

ПОЯСНЕНИЯ
к Годовой бухгалтерской отчетности
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ВИТАМ»
ОГРН 114920404492
за период с 01.01.2024г. по 31.12.2024г.

1. Общие сведения

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ВИТАМ» зарегистрировано «09» декабря 2014 года.

ОГРН: 1149204044692, ИНН: 9204021125, КПП: 920401001

Юридический и фактический адрес: 299003, г. Севастополь, ул. Токарева, 6а

Постановлено на учет в налоговом органе по месту ее нахождения: Инспекция Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Севастополя (9204). Номер свидетельства: серия 34 № 004246485.

Уставный капитал АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ВИТАМ» составляет 1 671 031,00 руб. (один миллион шестьсот семьдесят одна тысяча тридцать один рубль 00 копеек). Оплачен полностью.

Основной вид деятельности:

код – 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Дополнительные виды деятельности:

код - 81.10 Деятельность по комплексному обслуживанию помещений

код - 81.21 Деятельность по общей уборке зданий

код - 81.22 Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая

код - 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

код - 35.11.4 Производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии, включая выработанную солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению их работоспособности

код - 52.10 Деятельность по складированию и хранению

код - 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе и др.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 12 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ВИТАМ» является участником Свободной Экономической Зоны на основании Договора № 335 от 29.11.2017г., применяет особый режим осуществления предпринимательской деятельности, согласно Федерального закона "О развитии Республики Крым и города федерального значения Севастополя и свободной экономической зоне на территориях Республики Крым и города федерального значения Севастополя" от 29.11.2014 N 377-ФЗ, пользуется льготами по налогообложению, а в частности пониженными страховыми взносами в размере ПФ – 6%, ОМС – 0,1%, ФСС – 1,5%. А также освобождены от уплаты налога на имущество и с 24.11.2020г. по 23.11.2023г. от уплаты земельного налога, в связи с покупкой земельного участка.

Бухгалтерская отчетность АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ВИТАМ» за 2024 год составлена в соответствии с РСБУ.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2024 год утверждена приказом директора от «09» декабря 2014 года № 5, с изменениями от 04.12.2017г. № 21, от 01.01.2018г. № 1/3, с изменениями от 01.01.2019г. №1, с изменениями от 01.01.2020 № 1, с изменениями от 02.01.2021 № 1, с изменениями от 02.01.2021 № 1, с изменениями от 30.12.2022г.

Ведется отдельный учет доходов (расходов), полученных (понесенных) от деятельности, осуществляемой в соответствии с договором об осуществлении деятельности в свободной экономической зоне, и доходов (расходов), полученных (понесенных) при осуществлении иной деятельности.

Согласно положениям учетной политики применяется линейный метод амортизации основных средств.

Материально-производственные запасы принимаются по себестоимости приобретения.

Списание материально-производственных запасов производится по методу ФИФО.

Финансовый результат от продажи товаров (работ, услуг) определяется по отгрузке/подписанию товарных накладных/актов.

3. Основные показатели деятельности

Выручка по основному виду деятельности составила – 13 870 тыс. рублей.

Управленческие расходы:

№	Показатель	Сумма, в тыс. рублях
1	Материальные затраты	-
2	Затраты на оплату труда	3 211
3	Отчисления на социальные нужды	263
4	Амортизация	245
5	Прочие затраты (аренда помещений, коммунальные платежи, техническая экспертиза сметной стоимости объектов обследования земель и пр.)	4 184
ИТОГО		7 903

Прочие расходы:

№	Показатель	Сумма, в тыс. рублях
1	Прочие расходы	471
2	Услуги банка	31
ИТОГО		502

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г.

- строка 1150 «Основные средства»

Показатель на 31.12.2024г.- 20 626 тыс. руб.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производилась (п.1 Приказа об учетной политике АО «ВИТАМ» для целей бухгалтерского учета).

**Перечень основных средств с учетом накопленной амортизации
по состоянию на 31.12.2024г.:**

№	Наименование показателя	Первоначальная стоимость, в тыс. руб.	Накопленная амортизация, в тыс. руб.	Остаточная стоимость, в тыс. руб.
1	Здания	4 172	(1 008)	3 164
2	Сооружения	4 000	(1 455)	2 545
3	Транспортные средства	-	-	-
4	Машины и оборудование в эксплуатации	88	(88)	0
5	Земельный участок	14 917	-	14 917
ИТОГО		23 177	(2 551)	20 626

Расчет оценки займов по дисконтированной стоимости не производился.

-Строка 1210 «Запасы»

Показатель на 31.12.2024г. – 0 тыс. руб.

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

Показатель на 31.12.2024г. – 957 тыс. руб.

На 31.12.2024г. числится дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками за оказанные услуги (аренда помещений) – 1 229 тыс. руб., в том числе:

№	Контрагент	За что	Сумма, в тыс. руб.
1	ИП Новоточин Ю.И.	За аренду	518
2	ИП Панышин В.В.	За аренду	35
3	ООО «ТК «КРЫМКУРОРТСЕРВИС»	За аренду	334
4	ООО «ТОРГИНВЕСТ»	За аренду	91

На отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении дебиторской задолженности на сумму 1 299 тыс. руб. Дебиторская задолженность в сумме 272 тыс. руб. признана сомнительной, на данную сумму создан резерв сомнительных долгов.

-Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Показатель на 31.12.2024г. – 631 тыс. руб.

Кредиторская задолженность:

- задолженность поставщикам и подрядчикам – 373 тыс. руб.
- текущая задолженность по налогам – 258 тыс. руб.

-Строка 2460 «Прочее»

Показатель на 31.12.2024г. – 288 тыс. руб.

В связи с применением упрощенной системы налогообложения (Доходы) организация не является плательщиком налога на прибыль организаций. Уплата налога по упрощенной системе налогообложения отображена по строке 2460 «Прочее» в сумме 288 тыс. руб.

-Строка 2900 «Базовая прибыль(убыток) на акцию»

Показатель на 31.12.2024г. – 0,002 тыс. руб.

Информация о связанных лицах

Связанными лицами Общества являются:

№ п/п	Наименование связанного лица	Основание, по которому лицо является связанным	Операции со связанным лицом	
			назначение	сумма, в тыс. руб.
1	Шаповалов Виктор Георгиевич	Акционер более 20% акций, директор	Заработная плата	1 046
2	Шаповалов Георгий Викторович	Акционер более 20% акций	-	-
3	Шаповалов Вячеслав Викторович	Акционер более 20% акций	-	-
4	Бобкова Любовь Васильевна	Главный бухгалтер	Заработная плата	722
5	АО «СЕВАСТОПОЛЬ-БАКАЛЕЯ», ОГРН 1149204044626	юридическое лицо контролируется одним и тем же физическим лицом		

Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2024 год составило 1 768 тыс. руб. Отчисление страховых взносов составило 145 тыс. руб.

5. События после отчетной даты

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве событий после отчетной даты. Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты в денежном выражении.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

6. Применимость допущения непрерывности деятельности

АО «ВИТАМ» намеревается продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

7. Оценочные обязательства

Организацией сформирован резерв на предстоящую оплату отпусков в сумме 3 тыс. руб.

Директор
«26» марта 2025г.



Шаповалов В.Г.