства	Производственный и хозяйственный инвентарь	Земельные участки	Другие виды ОС
Стоимость на 31.12.22	64801	3037	37242	-	1552	388	323	-
Амортизация на 31.12.22	11652	2936	24245	-	1158	307	-	-
Остаточная стоимость на 31.12.22	53149	101	12998	-	394	81	323	-
Поступило в 2023	-	-	725	-	-	-	-	-
Начислена амортизация в 2023	546	18	2933	-	99	20	-	-
Выбыло в 2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Стоимость на 31.12.23	64801	3037	37242	-	1552	388	323	-
Амортизация на 31.12.23	12198	2954	27177	-	1257	327	-	-
Остаточная стоимость на 31.12.23	52604	83	10790	-	296	61	323	-
Поступило в 2024	-	-	-	-	-	258	-	-
Начислена амортизация в 2024	590	18	2999	-	99	17	-	-
Выбыло в 2024	-	-	-	-	-	388	-	-
Стоимость на 31.12.24	64801	3037	37967	-	1552	258	323	-
Амортизация на 31.12.24	12788	2973	30176	-	1355	-	-	-
Остаточная стоимость на 31.12.24	52013	64	7791	-	197	258	323	-

Согласно п. 37 ФСБУ 6/2020, информационного сообщения Минфина от 03.11.2020 № ИС-учет-29 в конце отчетного года пересмотрены элементы амортизации основных средств, соответствуют ли они условиям использования.

Постоянно действующая комиссия по оценке состояния основных средств на 01.01.2025 пересмотрела элементы амортизации и пришла к выводу: т.к. полностью самортизированные основные средства, находящиеся в эксплуатации, представляют собой актив организации и должны иметь балансовую стоимость, то в целях определения балансовой стоимости пересматривается срок полезного использования исходя из того, в течение какого срока использования объект ОС будет приносить экономические выгоды организации.

Комиссия продлила срок полезного использования по объекту «Система приточно-вытяжной вентиляции 6 этаж «Фитнес» до 31.07.2030 года.

№ п/п	Основное средство	Инв. №	Способ начисления амортизации	Срок полезного использования	Остаток срока полезного использования	Ликвидационная стоимость
1	Система приточно-вытяжной вентиляции 6 этаж «Фитнес»	00-000009	Линейный	120 мес.	67 мес.	-

В связи с пересмотром срока полезного использования пересчитывается сумма амортизационных отчислений в месяц.

Руб.

№ п/п	Основное средство	Инв. №	Амортизационные отчисления до пересмотра в месяц	Срок полез. исп-я	Остат. срок полез. использ.	Амортизационные отчисления после пересмотра в месяц
1	Система приточно-вытяжной вентиляции 6 этаж «Фитнес»	00-000009	16666,67	120	67	1533,81

В октябре 2024 года комиссией по выбытию активов было установлено, что фасадные электронные часы в результате длительной эксплуатации (приняты к учету 2 июля 2007 года) выработали свой ресурс и стали не пригодны для дальнейшего использования. На основании заключения комиссии было принято решение о списании объекта основных средств «Электронные фасадные часы» (балансовая стоимость объекта 387796,61 руб., остаточная стоимость 45524,07 руб.)

В 2024 году введена в эксплуатацию «Электронное табло Импульс-414ON-T-ER2-GPSIN (датчик температуры воздуха)», как основное средство балансовой стоимостью 258150,00 руб..

В 2024 году с целью оптимизации налога на имущество в отношении принадлежащего АО НТД «Русь» здания с кадастровым номером 53:23:7910600:148, расположенного по адресу 173003, Великий Новгород, ул. Большая Санкт-Петербургская 25, осуществлено действие по разделу одного объекта недвижимого имущества на несколько объектов.

3.2 Запасы

Тыс. руб.

	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Материалы	-	387,4	154
Топливо	2	4,3	2
Прочие материалы	-	-	-
Инвентарь и хоз. Принадлежности	-	-	-
Спецодежда на складе	-	-	-
Спецодежда в эксплуатации	-	-	-
Запасы	2	392	156

Резерв под снижение стоимости материалов не создавался, т. к. превышения фактической стоимости их приобретения по отношению к рыночным ценам нет. Запасы сформированы исходя из потребностей для обеспечения текущей деятельности.

3.3 Дебиторская задолженность

Тыс. руб.

	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Авансы выданные	1351	602	1677
Расчеты с покупателями	3225	3150	4771
Резервы по сомнительным долгам	(2213)	(2215)	(2076)
Расчеты по претензиям	2046	2046	2046
Расчеты по страховым взносам	-	-	-
Расчеты с бюджетом	-	-	-
Расчеты по другим доходам	-	-	-
Прочие расчёты с дебиторами	1355	1054	363
Дебиторская задолженность	5764	4637	6781

3.4 Финансовые вложения

	Тыс. руб.		
	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Предоставленные займы	-	-	-
Депозитные счета	-	-	5 000
Финансовые вложения	-	-	5 000

В отчетном периоде совершены финансовые операции:

Свободные денежные средства в сумме 57300 тыс. руб. были размещены под проценты на депозитах в ПАО «СБЕРБАНК», ПАО «ВТБ», ПАО Банк ФК «Открытие», кроме того денежные средства постоянно размещались на НСО в ПАО «ВТБ», что обеспечило доход от размещения в сумме 3018 тыс. руб. Денежные средства и начисленные проценты возвращены на счет Общества в полном объеме в отчетном периоде.

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Движение денежных средств отражено в отчете о движении денежных средств.

	Тыс. руб.		
	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Касса организации	36	177	81
Расчетные счета	8197	8138	2928
Корпоративная карта	51	41	48
Денежные средства и денежные эквиваленты	8284	8356	3057

3.6 Прочие оборотные активы

	Тыс. руб.		
	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Платежи по прочим видам страхования	65	64	60
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	-	-
Расходы будущих периодов	-	-	-
Прочие оборотные активы	65	64	60

3.7 Уставный капитал

По состоянию на 01.01.2025 уставный капитал Общества состоит из обыкновенных акций, общее количество акций – 400 000 шт., номинальная стоимость 15 руб. Уставный капитал равен 6 000 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2025 акционерами Общества, владеющими голосующими акциями, являются:

- Костусенко Артём Ильич, доля принадлежащих обыкновенных акций акционерного общества 29,87 %;
- Монастырская Зинаида Яковлевна, доля принадлежащих обыкновенных акций акционерного общества 35,065 %;
- Мышлявцева Татьяна Александровна, доля принадлежащих обыкновенных акций акционерного общества 35,065 %.

3.8 Кредиторская задолженность

Тыс. руб.

	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	18	-
Расчеты по авансам полученным	3497	2996	2979
НДФЛ при исполнении налогового агента	-	-	138
Земельный налог	25	25	27
Транспортный налог	3	3	3
Налог на имущество	837	757	757
Налог при УСН	1087	1102	952
Прочие налоги и сборы	5	5	5
Расчеты по страховым взносам	736	643	571
Расчеты с персоналом по оплате труда	967	1252	1256
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	-
Расчеты по выплате доходов	-	-	-
Прочие расчёты с дебиторами	428	393	299
Расчеты по исполнительным документам работников	26	32	-
Единый налоговый счет	-	-	-
Кредиторская задолженность	7611	7226	6987

3.9 Оценочные обязательства

Тыс. руб.

	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Предстоящая оплата отпусков сотрудникам	2339	1200	1236
Оценочные обязательства	2339	1200	1236

Руководство Общества считает, что краткосрочные оценочные обязательства будут использованы в течение следующих 12 месяцев.

3.10 Выручка

В составе выручки по видам деятельности отражены следующие доходы:

Тыс. руб.

	2024	2023
Выручка от аренды	134091	127336
Выручка от субаренды земельного участка	505	415
Информационные услуги	878	931
Пени за просрочку аренды/штраф	250	16
Услуги промоакции	6	50
Выручка	135 730	128 747

3.11 Управленческие расходы

В составе управленческих расходов отражены:

Ты сруб.

	2024	2023
Расходы на оплату труда	28930	23 883
Амортизационные отчисления	3687	3 577
Услуги сторонних организаций	36852	31 912

Налоги	4019	3 143
Расход материалов	3257	4 121
Управленческие расходы	76 745	66 636

В части затрат на коммунальные услуги:

Наименование	2024		2023	
	Всего, тыс. руб.	Возмещено арендаторами, тыс. руб./%	Всего, тыс. руб.	Возмещено арендаторами тыс. руб./%
Электроэнергия	25966	18857/ 72,62	22 924	16 850/ 73,5
Водоснабжение/водоотведение	1547	808/ 52,23	1020	463/ 51,22
Природный газ	2775	1321/ 47,6	2 793	1047/ 37,49

Оплата труда и страховые взносы:

№ п/п	Наименование	Тыс. руб.	
		2024	2023
1	Оплата труда	22617	18656
2	Вознаграждение членам Совета директоров	7 200	7 200
3	Страховые взносы	6313	5227
4	Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков сотрудникам	2339	1200

3.12 Прочие доходы и расходы

Существенные статьи прочих доходов:

	Тыс. руб.	
	2024	2023
Проценты от размещения на депозитах	1469	1 184
Проценты начислены по ДС НСО	1542	85
Возмещение расходов по предупредительным мерам	-	68
Восстановление резерва по сомнительным долгам	2	-
Бонусы по программе лояльности	-	19
Страховое возмещение	-	15
Возврат комиссии банком	700	
Прочее	-	18
Проценты за пользование займом	7	-
Прочие доходы	3720	1 389

3.13 Налоги

В соответствии с главой 26.2. Налогового Кодекса Российской Федерации с 1 января 2018 года Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСНО).

Тыс. руб.

УСН	2024	2023
Начислен	4175	3 953
Уплачен	4191	3 803
Остаток на конец отчетного года	1087	1 102

Имущественные налоги:

Тыс. руб.

Наименование	2024	2023
Транспортный налог	13	13
Земельный налог	98	108
Налог на имущество	3903	3027

Задолженность перед бюджетом, не уплаченная в установленный срок, по состоянию на 31.12.2024 отсутствует.

3.14 Изменение оценочных обязательств в 2024 году

Тыс. руб.

Наименование	Содержание изменения	Включено в доходы/расходы текущего периода
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам	Начисление оценочных обязательств обусловлено законодательными актами (по выплате отпусков)	(2339)
Резерв по сомнительным долгам	Начисление резервов по сомнительным долгам в связи с увеличением просроченной дебиторской задолженности, восстановление резервов по сомнительным долгам в части погашенной дебиторской задолженности	(-)

Общество не может оценить влияние оценочных значений, указанных выше в таблице, на бухгалтерскую (финансовую) отчетность будущих периодов.

3.15 Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Выделение сегментов в целях обособления информации в Обществе не производится.

4. Дочерние и зависимые общества.

4.1 Дочерние общества

Общество не имеет дочерних обществ.

4.2 Зависимые общества

Общество не имеет зависимых обществ.

5. Дивиденды

На общем собрании акционеров АО НТД «РУСЬ», состоявшемся 15.05.2024, принято решение о выплате дивидендов по результатам 2023 года в размере 60 руб. на одну акцию.

На внеочередном общем собрании акционеров АО НТД «РУСЬ», состоявшемся 06.12.2024, принято решение о выплате дивидендов по результатам девяти месяцев 2024 финансового года в размере 60 руб. на одну акцию.

Решение о выплате (невыплате) дивидендов по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год будет принято на годовом общем собрании акционеров, которое состоится в 2025 году.

6. Прибыль на акцию

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг, поэтому в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается только базовая прибыль (убыток) на акцию:

	Тыс. руб.	
	2024	2023
Чистая прибыль	43634	45 300
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в течение отчетного периода, шт.	400 000	400 000
Базовая прибыль на акцию (в руб.)	109,09	113,25

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

7. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются: акционеры, органы управления. Информация по акционерам раскрыта в пункте 3.7, по органам управления – в разделе 1 настоящих пояснений.

7.1 Операции со связанными сторонами

В течение 2024 года Общество не осуществляло операций со связанными сторонами.

7.2 Вознаграждения, льготы и компенсация расходов органам управления Общества

Перечень лиц, входящих в органы управления Общества, раскрыт в пункте 1 пояснений.

На общем собрании акционеров, состоявшемся 06.12.2021, принято решение о выплате вознаграждения Совету директоров. Председателю Совета директоров, заместителю председателя Совета директоров, секретарю Совета директоров установлено вознаграждение в размере 200 тыс. руб. в месяц.

Сведения о размере вознаграждений органам управления:

	Тыс. руб.	
	2024	2023
Вознаграждение за участие в работе органа управления	7 200	7 200
Вознаграждение органам управления	7 200	7200

Задолженность по выплате вознаграждений органам управления Общества

	Тыс. руб.	
	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Вознаграждение за участие в работе органа управления	600	600
Вознаграждение органам управления	600	600

8. Условные обязательства и условные активы

8.1 Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

В 2024 году российская экономика на фоне глобальных экономических изменений и внутренней адаптации продемонстрировала признаки восстановления,

По оценке Минэкономразвития ВВП России показал положительную динамику. Это свидетельствует о том, что экономика продолжает расти, несмотря на внешние вызовы и высокие процентные ставки, установленные Центральным банком. Уровень инфляции, оставаясь под контролем Центрального банка России, в 2024 году оказался ниже прогнозируемых показателей благодаря мерам ЦБ России по регулированию денежно-кредитной политики, что позволило сохранить покупательскую способность населения..

В 2024 году наблюдался рост инвестиций в инфраструктурные проекты. Однако бизнес-среда столкнулась с рядом проблем, включая высокие издержки. Нестабильность на мировых рынках энергоресурсов оказало давление на экономику страны. Многие компании пересмотрели свои стратегии, ориентируясь на оптимизацию затрат.

Итоги развития экономики России в 2024 году свидетельствуют о значительных достижениях, несмотря на сложные внешние и внутренние вызовы.

Руководство Общества считает, что в сложившихся условиях оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества.

Как будет развиваться российская экономика в 2025 году — покажет время. В нынешней ситуации какие-либо прогнозы делать нереально, поскольку она не имеет аналогов в мире.

8.2 Налогообложение

Переход в 2018 году с ОСНО на УСНО существенно уменьшил налоговую нагрузку Общества.

Информация по налогам раскрыта в пункте 3.13

8.3 Юридические иски

ООО «Куквэахаус» - ликвидировано, контрагент прекратил деятельность 20 октября 2020 г., при этом есть поручительство от ООО "Дом Посуды". С ООО "Дом посуды" взыскана задолженность, и ИЛ направлены для исполнения.

Решением Арбитражного суда города Москвы от 22.01.2024 ООО «Сеть автоматизированных пунктов выдачи» признано несостоятельным (банкротом), в отношении него открыто конкурсное производство.

ООО «Успех» - задолженность взыскана с 2023 г. идет исполнительное производство.

По ИП Федорову А.А. и ИП Иришину Н.В. были постановления об окончании исполнительного производства и возвращены ИЛ, в 2024 году ИЛ вновь поданы в ФССП,

8.4 Обеспечения выданные

По состоянию на 31.12.2024 Общество не выдавало обеспечения третьим лицам.

8.5 Обеспечения полученные

По состоянию на 31.12.2024 Общество имеет обеспечения, полученные по обязательствам третьих лиц:

- договор залога от 30.03.2021 в обеспечение обязательств по договору аренды нежилого помещения № 402-А от 31.12.2019 г. с ООО «Рекорд»;
- банковская гарантия от 26.04.2024 г. АО «Газпромбанк» выдана по просьбе ООО «Максима Групп»;

9. Сведения об окружающей среде.

Сведения о текущих затратах на охрану окружающей среды и по оплате услуг природоохранного назначения, оказываемых сторонними организациями:

	Тыс. руб.	
	2024	2023
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	168	102
Плата за размещение отходов	5	5
Отбор, транспортировка проб отходов, хим. исследование проб	13	-
Вывоз твердых отходов	41	38
Водоотведение поверхностных и сточных вод в ливневую систему	52	55
Плата за превышение норм сброса ДК загрязнений в составе сточных вод	272	74
Разработка проекта нормативов ПДВ, услуги оценки проекта	77	-
Услуги по обезвреживанию ртутных ламп	128	-
Утилизация огнетушителей	3	-

10. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Рыночные, валютные, кредитные риски

Общество не обращается в кредитные организации за заёмными средствами. Общество осуществляет свою деятельность на внутреннем рынке, поэтому влияние колебаний курсов иностранных валют не существенное.

Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении дебиторской задолженности арендаторов) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках.

Информация дебиторской задолженности, о краткосрочных финансовых вложениях, денежных средствах раскрыта в пунктах 3.3, 3.4, 3.5 соответственно.

Управление капиталом

Основной целью Общества в отношении управления капиталом является обеспечение стабильной кредитоспособности и адекватного уровня капитала для ведения деятельности Общества и максимизации прибыли акционеров.

Общество управляет структурой капитала и изменяет ее в соответствии с изменениями экономических условий. С целью сохранения или изменения структуры капитала Общество может регулировать размер выплат дивидендов.

В 2024 году не было внесено изменений в цели, политику и процедуру управления капиталом.

Правовые риски

У Общества отсутствуют правовые риски, оказывающие существенное влияние на деятельность Общества.

Репутационные риски

Общество считает средним риск потери арендаторов из-за недооценки конкурентов, приводящим к значительным потерям и к кризисам. Общество осуществляет организационные и антикризисные мероприятия, направленные на формирование имиджа компании с целью улучшения финансового состояния.

11. Условные факты хозяйственной деятельности

В 2024 году условные факты хозяйственной деятельности не имели места.

12. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

В связи с продлжающейся СВО руководство внимательно следит за потенциальным воздействием событий связанных с СВО и предпринимает все возможные меры для минимизации отрицательных последствий.

13. Информация о прекращаемых видах деятельности

Прекращаемых видов деятельности нет.

14. Непрерывность деятельности

На результаты деятельности Общества повлияли экономические условия связанные с СВО, санкциями, и другими факторами влияющими на финансово-хозяйственную деятельность, изложенными в пояснениях выше.

В сложившейся экономической и рыночной ситуации в России и для дальнейшего улучшения финансовых показателей Общества руководство продолжает выполнение антикризисного плана, который включает меры по увеличению выручки, сокращению расходов, оптимизации налоговой нагрузки, улучшению оборотного капитала.

Санкции не могут оказать существенного влияния на бизнес Общества, т.к. Общество не ведет импортно-экспортные операции, не ведет расчеты в иностранной валюте, не имеет остатков в иностранной валюте на счетах.

Таким образом, это не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Руководство Обществом уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

15. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

16. События после отчетной даты

Продолжающаяся в 2025 году СВО, глобальная нестабильность в мире, международные отношения с западными странами на уровне взаимных санкций и экономического давления, ведут к новым мировым потрясениям.

Несмотря на то, что на момент выпуска настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности ситуация всё ещё продолжает развиваться, как представляется, её отрицательное влияние на мировую экономику и на Общество может оказаться очень серьёзным.

Руководство Общества оценивает сложившуюся ситуацию как событие, которое не влияет на показатели бухгалтерской отчетности 2024 года.

На текущий момент нет достаточной уверенности надежно оценить в денежном выражении эффект последствий на деятельность Общества текущего года.

Генеральный директор

Зубер С.В

.Главный бухгалтер

Кораблёва И.В.