

**Пояснительная записка  
годовой бухгалтерской отчётности  
Акционерного общества «Имущественный комплекс»  
за 2024 год**

**1. Общая информация (сведения об организации)**

1. Акционерное общество «Имущественный комплекс» (АО «ИМКОМ»).

2. Местонахождение: 678960, Российская Федерация, Республика Саха (Якутия), г. Нерюнгри, ул. Платона Ойунского, дом 3, корпус 1, офис 1

3. АО «ИМКОМ» создано в соответствии с распоряжениями Комитета земельных и имущественных отношений Нерюнгринского района Администрации Нерюнгринского района Республики Саха (Якутия) от 05.05.2008 г. и от 06.06.2008 г., в результате реорганизации в форме слияния двух акционерных обществ ОАО «Торгово-имущественный комплекс» (ОГРН 10514017461520) и ОАО «Управляющая компания» (ОГРН 1051401730126). В соответствии с Договором о слиянии от 05.06.2008 г. и передаточными актами от 05.06.2008 г. АО «ИМКОМ» стало правопреемником реорганизуемых обществ по всем их правам и обязанностям. Общество зарегистрировано 27 июня 2008 г. в ИФНС России по Нерюнгринскому району Республики Саха (Якутия).

ОГРН: 1081434001109

ИНН: 1434036450

КПП: 143401001

4. Вид деятельности - сдача внаём собственного нежилого недвижимого имущества  
ОКВЭД -68.20.2

5. Среднесписочная численность работников на 31.12.2024 года составляет 14 человек.

6. С 28 декабря 2024 года согласно Решению единственного акционера от 28.12.2024 избран следующий состав Совета директоров АО «ИМКОМ»:

Председатель Совета директоров:

✓ Громак Матвей Александрович

Члены Совета Директоров:

✓ Пиляй Светлана Григорьевна

✓ Торгашина Елена Владимировна

✓ Морозова Елена Герасимовна

✓ Калмыкова Марина Ильинична

На 31.12.2023 года согласно Решению единственного акционера от 30.06.2023 был избран следующий состав Совета директоров АО «ИМКОМ»:

Председатель Совета директоров:

✓ Громак Матвей Александрович

Члены Совета Директоров:

✓ Пиляй Светлана Григорьевна

✓ Зотов Лев Алексеевич

✓ Савельева Татьяна Юрьевна

✓ Галактионов Евгений Витальевич

7. Органы управления Общества: Общее Собрание участников Общества.

8. Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор Общества Галактионов Евгений Витальевич

9. Главный бухгалтер Общества: Горбачева Татьяна Юрьевна

## **2. Раскрытие информации об учетной политике организации.**

Учетная политика на 2024 год по АО «ИМКОМ» раскрывающая способы ведения бухгалтерского и налогового учета, утверждена приказом от 31 декабря 2015 года № 144. (с учетом изменений, утвержденных приказом от 31 декабря 2023 года № 89). Бухгалтерская отчетность предприятия формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, задолженность по заемным средствам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если их срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### **2.1. Капитальные вложения и Основные средства**

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются затраты на приобретение, создание, улучшение и/или восстановление основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

– понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией, (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана) в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

– определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

К капитальным вложениям относятся:

- 1) капитальное строительство, сооружение, изготовление объектов ОС или их частей;
- 2) приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств или их частей, в том числе:
  - приобретение отдельных объектов оборудования, требующего монтажа,
  - приобретение оборудования и др. имущества, не требующего монтажа (транспортные средства, свободно стоящие станки, строительные механизмы, производственный инструмент, измерительные и другие приборы, производственный инвентарь и др.);
- 3) улучшение и/или восстановление объектов ОС:
  - достройка,
  - дооборудование,
  - модернизация,
  - реконструкция,
- 4) ремонты, отвечающие критериям капитализации;
- 5) другие капитальные вложения, удовлетворяющие условиям признания актива в качестве капитальных вложений.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат, понесенных на указанные выше цели.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

В составе основных средств (далее – ОС) учитываются земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью выше 40 000 руб.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью менее установленного лимита:

- списываются в момент приобретения.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Переоценка объектов основных средств не осуществляется.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация основных средств производится в течение сроков полезного использования, установленных Обществом, исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта; ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов; ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств; планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Не подлежат амортизации объекты ОС:

- земельные участки.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Основные средства и капитальные вложения проверяются на предмет наличия признаков обесценения в порядке, установленном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

## 2.2. Нематериальные активы

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов (далее - НМА) является инвентарный объект.

Первоначальной стоимостью объекта НМА признается общая сумма, связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта НМА в бухгалтерском учете.

К малоценным НМА относятся активы, соответствующие определению и отвечающие критериям признания НМА, но стоимость которых не превышает 100 000 рублей за единицу.

Малоценные объекты НМА списываются на расходы в момент приобретения, если в момент их приобретения достоверно известно, что первоначальная стоимость не превысит установленный лимит.

## 2.3. Запасы

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Оценка запасов на конец отчетного периода производится по фактической себестоимости, за исключением следующих случаев:

- при отсрочке (рассрочке) платежа на период, превышающий 12 месяцев – оценка в сумме, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки) платежа;
- получения запасов безвозмездно или по договору дарения – оценка по справедливой стоимости;
- при выбытии (в том числе частичном) внеоборотных активов или извлечении в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов остаются материальные ценности, классифицируемые в качестве запасов оценка производится по нулевой стоимости.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Товары для перепродажи учитываются по фактическим затратам, связанным с их приобретением.

## 2.4. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные эквиваленты – краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и

которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (депозитные вклады до востребования, депозитные вклады, размещенные на срок не более 3-х месяцев).

В отчете о движении денежных средств (далее - ОДДС) денежные потоки отражаются за вычетом сумм НДС, подлежащих к уплате в бюджет и вычету (возмещению) из бюджета. При осуществлении Обществом деятельности, не облагаемой НДС, денежные потоки отражаются в ОДДС с учетом сумм НДС, подлежащих отнесению на затраты по производству и реализации товаров, работ, услуг.

В ОДДС не отражается:

движение денежных средств между кассой и расчетными счетами;

платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты;

поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);

Информация о денежных средствах отражается без учета внутреннего оборота по счетам учета денежных средств.

В ОДДС отражаются свернуто:

суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте РФ.

Отражение денежных потоков по аренде у арендодателя

Поступления арендных платежей включаются в денежные потоки от текущих операций по строке 4112 «Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей».

## 2.5. Оценочные обязательства

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности оценочные обязательства по неиспользованным отпускам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам определяется на отчетные даты исходя из числа дней неиспользованного отпуска и среднедневного заработка каждого работника с учетом суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

## 2.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в бухгалтерской отчетности отражена за минусом резерва сомнительных долгов.

Резерв сомнительных долгов создается:

- в размере суммы сомнительной дебиторской задолженности со сроком возникновения свыше 365 календарных дней;
- в размере суммы дебиторской задолженности, по которой отсутствует уверенность в ее погашении.

При определении размера резерва учитываются суммы встречных требований.

Общество пересматривает величину резерва сомнительных долгов по состоянию на отчетную дату, увеличение или уменьшение величины резерва признается изменением оценочного значения и подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в прочие доходы или расходы Общества (перспективно).

Дебиторская задолженность по выданным авансам отражается в бухгалтерской отчетности с учетом сумм НДС, входящего в сумму аванса.

## 2.7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по полученным авансам отражается в бухгалтерской отчетности с учетом сумм НДС, входящего в сумму аванса.

## 2.8. Выручка

Общество признает выручку по начислению при соблюдении условий, предусмотренных ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражается в момент отгрузки продукции и оказания услуг покупателям или в зависимости от условий, предусмотренных в договорах с покупателями.

Величина поступления определяется за вычетом всех предоставленных Обществом скидок согласно договору.

## 2.9. Признание расходов

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

К общехозяйственным (управленческим) расходам относятся заработная плата управленческого персонала, материальные расходы управленческой службы, амортизация основных средств непроизводственного назначения, содержание помещения офиса и другие расходы по управлению организацией.

# 3. Информация об отдельных активах и обязательствах.

## 3.1. Основные средства и капитальные вложения.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства всего	2024г	245 058	(99 096)	87 984	(12 863)	8 371	(11 413)	320 180	(102 138)
	2023г	308 326	(94 033)	7 094	(70 362)	7 105	(12 169)	245 058	(99 096)
в том числе: Сооружения	2024г	449	(74)	776	-	-	(124)	1 227	(197)
	2023г	1 988	(232)	449	(1 988)	328	(169)	449	(74)
Офисное оборудование	2024г	278	(194)	-	-	-	(33)	278	(227)
	2023г	408	(185)	46	(176)	35	(44)	278	(194)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2024г	9 095	(9 043)	-	-	-	(33)	9 095	(9 076)
	2023г	10 137	(9 286)	-	(1 042)	453	(210)	9 095	(9 043)
Здания	2024г	233 618	(88 762)	81 789	(12 853)	8 371	(11 138)	302 555	(91 529)
	2023г	293 491	(83 285)	6 551	(66 423)	6 050	(11 526)	233 618	(88 762)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2024г	1 348	(1 023)	-	-	-	(86)	1 348	(1 109)
	2023г	2 033	(1 044)	48	(733)	240	(219)	1 348	(1 023)
Земельные участки	2024г	270	-	5 418	(10)	-	-	5 678	-
	2023г	270	-	-	-	-	-	270	-

В 2024 году были приобретены и поставлены на учет следующие основные средства:

Основные средства	Первоначальная стоимость (тыс.руб.)
Автоматическая камера хранения "СЭЙВ 8"	433
Здание нежилое г.Нерюнгри пр-кт Геологов д.2 корп 17	1 255
Здание нежилое г.Нерюнгри с.Большой Хатыми, ул.Центральная, д.5	7 199
Здание нежилое г.Нерюнгри, пер.Новый (водолечебница)	3 603

Земельный участок г.Нерюнгри по пр.Геологов 2 корп.17	1 274
Земельный участок г.Нерюнгри, 700 м на юго-восток от устья р.М.Беркакит (водолечебница)	323
Земельный участок с.Большой Хатыми, ул.Центральная, д.5	3 821
Контейнерная площадка	345
Нежилое помещение г.Нерюнгри пр-кт Дружбы Народов д.5 кв.2	3 489
Нежилое помещение г.Нерюнгри ул.Карла Маркса 8/2 1 этаж пом.№1-4,6-23,44,83-94,II (713,6)	26 038
Нежилое помещение г.Нерюнгри, пр-кт Дружбы Народов, д.9, корп.1	1 120
Нежилое помещение г.Нерюнгри, пр-кт Дружбы Народов, д.9, пом.б/н	3 355
Нежилое помещение г.Нерюнгри, ул.Карла Маркса, д.8, корп.2, 1 этаж, пом.:38,70,73-81,95 (693,5)	25 428
Нежилое помещение, г.Нерюнгри, пр-кт Ленина, д.1 корп.2	8 971
Нежилое помещение, г.Нерюнгри, ул.Лужников, д.3/1	1 331

Эксплуатируемые основные средства организации находятся в удовлетворительном состоянии. В запасе, на консервации основных средств нет. Переоценка в 2024 году не производилась.

Все объекты недвижимости, числящиеся на балансе и являющиеся собственностью Общества, переданы в аренду на основании заключенных с арендаторами (заказчиками) договоров аренды.

ФСБУ 25/2018 не применяется в виду отсутствия события.

Незавершенное капитальное строительство.

Наименование показателя	Период	Изменения за период				тыс.руб.
		На начало года	затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	2024г	11 356	87 984	(87 984)	11 356	
	2023г	11 323	7 128	(7 094)	11 356	

Стоимость объектов недвижимости числящихся в составе незавершенного строительства по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 11 356 тыс. рублей.

На балансе числятся следующие объекты:

- 1) реконструкция коттеджа № 2 в районе ЭШИ «Арктика» на сумму 4 667 тыс. руб. В связи с отсутствием правоустанавливающих документов на здание водолечебницы и договора аренды земельного участка под зданием водолечебницы, Общество не имеет возможности в установленном законодательством порядке получить в Нерюнгринский районной администрации разрешение на реконструкцию коттеджа «Арктика». Соответственно, нет возможности ввести в эксплуатацию часть здания в которой произведены ремонтные работы, увеличивающие стоимость объекта капитального строительства на сумму 4 667 тыс. руб.
- 2) строительство корпусов для летнего отдыха детей (инженерно-геологические работы, геодезические работы, землеустроительные работы, аренда земли) стоимость 1 484 тыс. руб.
- 3) строительство спального корпуса 1 на 75 мест в летнем детском оздоровительном лагере (разработки проекта, устройство котлована и основания под фундамент, инженерно-геологические работы, аренда земли) стоимость 4 834 тыс. руб.

- 4) строительство спального корпуса 3 на 75 мест в летнем детском оздоровительном лагере (аренда земли, инженерно-геологические работы) стоимость 371 тыс. руб.

### 3.2. Материально-производственные запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		балансовая стоимость
				себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	
Запасы - всего	2024г	-	64 028	(64 028)	-	-
	2023г	-	63 347	(63 347)	-	-
в том числе:						
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2024г	-	2 132	(2 132)	-	-
	2023г	-	1 250	(1 250)	-	-
Товары для перепродажи	2024г	-	23	(23)	-	-
	2023г	-	32	(32)	-	-
Затраты в незавершенном производстве	2024г	-	61 872	(61 872)	-	-
	2023г	-	62 065	(62 065)	-	-

Резерв, под снижение стоимости материальных ценностей, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, не создается.

### 3.3. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		первоначальная стоимость	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов	первоначальная стоимость
				первоначальная стоимость		
Долгосрочные - всего	2024г	41 181	-	-	-	41 181
	2023г	45 125	9 557	(13 500)	-	41 181
в том числе:						
ООО "АК"	2024г	9 557	-	-	-	9 557
	2023г	-	9 557	-	-	9 557
ООО "Хлеб"	2024г	6 027	-	-	-	6 027
	2023г	6 027	-	-	-	6 027
АО "Нерюнгринское объединение коммерции и строительства"	2024г	25 597	-	-	-	25 597
	2023г	25 597	-	-	-	25 597
АО "ДОРОЖНИК"	2024г	-	-	-	-	-
	2023г	13 500	-	(13 500)	-	-
Краткосрочные - всего	2024г	6 500	450	(2 767)	718	4 183
	2023г	1 500	10 150	(5 000)	192	6 500
в том числе:						
АО "ДОРОЖНИК"	2024г	5 000	-	(1 500)	624	3 500
	2023г	-	10 000	(5 000)	79	5 000
Кабалин Евгений Александрович	2024г	-	150	-	8	150
	2023г	-	-	-	-	-
РУБЛЕВКА ГСК	2024г	1 500	-	(967)	83	533
	2023г	1 500	-	-	113	1 500
ИВАНЧЕНКО ВЛАДИМИР АНДРЕЕВИЧ	2024г	-	300	(300)	3	-
	2023г	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	2024г	47 681	450	(2 767)	718	45 364
	2023г	46 625	19 707	(18 500)	192	47 681

АО «ИМКОМ» по состоянию на 31.12.2024 года является учредителем:

- 1) ООО «Хлеб» с долевым участием 99 % или 6 027,0 тыс. руб. в суммовом выражении.
- 2) АО «НОКС» с долевым участием 83,8 % или 25 597,0 тыс. руб. в форме обыкновенных именных акций, выпущенных в бездокументарной форме. Количество акций 18 506 штук.
- 3) ООО «Автоком» с долевым участием 99,9 % или 9 557,0 тыс. руб. в суммовом выражении.

По состоянию на 31.12.2024 г. по строке баланса 1240 числятся выданные займы на общую сумму 4 183 тыс. руб., в том числе:

- 1) ГСК «Рублёвка» - договор займа №8 от 22.11.2022 на сумму 533 тыс. рублей
- 2) АО «Дорожник», договор займа №3 от 30.11.2023 на сумму 3 500 тыс. рублей
- 3) Кабалин Евгений Александрович, договор займа б/н от 18.09.2024 на сумму 150 тыс. рублей

### 3.4. Дебиторская задолженность

Наличие дебиторской задолженности

тыс.руб

Наименование показателя	На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	27 563	(8 851)	32 803	(7 081)
	26 043	(10 285)	27 563	(8 851)
в том числе:				
Расчеты с покупателями и заказчиками	12 857	(1 356)	15 628	(1 086)
	12 570	967	12 857	(1 356)
Авансы выданные*	823	(586)	1 461	(586)
	745	(591)	823	(586)
Прочая	13 883	(6 909)	15 714	(5 410)
	12 728	8 727	13 883	(6 909)
Итого	27 563	(8 851)	32 803	(7 081)
	26 043	(10 285)	27 563	(8 851)

\*авансы выданные представлены с учетом сумм НДС.

Просроченная дебиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	7081	8851
в том числе:		
расчеты с покупателями и заказчиками	1 086	1 356
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	586	586
прочая	5 410	6 909

С должниками проведена претензионная и исковая работа, ведется исполнительное производство.

### 3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

Наименование показателя	тыс.руб	
	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Средства на расчетных счетах	8 159	11 475
Средства в кассе	-	23
Депозиты	18000	-
Итого денежных средств	26 159	11 98

АО «ИМКОМ» на 01.01.2025 г. не имеет остатков по замороженным (заблокированным) банковским счетам.

### 3.6. Сведения о собственном капитале, показатели финансового состояния:

По состоянию на 31.12.2024 года Уставный капитал общества определен в размере 313 575 тыс.руб. Количество размещенных акций – 4 479 644 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 70,0 руб. каждая.

Не оплаченных или частично оплаченных акций Общества нет.

Реестродержатель Общества: Дальневосточный филиал АО «Новый регистратор» г. Владивосток.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 оплачен полностью и составляет 313575 тыс. руб.

№	Показатели	тыс. руб.	
		на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
1	Чистые активы	317 552	216 294
2	Уставный капитал	313 575	313 575
3	Добавочный капитал	89 762	2 555
4	Резервный капитал	3 824	3 824

Величина чистых активов больше уставного капитала на 3 977 тыс. руб.

Приведенные данные позволяют сделать вывод, что на конец отчетного периода АО «ИМКОМ», имеет стабильный уровень платежеспособности.

### 3.7. Кредиты и займы.

Наименование обязательств	Валюта обязательств	тыс.руб.	
		на 31.12.2024	на 31.12.2023
Долгосрочные заемные средства - всего	-	-	-
Краткосрочные заемные средства - всего		2 502	-
займы	руб.	2 502	-

### 3.8. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	тыс. руб.	
	Остаток на 31.12.24	Остаток на 31.12.23
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	10 017	20 567
в том числе:		
расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 026	610
авансы полученные	492	357
расчеты по налогам и взносам	5 980	14 980
прочая	17	4 620
займы	2 502	-
Итого	10 017	20 567

Просроченной кредиторской задолженности нет.

### 3.9 Оценочные обязательства

#### Наличие оценочных обязательств

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	тыс. руб.
					Остаток на конец года
Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам работников	за 2024г.	50	1 903	1 914	39
	за 2023г.	661	1 531	2 142	50

## 4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

### 4.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2024 г.	За 2023 г.
Выручка от продажи основной продукции, товаров, работ, услуг	100 764	92 999
в том числе:		
от сдачи в аренду собственного недвижимого имущества	100 764	92 999

По отношению к выручке за 2023 год произошло увеличение выручки на 8,35 % (в суммовом выражении на 7 765 тыс. руб.).

### 4.2. Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2024 г.	За 2023 г.
Себестоимость продаж	61 872	62 065
Управленческие расходы	26 122	25 472
Итого :	87994	87 537

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	2 095	1 221
Расходы на оплату труда	17 792	18 234
Отчисления на социальные нужды	5 100	5 482
Амортизация	11 198	11 060
Прочие затраты	51 810	51 541
Итого по элементам:	87 994	87 537

Расходы по обычным видам деятельности предприятия за 2024 год., и уменьшились на 0,3 % (в суммовом выражении на 193 тыс. руб.) по отношению к расходам за этот же период 2023 года.

Управленческие расходы за 2024 года по отношению к расходам за аналогичный период 2023 года расходы увеличились на 25 % (в суммовом выражении на 650 тыс. руб.).

4.3. Проценты к получению:

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
% банка за пользование денежными средствами	3 055	1 367
% по займам выданным	718	192
Итого :	3 773	1 559

4.4. Проценты к уплате:

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
% по договору займа	502	-
Итого :	502	-

4.3. Прочие доходы (без НДС):

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Доходы и расходы связанные с выбытием ОС	28 760	-
Восстановление резерва по сомнительным долгам	848	1 593
Корректировочные счета-фактуры(прошлых периодов)	302	54
Услуги аутсорсинга	3 766	7 243
Уступка права требования	1 426	-
Прочие	28	191
Итого :	35 130	9 081

4.4. Прочие расходы (без НДС):

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Доходы и расходы связанные с выбытием ОС	4 492	-
Благотворительная помощь	17 571	5 728
Содержание т/пр. «Вести Нерюнгринского района»	2 464	2 403
Содержание коттеджа «Арктика»	217	2 793
Представительские расходы (по контракту)	500	500
Услуги банка	66	68
Госпошлина, судебные расходы, претензии	238	787
Ведение реестра акционеров, раскрытие информации в интернете	21	118
Внесение записей о передаче ценных бумаг	500	-
Услуги по организации и проведение торгов	276	-
Уступка права требования	1 412	-
Расходы по безвозмездной передаче имущества (Спальный корпус, акции АО «Дорожник», бюст	-	77 241

поселку Золотинка)		
НДС восстановленный при безвозмездной передаче ОС		10 214
Резервы по сомнительным долгам	-	923
Прочие расходы	870	1 466
Итого :	<b>28 627</b>	<b>102 241</b>

#### 4.5. Налог на прибыль

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	22 544	-85 443
Постоянные разницы	20 886	88 826
Изменение временных разниц	(3 314)	-1 610
Налоговая база	40 116	1 773
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	4 509	-17 089
Постоянный налоговый расход (доход) (ПНР, ПНД)	4 177	17 765
Отложенный налог на прибыль	(663)	-322
Эффект изменения ставки налога на прибыль	193	-
Текущий налог на прибыль	<b>8 023</b>	<b>355</b>

12 июля 2024 года был принят Федеральный закон № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», в соответствии с которым ставка по налогу на прибыль организаций была увеличена с 20 процентов до 25 процентов начиная с 1 января 2025 года.

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество произвело переоценку отложенных налоговых активов и обязательств с применением новой ставки 25 процентов. Данная переоценка привела к изменению отложенных налоговых обязательств Общества на 193 тыс. руб., увеличению отложенных налоговых активов Общества на 370 тыс. руб. и увеличению расходов по отложенному налогу на прибыль на 177 тыс. руб.

Постоянные разницы возникли в связи с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете расходов производственного характера сверх установленных норм и расходов по безвозмездной передаче имущества.

Временные разницы связаны с применением различной даты признания расходов на оплату труда, дополнительных расходов по ремонтам, затраты по которым признаются в течение межремонтного периода, применением различного порядка оценки материально-производственных запасов, а также применением различного порядка расчетов в бухгалтерском и налоговом учете амортизационных отчислений по объектам амортизируемого имущества.

### Оценка финансового состояния.

#### Показатели платежеспособности

Показатели	2024 г.	2023 г.	Норматив
<b>Показатели платежеспособности, %</b>			
Коэффициент текущей ликвидности	6	2	1,5 – 2,5
Коэффициент срочной ликвидности	6	2	0,7 - 1,0

Коэффициент финансовой устойчивости	0,97	0,9	0,8 - 0,9
-------------------------------------	------	-----	-----------

Величина коэффициента финансовой устойчивости в предыдущем и текущем году равна 0,9, что говорит об устойчивом положении организации.

Величина коэффициентов текущей и срочной ликвидности указывает на то, что у предприятия есть возможность своевременно и в полном объеме гасить свои обязательства.

#### 5. Информация о связанных сторонах.

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023, 2022 гг. конечной контролирующей компанией Общества является Муниципальное образование «Нерюнгринский район» в лице Нерюнгринской районной администрации

Связанными сторонами являются:

№	Фамилия, имя, отчество (наименование) аффилированного лица	Место нахождения (место жительства) аффилированного лица	Категория (тип), количество принадлежащих аффилированному лицу акций	Основание, по которому лицо является аффилированным	Дата наступления основания
1.	Громач Матвей Александрович	Республика Саха (Якутия), г.Нерюнгри	Не имеет	Председатель Совета директоров	28.12.2024
2.	Пиляй Светлана Григорьевна	Республика Саха (Якутия), г.Нерюнгри	Не имеет	Член Совета директоров	28.12.2024
3.	Торгашина Елена Владимировна	Республика Саха (Якутия), г.Нерюнгри	Не имеет	Член Совета директоров	28.12.2024
4.	Морозова Елена Герасимовна	Республика Саха (Якутия), г.Нерюнгри	Не имеет	Член Совета директоров	28.12.2024
5.	Калмыкова Марина Ильинична	Республика Саха (Якутия), г.Нерюнгри	Не имеет	Член Совета директоров	28.12.2024
6.	Муниципальное образование «Нерюнгринский район» в лице Нерюнгринской районной администрации	678960, Респ. Саха (Якутия), Нерюнгринский р-н, г. Нерюнгри, пр-кт Дружбы Народов, д. 21	5 725 453 штук обыкновенных акций	Лицо имеет право распоряжаться более чем 80% от общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал общества	27.06.2008
7	Галактионов Евгений Витальевич	Республика Саха (Якутия), г.Нерюнгри	Не имеет	Генеральный директор	18.10.2023

Генеральный директор за 2024 год получал краткосрочные выплаты в виде заработной платы.

В отчетном периоде управленческому и производственному персоналу общества не производились выплаты вознаграждений, не предусмотренных трудовыми договорами и положением по оплате труда.

Членам Совета директоров и членам Ревизионной комиссии в отчетном году вознаграждение не выплачивалось.

В 2024 году согласно выплата дивидендов не производилась.

#### Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
<b>Краткосрочные вознаграждения</b>	<b>4 970</b>	<b>4 562</b>
в том числе:		
оплата труда	3 321	3 257
оплата ежегодного отпуска	620	371
страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	1 029	934
<b>Долгосрочные вознаграждения</b>	-	-
<b>Итого</b>	<b>4 970</b>	<b>4 562</b>

#### 6. Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты.

На дату составления бухгалтерской отчетности за 2024 год факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 7/98 «События после отчетной даты», у Общества отсутствуют.

Структуру баланса можно назвать удовлетворительной, деятельность предприятия рентабельна, стабильна, с достаточным наличием финансовых ресурсов, обеспечивающих платежеспособность предприятия.

Руководство считает, что оно принимает все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса в текущих деловых и экономических условиях.

Руководство выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

ВРИО Генерального директора

26.02.2025



М.И. Калмыкова