Самарское ОАО «Роспечать»

ИНН/КПП 6316000311/631601001

443110 г. Самара, пр-т Ленина, д. 5

ОКПО 01173292

ОКВЭД 68.20

ОКОПФ/ОКФС 12267/16

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Самарского ОАО Роспечать» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Самарское Открытое акционерное общество «Розничная система по распространению печати».

Сокращенное наименование: Самарское ОАО «Роспечать».

Юридический адрес : 443110 Российская Федерация, г.Самара , пр. Ленина д.5.

ИНН 6316000311

КПП 631601001

Почтовый адрес : 443082 Российская Федерация, г.Самара, ул.Пятигорская д.9.

Контактная информация:

Тел.: + 7 (846) 338-29-89.

Общество имеет следующие структурные подразделения:

Филиалы:

Жигулевский, Кинельский, Новокуйбышевский, Отрадненский, Похвистневский, Сызранский, Тольяттинский, Чапаевский.

Регистрация Общества:

11 сентября 2002 года Самарское ОАО «Роспечать» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1026301156452.

В свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц указаны следующие сведения о государственной регистрации Самарского ОАО «Роспечать»: Настоящим подтверждается, что в соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» на основании представленных сведений в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, Самарское открытое акционерное общество «Розничная система по распространению печати», Самарское ОАО «Роспечать», зарегистрировано Администрацией Октябрьского района г. Самары 8 февраля 1993 года №731 за основным государственным регистрационным номером 1026301156452.

Дата государственной регистрации: 11 сентября 2002 года.

Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию): серия 63 № 001393855.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Октябрьскому району города Самары.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 г. равен размеру 464 800 рублей и разделен на 4 648 обыкновенные именные акции.

Реестродержатель Общества:

Самарский филиал АО "Регистраторское общество "Статус"

Аудитор Общества:

ООО «Газаудит»

Среднесписочная численность работающих в 2024 г. – 10 человек.

Основной вид деятельности Общества в 2024 году:

Сдача в аренду нежилых помещений.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Наименование: Генеральный директор

Место нахождения: 443110, г. Самара, пр. Ленина, 5

Почтовый адрес: 443082, г. Самара, ул. Пятигорская, 9

В Совет директоров (Наблюдательный совет) Общества на 31.12.2024 г. входят следующие лица:

п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность	
	Гетунов Игорь Алексеевич	Зам. генерального директора	Председатель Совета Директоров
	Шитов Иван Михайлович	Генеральный директор	Член Совета Директоров
	Васильева Марина Петровна	Секретарь-референт	Член Совета Директоров
	Безбах Наталья Сергеевна	Юрисконсульт	Член Совета Директоров
	Ураев Валерий Васильевич	Завхоз	Член Совета Директоров
	Маршанский Владислав	-	Член Совета Директоров
	Маршанская Ирина	-	Член Совета Директоров

Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве 5 человек.

В состав Ревизионной комиссии на 31.12.2024 г. входят следующие лица:

п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность	
	Коршунова Галина Николаевна	Руководитель ПФО	Председатель ревизионной комиссии
	Голубцова Ольга Александровна	Главный бухгалтер	Секретарь ревизионной комиссии
	Карпец Владимир Владимирович	Зам. генерального директора	Член ревизионной комиссии

	Тарасов Юрий Иванович	Водитель	Член ревизионной комиссии
	Чиндяев Андрей Владимирович	Инженер-электрик	Член ревизионной комиссии

2.Основа составления бухгалтерской отчетности. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета в частности: Федерального закона от № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.98 г. № 34н и других нормативных актов. Для составления бухгалтерской отчетности существенной признается информация, которая превышает 5 процентов от показателя соответствующей строки баланса за период, предшествующий отчетному.

2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.2. Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 №204 н.

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и учетной политикой.

В связи с применением ФСБУ 26/2020 с 01.01.2022, проверка на обесценение капитальных вложений осуществляется перспективно, на 31.12.2022 и далее ежегодно на 31.12.

2.3. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

К основным средствам относятся соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 рублей.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов ведется на забалансовом счете МЦ 01.

При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя с учетом ожидаемого срока использования.

2.4. Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

2.5. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Приобретение запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Оценка запасов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

В случае снижения стоимости запасов, если запасы морально устарели, полностью или частично потеряли первоначальное качество, чистая стоимость продаж снизилась, создается резерв под обесценение, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

2.6. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем). Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

2.7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

На сумму дебиторской задолженности, признанной сомнительной создается резерв. Сомнительной задолженностью признается задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

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

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные эквиваленты в отчетном периоде отсутствуют.

К денежным средствам предприятия относятся: денежные средства в кассе и денежные средства на расчетных счетах организации.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

2.9. Кредиты и займы

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерской отчетности подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Организация осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

2.10. Признание доходов и расходов

Учет доходов регулируется ПБУ 9/99 «Доходы организации», в соответствии с которым доходы Общества подразделялись на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и отражается в отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручкой от основных видов деятельности является:

- Выручка от сдачи в аренду помещений

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от реализации ОС;
- доходы от реализации МПЗ;
- штрафы, пени, неустойки за невыполнение контрагентами

договорных обязательств

- другие доходы.

Учет расходов регулируется ПБУ 10/99 «Расходы организации», в соответствии с которым расходы Общества подразделялись на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Расходы для целей бухгалтерского учета признаются при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Расходы по обычным видам деятельности:

- содержание зданий и помещений;
- затраты на оплату труда;
- взносы на обязательное социальное страхование;
- расходы на содержание собственного транспорта;
- расходы на информационные услуги
- расходы на приобретение материалов;
- услуги связи;
- расходы на ремонт ОС
- Прочие расходы

Прочие расходы:

- Расходы за услуги банков;
- Проценты по кредитам и займам;
- Оплата больничных листов за счет работодателя
- Расходы на нотариальные услуги; госпошлину;
- Прочие расходы.

2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате отпусков;

- резерв по сомнительным долгам.

Оценочное обязательство в связи с оплатой отпусков определяется ежеквартально (по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря). Расчет производится расчетным отделом бухгалтерии на основании данных кадровой службы, исходя из количества неиспользованных дней отпуска работников организации, приходящихся на текущий год, умноженных на среднедневной размер заработной платы.

Начисление отпускных, а также начисление взносов во внебюджетные фонды с этих выплат производится за счет оценочного обязательства, а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы на продажу.

В организации создается резерв по сомнительным долгам. Задолженность, просроченная свыше 90 дней, включается в резерв полном размере на основании инвентаризации, проведенной на последнее число отчетного периода.

2.12. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет временных разниц осуществляется балансовым методом (балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц)

Организация признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Для определения величины текущего налога на прибыль используется способ:

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

2.13. Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику организации на 2024 г. не вносились.

2.14. Корректировки бухгалтерской отчетности прошлых периодов

Данные бухгалтерской отчетности (Отчета о движении денежных средств) за 2023 год были скорректированы, в связи с отражением косвенных налогов свернуто.

тыс. руб

Показатель (Строка отчета о движении денежных средств)	На 31.12.2023 до корректировки	На 31.12.2023 после корректировки	Изменение
Поступления-всего	40 827	35 245	-5 582
Прочие поступления	5 582	0	-5 582
Платежи - всего	(39 178)	(33 596)	-5 582
Прочие платежи	(12 970)	(1 649)	-5 582

2.15. Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

Чистая прибыль Самарского ОАО «Роспечать» в 2024 составила 6 181 тыс. руб., чистый прибыль в 2023 г. составил 705 тыс. руб. Руководство Самарского ОАО «Роспечать» не планирует прекращение деятельности как минимум 12 месяцев после отчетной даты. Уверенность в способности предприятия продолжать свою деятельность обусловлена наличием у руководства:

конкретных планов и условий для их выполнения

наличием заключенных договоров с основными и новыми контрагентами на 2025 год. Как следствие руководство считает возможным применить допущение способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно при составлении настоящей годовой бухгалтерской отчетности.

3. Основные средства

В 2024 году Самарским ОАО «Роспечать» основные средства не приобретались.

Выбыло (списано и реализовано) ОС по первоначальной стоимости на сумму 3 032 тыс. рублей.

руб.

	Наименование	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Дата	Причина выбытия
1	КВЛ к.№ 7	378 717	345 579	33 138	29.03.2024	списание
2	КВЛ к.73	192 287	182 673	9 614	29.03.2024	списание
3	КВЛ к.173	255 191	246 685	8 506	29.03.2024	списание
4	Киоск № 701 (ул.Ленина)	183 720	175 299	8 420	20.05.2024	реализация
5	Киоск № 7 (Главпочтамт)	232 069	216 679	15 390	03.06.2024	реализация
6	А/м XENDE SANTA (Р 010 МА 163)	185 591	54 131	131 460	31.07.2024	прекращение договора аренды
7	Киоск № 608 (ул. Победы 18)	157 119	148 041	9 078	13.08.2024	реализация
8	Киоск №618 (ул.Дзержинского 1)	135593	128450	7143	06.09.2024	реализация
9	Киоск № 163 (пр.Кирова-ул.Железной Дивизии	225 895	210 481	15 414	01.10.2024	списание
10	Конвейер поворотн. с модульной лентой КЛВ	256711	252636	4075	31.10.2024	списание (МЦ.04)
11	Киоск № 305 (СХИ)	104204	96310	7894	31.10.2024	списание (МЦ.04)
12	Киоск № 308 (СПТУ)	177000	164357	12643	31.10.2024	списание (МЦ.04)
13	Киоск Т № 113	134572	133076	1495	31.10.2024	списание (МЦ.04)
14	Киоск № 63 (ул.Советская-ул.Ставропольская)	145000	141685	3314	10.12.2024	реализация
15	Киоск № 68 (пр. Метраллургов-ул.Советская)	101245	95846	5399	10.12.2024	реализация
16	Киоск № 178 (ул.Советской Армии ост."Экономическая академия))	167274	160583	6690	10.12.2024	реализация
	Итого	3 032 189	2 752 513	279 676		

Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости в общей балансовой стоимости основных средств

тыс. руб.

		2024	2023
	Балансовая стоимость, всего:	24 131	27 116
1	Инвестиционная недвижимость	8 602	7 984
2	Остальные основные средства	15 529	19 132

В основном, причина списания ОС — моральный и физический износ имущества.

Выручка от реализации основных средств — 963,2 тыс. руб.

Изменения ликвидационной стоимости не было.

Оценка всех групп основных средств осуществляется по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производилась.

Способ амортизации линейный.

Проверка признаков обесценения основных средств проведена, признаков не выявлено. Обесценения основных средств нет.

Информация о движении основных средств раскрывается в Пояснении 2 к Бухгалтерскому балансу в таблицах 2.1, 2.2, 2.3.,2.4.

4. Аренда

Арендатор

В составе прочих расходов отражены проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам в размере 17,2 тыс. руб. за 2024 год. При расчете дисконтированной стоимости активов и обязательств по аренде применялось усредненное значение ставок по привлекаемым заемным средствам за отчетный период.

Общество в отчетном периоде не осуществляло затраты, связанные с улучшениями предмета аренды. Обществом не применялось право, предусмотренное п. 11 ФСБУ 25/2018 .

Договор аренды прекращен 31.07.2024 г.

Арендодатель

Операционная аренда является основным видом деятельности Общества.

Вид предоставляемого в аренду имущества - нежилые помещения, киоски.

5. Запасы

Наличие и движение запасов в 2024 г.

тыс.руб.

	На начало периода	Поступило	Выбыло	На конец периода
Материалы	6	24030	(397)	2
Затраты в незавершенном производстве	0	23637	(23637)	0
	6	35755	(24034)	2

Информация о движении запасов раскрывается в Пояснении 4 к Бухгалтерскому балансу в таблице 4.1.

6. Реализация

Выручка (стр. 2110 Приложения к Бухгалтерскому балансу «Отчет о финансовых результатах»)

тыс. руб

	2024 год	2023 год	
Аренда	32 007	31 874	133
Оптовая торговля книгами, журналами, газетами и др.	0	609	(609)
Прочие	372	96	276
Итого	32 377	32579	(202)

7. Показатели Самарского ОАО «Роспечать»

тыс.руб.

	2024 год	2023 год	Изменение
Выручка	32377	32579	(202)
Себестоимость	(23637)	(32965)	(9328)
Коммерческие расходы	0	0	0
Прибыль от продаж	8740	(386)	9126
Прочие доходы	2749	8591	(6315)
Прочие расходы	(1408)	(4363)	3539
Балансовая прибыль (убыток)	10081	3842	6823

8. Затраты на производство

Информация о составе затрат на оказание услуг раскрывается в Пояснении к Бухгалтерскому балансу в Пояснении 6.

тыс. руб.

	2024 г.	2023 г.
Материальные затраты	370	298
Расходы на оплату труда	5 056	4 552
Отчисления на социальные нужды	1 577	1 358
Амортизация	2 666	8 982
Прочие затраты	13 968	16 985
Себестоимость продаж	0	790
	23 637	32 965

9. Социальные показатели

тыс.руб.

№ п/п	Показатели	2024 год
1	Численность (чел.)	10
2	Затраты на оплату труда (тыс.руб).	5 056
	в т.ч. зарплата генерального директора	977,7
3	Сумма начисленных взносов на социальное страхование (тыс.руб.)	1 577

Иных вознаграждений генеральному директору не выплачивалось.

10. Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 1 705 тыс. руб., создан резерв в размере 510 тыс. руб. Сумма дебиторской задолженности увеличилась по сравнению с 2023 годом на 20 тыс. руб. из-за увеличения расчетов с прочими дебиторами.

Структура и движение дебиторской задолженности в 2024 г.

тыс.руб.

	На начало периода	Величина резерва	Поступило	Погашено	Восстановлен резерв	На конец периода	Величина резерва
Авансы выданные	341	(196)	98	(88)	(14)	365	(182)
Покупатели и заказчики	1541	(4)	725	(1185)	(4)	1081	0
Прочие дебиторы	3	0	983	(35)	0	951	(510)
	1886	(200)	1811	(1294)	(18)	2397	(692)

11.Краткосрочные финансовые вложения

Структура краткосрочных финансовых вложений представлена следующими активами:

Наименование вида финансовых вложений	31.12.2024	31.12.2023
Заем Банк ВТБ (ПАО) (тыс.руб)	15 000	0
Итого по строке 1240»Финансовые вложения»	15 000	0

Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Денежные средства

тыс.руб.

Наименование денежных средств	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Средства в кассе	104	64
Средства на расчетных счетах	3731	9182
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	3835	9245

Денежных эквивалентов нет.

13. Уставный капитал

На 31.12.2024 Уставный капитал Общества составляет 465 тыс.руб.

Уставный капитал Общества, зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

14. Переоценка внеоборотных активов

По состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. переоценка внеоборотных активов составила 13 054 тыс.руб. и 13 290 тыс.руб. соответственно.

15. Добавочный капитал (без переоценки)

По состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. добавочный капитал составил 23 тыс.руб. и 23 тыс.руб. соответственно.

17. Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 1 852 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности нет. Кредиторская задолженность уменьшилась по сравнению с 2023 годом на 914 тыс. руб. Изменение произошло за счет уменьшения задолженности перед поставщиками.

Структура и движение кредиторской задолженности в 2024 г.

тыс.руб.

	На начало периода	Поступило	Погашено	На конец периода
Поставщики и подрядчики	1187	95	(460)	822
Авансы полученные	672	40	(672)	40
Прочие дебиторы	907	797	(714)	990
	2766	290	(1846)	1852

18. Резервы и оценочные обязательства

В 2024 году организацией создано оценочное обязательство на оплату отпусков в размере 719 тыс. рублей. Информация о движении резерва на оплату отпусков раскрывается в Пояснении 7 к Бухгалтерскому балансу.

19. Условные активы и условные обязательства

Информация по условным обязательствам: условных обязательств нет.

Информация по условным активам : условных активов нет.

20. Дивиденды

Собранием акционеров Самарского ОАО «Роспечать» принято решение дивиденды по итогам 2023 года не выплачивать.

21. Обеспечения обязательств и платежей полученные

В течение 2024 г., 2023 г. общество обеспечение обязательств и платежей не получало.

22. Обеспечения обязательств и платежей выданные

В течение 2023г., 2022 г. Общество поручительств не выдавало.

23. Налогообложение

Самарское ОАО «Роспечать» находится на общем режиме налогообложения, в связи с чем выступает плательщиком налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций, налога на имущество, земельного налога, транспортного налога.

Отложенные налоговые активы, налоговые обязательства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Отложенные налоговые активы (стр. 1180)	186	0	0
в том числе:			
переоценка основных средств	0	0	0
прочие	186	0	0
Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)	3304	1564	1118
в том числе:			
переоценка основных средств	3304	1564	863
прочие	0	0	255

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	10081	3842
Налог на прибыль	(3900)	(2941)
текущий налог на прибыль	(2346)	(2495)
отложенный налог на прибыль	(1554)	(446)

Информация о налоге на прибыль

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Изменение временных разниц, в т.ч.	(1554)	(446)
Начисление ОНА	254	0
Погашение ОНА	(440)	0
Начисление ОНО	(3304)	(1564)
Погашение ОНО	1564	1118
Итого отложенный налог на прибыль	(1554)	(446)
Текущий налог на прибыль	(2346)	(2495)
Налог на прибыль	(3900)	(2941)

В 2024 году Самарским ОАО «Роспечать» были уплачены налоги:

тыс.руб

	2024 год	2023 год
Сумма уплаченных налогов и сборов, в т.ч.	9550	15273
Налог на прибыль	2479	2142
НДС	4658	7349
Страховые взносы	1453	2317
Транспортный налог	7	3
Налог на землю	161	120
Налог на имущество	792	3342
Объем валовой выручки	32377	32579
Налоговая нагрузка организации	29,5%	46,88%

Налоговая нагрузка уменьшилась по сравнению с 2023 годом: увеличение суммы уплаченных налогов связано с изменением структуры выручки по видам деятельности; изменением структуры организации, изменением объектов налогообложения по налогу на имущество.

24.Базовая прибыль на одну акцию

Базовая прибыль на одну акцию отражает часть прибыли отчётного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров - владельцев обыкновенных акций.

Расчет базовой прибыли на одну акцию за 2024 – 2023 гг.

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (тыс.руб)	6181	705
Дивиденды по привилегированным акциям, начисленные за отчетный период (руб.)	-	-
Базовая прибыль (убыток) (тыс.руб.)	6181	705
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении (шт.)	4648	4648
Базовая прибыль на одну акцию (тыс.руб.)	1,330	0,152
Разводненная прибыль на одну акцию (руб.)		

25. Информация о связанных сторонах

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/ ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Общество с ограниченной ответственностью «Медиа-Самара»	1026300894795	1. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества 2. Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	17.05.2012г. 17.05.2012г.	73,795181	73,795181

2	Маршанский Владислав Иванович	Согласия физического лица не получено	1.Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества 2.Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	1998 год 27.05.2024г.	25,021515	25,021515
3	Маршанская Ирина Михайловна	Согласия физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	27.05.2024г.		
4	Безбах Наталья Сергеевна	Согласия физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	27.05.2024г.		
5	Васильева Марина Петровна	Согласия физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	27.05.2024г.		
6	Гетунов Игорь Алексеевич	Согласия физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	27.05.2024г.		
7	Ураев Валерий Васильевич	Согласия физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	27.05.2024г.		
8	Шитов Иван Михайлович	Согласия физического лица не получено	1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества 2. Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо 3. Лицо является	12.12.2022г. 12.12.2022г. 27.05.2024г.		

			членом Совета директоров акционерного общества			
9	Ланге Константин Петрович	Согласия физического лица не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	08.07.2021г.		
10	Общество с ограниченной ответственность ю «Управляющая компания холдинга «Волгопромгаз»	1026300892420	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	20.06.2021г.		
11	Афанасьев Анатолий Михайлович	Согласия физического лица не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	20.06.2021г.		

Реализация товаров, работ, услуг связанным сторонам в 2024 г. и 2023 г. не осуществлялась.

Денежные потоки по расчетам со связанными сторонами в 2024 г., 2023 г. отсутствуют.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами в 2024 г., 2023 г. не формировались.

Бенефициарные владельцы

Бенефициар	31.12.24 г.	31.12.23 г.
Аветисян Владимир Евгеньевич	48,651%	48,651%
Итого		

Выплаты членам Совета директоров по итогам 2023 года не производились.

Иные сделки с членами Совета директоров и акционерами Общества в 2024 г. не проводились.

26. События после отчетной даты

События, которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, и которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества, отсутствуют.

27. Влияние факторов экономического и иного характера

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для Общества.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

28. Финансовые риски

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников

риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Финансовые риски

Рыночные риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества могут возникнуть следующие риски:

- неблагоприятное изменение цен на товары, работы услуги;
- риск роста процентных ставок;
- другое.

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе обусловленное инфляционными процессами, Общество подвержено рискам изменения цен не значительно, так как виды деятельности, осуществляемые Обществом, не являются материалоемкими. При этом вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги оценивается как не высокая.

Функциональной валютой Общества является Российский рубль. Операции в иностранной валюте не осуществляются. Риск неблагоприятного изменения валютных курсов отсутствует.

Риски ликвидности

Проанализированы следующие финансовые обязательства на возможность организации своевременно и в полном объеме погасить задолженность:

- по кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам – своевременно.
- прочим платежам (налоги, взносы, прочие кредиторы) – своевременно.

Налоговые риски

В Российской Федерации действует законодательство о трансфертном ценообразовании, которое существенно поменяло правила по трансфертному ценообразованию, создавая дополнительную неопределенность в связи с

практическим применением налогового законодательства в определенных случаях.

Правила трансфертного ценообразования применяются преимущественно к сделкам в области внешней торговли между взаимозависимыми лицами, а также к сделкам в области внешней торговли между независимыми сторонами в случаях, установленных налоговым кодексом РФ. В дополнение, правила применяются к внутренним сделкам между взаимозависимыми лицами, если общая годовая сумма сделок между одними и теми же лицами превышает определенный уровень.

Поскольку практика применения новых правил по трансфертному ценообразованию налоговыми органами и судами отсутствует, трудно спрогнозировать эффект применения новых трансфертных правил на данную финансовую отчетность.

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может оказать влияние на настоящую финансовую отчетность.

Существуют факторы и события, которые могут привести к дополнительной уплате налогов, страховых взносов, таможенных пошлин и других обязательных платежей вызывающие налоговый риск:

- изменение законодательства Российской Федерации о налогах и сборах,
- изменение отраслевого законодательства,
- финансовое состояние организации и ее контрагентов,
- внутренние факторы (недостаточное взаимодействие структурных подразделений организации, несвоевременный и неэффективный документооборот), раскрытие которых нецелесообразно внешнему пользователю, но должны учитываться при проведении мероприятий по снижению налоговых рисков.

Общество оценивает налоговый риск, в связи с имеющими место факторами и событиями, как низкий.

Прочие виды рисков

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение законодательства о ценных бумагах и корпоративного законодательства;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Страновые и региональные риски, связанны с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Самарское ОАО «Роспечать» осуществляет свою деятельность в Самарской области и зарегистрирован в качестве налогоплательщика там же.

Оценивает политическую и экономическую ситуацию в стране и регионе в настоящее время как стабильную . Общество считает, что в ближайшее время вероятность возникновения вышеуказанных негативных изменений минимальная.

При финансовой аренде для арендодателя появляется опасность возможности снижения кредитоспособности арендатора. Риск того, что арендатор не сможет погасить задолженность, должен постоянно оцениваться арендодателем. Арендодатель проводит оценку риска изменения

справедливой стоимости дебиторской задолженности в связи с возможным изменением процентной ставки, также риск снижения стоимости актива, переданного в аренду и т.д. Арендодатель должен постоянно отслеживать риски снижения стоимости своего финансового актива и в случае необходимости отражать его обесценение.

29. Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности общества является сдача в аренду недвижимости доход от которой составляет 99% выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг).

Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

Генеральный директор Шитов И.М.

25.03.2025 г.