АО «МОСГОРПЕЧАТЬ»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2024 год

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Мосгорпечать» за 2024 год (далее по тексту Общество), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31.12.2024г.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательный показатели отражены в круглых скобках.

1. Общие сведения об организации.

Акционерное общество «Мосгорпечать» (АО «Мосгорпечать»), именуемое в дальнейшем «Общество», создано в соответствии с Распоряжением Департамента городского имущества города Москвы от 20.06.2024 № 93479 «Об условиях приватизации КП «Мосгорпечать» и является правопреемником Казенного предприятия города Москвы «Мосгорпечать».

Правовое положение Общества, права и обязанности его акционеров определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах» от 26.12.2005 №208-ФЗ, другими правовыми актами Российской Федерации и настоящим уставом.

Общество является непубличным акционерным обществом.

Общество создано без ограничения срока.

В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании юридического лица путем реорганизации в форме преобразования, что зарегистрировано 02.09.2024, дата внесения записи 02.09.2024 за основным государственным номером (ОГРН) 1247700587925.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке – Акционерное общество «Мосгорпечать»,

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке – АО «Мосгорпечать».

Юридический и фактический адрес Общества: 101000, г. Москва, Архангельский пер., д.1, стр.2,

Телефон: (495) 276-33-06; Факс: (495) 276-33-06.

Адрес страницы в сети интернет: http://www.mosgorpechat.mos.ru

Общество имеет свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица по месту нахождения на территории РФ с 02.09.2024 в Инспекции Федеральной налоговой службы № 1 по г. Москвы с присвоением ИНН/КПП 9701295599/770101001.

Учредителем Общества является город федерального значения Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы.

Полномочия собственника имущества Общества в соответствии с нормативными правовыми актами города Москвы осуществляет Департамент городского имущества города Москвы. Общество находится в ведомственном подчинении Департамента средств массовой информации и рекламы города Москвы.

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных Обществах» и настоящим уставом к компетенции Общего собрания акционеров Общества.

Сформирован Совет директоров в количестве 5 человек в следующем составе:

- Шубин И. В. (председатель совета директоров);
- Казакова Ю. Г. (заместитель председателя совета директоров);
- Мареичев В. А.;
- Казакова Е. Г.;
- Табельский А. Н.

Согласно п.15.1 Устава руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом — Генеральным директором Общества. Генеральный директор Общества подотчетен Совету директоров Общества и Общему собранию акционеров.

Руководитель Общества:

Приказом Департамента средств массовой информации и рекламы города Москвы от 10.10.2023 №111-лс на должность генерального директора Казенного предприятия города Москвы «Мосгорпечать» назначен Бабин Роман Александрович.

В соответствии с п.5 Распоряжения Департамента городского имущества города Москвы от 20.06.2024 № 93479 «Об условиях приватизации КП «Мосгорпечать» назначен на должность генерального директора Бабин Роман Александрович на срок до первого общего собрания акционеров.

В соответствии с п.7 Распоряжения Департамента городского имущества города Москвы от 20.06.2024 № 93479 «Об условиях приватизации КП «Мосгорпечать» сформирована ревизионная комиссия Общества в количестве трех человек в следующем составе:

- Митряева М.В.;
- Пигина И.А.;
- Аседач А.В.

Лицо, ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности: Исполняющий обязанности главного бухгалтера – Макарова Ирина Вячеславовна, приказ от 13.02.2025 № 14 «О возложении обязанности главного бухгалтера».

В течении отчетного года была смена главного бухгалтера:

КП «Мосгорпечать»

- Бабин Роман Роман Александрович, приказ от 29.12.2023 №192 «О возложении обязанностей главного бухгалтера»;

- Стрелковских Ольга Викторовна, приказ о приеме от 31.01.2024 № 2П, приказ об увольнении от 01.03.2024 № 4У;

- Ежков Павел Евгеньевич, приказ о приеме на работу от 06.03.2024 № 7П в КП «Мосгорпечать» и дополнительным соглашением «Об изменения наименования «Работодателя» с «Казенное предприятие города Москвы «Мосгорпечать» на Акционерное общество «Мосгорпечать»» от 02.09.2024 № 463/2 к трудовому договору от 06.03.2024 № 463, приказ об увольнении от 13.02.2025 № 1У.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Генеральный директор действует без доверенности от имени Общества, в том числе представляет интересы Общества, совершает сделки от имени Общества, утверждает штатное расписание, издает приказы и иные локальные нормативные акты, дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества.

Контролирует функционирование и взаимодействие процессов при осуществлении деятельности Общества в соответствии с установленными требованиями.

Общество на 31.12.2024 года не имеет обособленных подразделений и филиалов.

Основной вид деятельности: Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

Общество является коммерческой организацией. Основной целью деятельности Общества является извлечение прибыли, в том числе в целях удовлетворения общественных потребностей в результате его деятельности.

Для целей, указанных выше Общество осуществляет в установленном законодательством Российской Федерации порядке следующие виды деятельности:

- управление собственным и арендованным имуществом;

- сдача в аренду имущества, покупка, владение, аренда, эксплуатация, оснащение, развитие, приспособление и (или) продажа, а также использование любым другим, не запрещенным законом образом, любого принадлежащего Обществу движимого и недвижимого имущества, материальных и нематериальных ценностей, включая права на земельные участки, здания, строения, сооружения, отдельные помещения, а также оборудование, необходимое для реализации всех видов деятельности Общества;

- инвестиции в коммерческую недвижимость;

- закупка нестационарных торговых объектов;

- организация установки нестационарных торговых объектов в Москве (в соответствии с утвержденной схемой размещения нестационарных торговых объектов на территории города) и других регионах;

- внесение предложений по актуализации схемы размещения нестационарных торговых объектов на территории города Москвы, в том числе в части включения новых мест размещения нестационарных торговых объектов;

- сдача в аренду нестационарных торговых объектов;

- организация и проведение торгов на право заключения договоров аренды нестационарных торговых объектов/договоров на осуществление торговой деятельности (оказание услуг) в нестационарных торговых объектах/договоров на размещение нестационарных торговых объектов;

- заключение договоров аренды нестационарных торговых объектов/договоров на осуществление торговой деятельности (оказание услуг) в нестационарных торговых объектах/договоров на размещение нестационарных торговых объектов;

- контроль за выполнением условий договоров аренды нестационарных торговых объектов/договоров на осуществление торговой деятельности (оказание услуг) в нестационарных торговых объектах/договоров на размещение нестационарных торговых объектов, за целевым использованием и внешним видом нестационарных торговых объектов, в том числе за их техническим состоянием;

- организация и осуществление технической приемки/передачи нестационарных торговых объектов;

- контроль работы нестационарных торговых объектов в рамках выполнения правил торговли;

- производство и распространение социально ориентированной печатной продукции, реализация издательско-информационных проектов, осуществляемых в соответствии с нормативными правовыми актами города Москвы;

- производство и распространение социально ориентированной продукции средств массовой информации;

- производство и распространение социально ориентированной аудиовизуальной продукции;

- организация и проведение социально ориентированных проектов в сфере средств массовой информации, в том числе социально ориентированных проектов для инвалидов и иных лиц с ограниченными возможностями здоровья, пенсионеров, детей, в том числе детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, многодетных семей, ветеранов войны и труда;

- организация и проведение публичных, общественно значимых, образовательных, культурных и иных социально ориентированных мероприятий;

- производство социальной рекламы;

- производство и распространение иной социально ориентированной продукции, а также организация и проведение иных социально ориентированных мероприятий и проектов, поддержка которых относится к сфере деятельности Департамента средств массовой информации и рекламы города Москвы;

- рекламная деятельность и исследование конъюнктуры рынка;

- осуществление мероприятий по закупке, установке, эксплуатации и техническому обслуживанию рекламных и информационных конструкций, в том числе по изготовлению и размещению рекламы;

- проведение торгов на право заключения договоров на эксплуатацию и техническое обслуживание рекламных и информационных конструкций, на изготовление и размещение рекламы;

- проведение рекламных кампаний и размещение рекламы в периодических изданиях, газетах, по радио и телевидению или других средствах массовой информации, а также услуги в части дизайна видеороликов и сайтов в информационно-коммуникационной сети Интернет;

- деятельность в области информации и связи;

- издательская деятельность;

- деятельность полиграфическая и копирование носителей информации;

- организация издания и распространения полиграфической продукции информационного, рекламного характера;

- участие в проведении социальных программ, культурно-просветительской и благотворительной деятельности;

- сотрудничество в области информационного обмена, рекламы и деятельности средств массовой информации, в том числе путем организации выставок, конференций, семинаров, презентаций, а также других мероприятий общественно-политической и культурной жизни общества;

- осуществление в установленном порядке оптовой, розничной, комиссионной, других видов торгово-закупочной деятельности, создание и эксплуатация предприятий торговли;

- торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет;

- оказание посреднических, консультационных, представительских услуг для российских и иностранных юридических и физических лиц на территории России и за рубежом;

- оказание маркетинговых и лизинговых услуг;

- осуществление других видов деятельности.

Общество также вправе осуществлять любые иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Отдельными видами деятельности, перечень которых определяется федеральными законами, Общество может заниматься только на основании специального разрешения (лицензии).

Деятельность Общества не лицензируется.

Среднесписочная численность работников АО «Мосгорпечать» составила за 2024 год - 74 человека, за 2023 год – 86 человек.

2. Основные положения учетной политики.

1) При отпуске материально-производственных запасов в производство их оценка производится по средней себестоимости, расчет которой осуществляется исходя из количества и стоимости материалов на начало месяца и всех поступлений на момент их отпуска в производство.

2) Общество приняло решение в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными ФСБУ 6/2018, но имеющих стоимость

ниже 100 тыс. руб. признавать затраты на приобретение, создание таких активов расходами периода, в котором они понесены.

3) К расходам будущих периодов относятся:

- расходы по страхованию имущества;

- прочие расходы будущих периодов, которые будут способствовать получению организацией экономических выгод в будущем и стоимость которых может быть измерена с достаточной степенью надежности.

Расходы будущих периодов учитываются без возмещаемого налога на добавленную стоимость и прочих возмещаемых налогов. В составе расходов будущих периодов не учитываются суммы предварительной оплаты по договорам аренды, обучения, добровольного медицинского страхования работников, такие расходы учитываются в бухгалтерской отчетности в составе расчетов с прочими дебиторами и кредиторами.

4) В целях равномерного признания расходов в течение отчетного года Общество создавало оценочное обязательство на предстоящую отплату отпусков и выплату премий работникам.

5) В целях повышения достоверности отчетных данных Общество в соответствии с требованиями законодательства о бухгалтерском учете формирует резерв сомнительных долгов по дебиторской задолженности, по которой существует вероятность неоплаты по результатам инвентаризации дебиторской задолженности. В целях бухгалтерского учёта решение о том, является ли каждый конкретный долг сомнительным и нереальным для взыскания Общество принимает самостоятельно на основании имеющейся у неё информации о расчётах с должником по договору на отчётную дату.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу, по которому существует вероятность неоплаты. Ограничений по величине резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учёте не установлено. При создании резерва по сомнительным долгам признаётся прочий расход (п.4 ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», абз.8 п.11 ПБУ 10\99 «Расходы организации»).

Суммы созданного резерва, не использованные до конца отчётного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчётного года к финансовым результатам и включаются в прочие доходы. Одновременно вновь создаётся резерв, если задолженность является сомнительной и существует вероятность её неоплаты.

Признание задолженности сомнительной осуществляется на основании решения (приказа) исполнительного органа.

6) Для проведения ремонта основных средств резерв предстоящих расходов на ремонт не создается.

Затраты на проведение ремонта признаются самостоятельными инвентарными объектами основных средств, если их величина превышает 20% первоначальной стоимости основного средства.

7) Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная

ошибка, составляет более 10 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

8) При учете разниц между бухгалтерским и налоговым учетом применяется балансовый метод учета разниц.

9) В Учетную политику Общество, принятую на 2024 год, внесены дополнения:

- связанные с изменением правил учета нематериальных активов в связи с применением в целях ведения бухгалтерского учета с января 2024 года ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы":

«4.11.1. При переходе учета НМА согласно ФСБУ 14 Общество использует альтернативный способ (п. 53 ФСБУ 14).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество за 2024 год не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом:

- по объектам, которые по ФСБУ 14/2022 должны быть признаны как НМА и в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе НМА, определяется на 1 января 2024 г. оставшийся срок полезного использования и ликвидационную стоимость. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухучете как изменения оценочных значений (то есть перспективно). При этом балансовая стоимость таких НМА на 1 января 2024 г. не корректируется;

- по объектам, которые по ФСБУ 14/2022 должны быть признаны как нематериальные активы, но которые ранее учитывались в составе активов других видов, на 1 января 2024 г. производится переклассификация в нематериальные активы, с признанием в качестве их первоначальной стоимости балансовую стоимость на момент переклассификации и определяется оставшийся срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость. Определенные, в связи с этим величины погашения стоимости объектов НМА отражаются в бухучете как изменения оценочных значений (перспективно);

- по объектам ранее учитываемым как НМА, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 таковыми не являются, то балансовую стоимость таких объекта на 1 января 2024 г. надо единовременно списать на нераспределенную прибыль организации, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов.

4.11.2. Изменения балансовой стоимости нематериальных активов в связи с началом применения настоящего Стандарта, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списываются на нераспределенную прибыль Предприятия.

4.11.3. Предприятие отражает в своей первой бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной с применением ФСБУ 14 последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта и последствия изменения учетной политики.

4.11.4. При выявлении в процессе проведения анализа активов и проверке их соответствия критериям признания в качестве НМА в соответствии с ФСБУ

14/2022 объекты, отраженных на счете 97 "Расходы будущих периодов", но со сроком использования менее 12 месяцев и (или) стоимостью менее установленного лимита, то такие объекты единовременно списываются в расходы отчетного периода. При этом они продолжают отражаться за балансом.»

- Налог на имущество отражается в учете в составе Прочих расходов,
- в части формирования себестоимости (в соответствии с Планом счетов утвержденным приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) в расчет себестоимости включены прямые расходы непосредственно связанные с производственным процессом (оплата труда, обязательные отчисления в фонды соцобеспечения, материалы, материальные расходы), расходы на содержание АУП и расходы общехозяйственного назначения учитываются на счете «общехозяйственные расходы).
- для учета доходов и расходов при исчислении налогооблагаемой прибыли Общество применяет метод начисления.

3. Инвентаризация имущества и обязательств.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49.

Инвентаризация ТМЦ, основных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, незавершенного производства, денежных средств, резервов, созданных в соответствии с законодательством и Учетной политикой Общества, проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Согласно приказу от 14.11.2024 № 116, проведена инвентаризация в полном объеме на 31.12.2024 год.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерией под руководством Главного бухгалтера. Структура, численность сотрудников бухгалтерии определяются локальными нормативными актами.

Для ведения учета применяется:

• программный продукт 1С Предприятие 8.3 «Бухгалтерия предприятия КОРП»;

• программный продукт 1С 8.3 «Зарплата Кадры».

4. Изменение сравнительных показателей.

Взаимоувязка форм бухгалтерской отчетности соблюдена.

5. Важные обстоятельства составления бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год.

Акционерное общество «Мосгорпечать» создано путем реорганизации в форме преобразования Казенного предприятия города Москвы «Мосгорпечать» в Акционерное Общество «Мосгорпечать». Формирование бухгалтерской

отчетности Общества при реорганизации в форме преобразования основано на Рекомендации аудиторским организациям, *индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2016 год (приложение к письму Департамента регулирования бухгалтерского учёта, финансовой отчётности и аудиторской деятельности от 28.12.2016 г. № 07-04-09/78875), размещенные на официальном сайте Минфина России в сети Интернет www.minfin.ru в рубрике "Бухгалтерский учет и отчетность - Бухгалтерский учет - Законодательные и иные нормативные правовые акты - Обобщение практики применения законодательства ",*

А именно,

Реорганизация Общества представляет собой исключительно преобразование «Мосгорпечать» из казенного предприятия в акционерное общество, и Общество не обязано составлять и представлять последнюю бухгалтерскую отчетность до преобразования и первую бухгалтерскую отчетность после преобразования.

Реорганизация в форме преобразования не повлияло на продолжительность отчетного года для бухгалтерской отчетности «Мосгорпечать». Годовая бухгалтерская отчетность «Мосгорпечать» за 2024 год, в котором произошло преобразование, включает информацию о фактах хозяйственной жизни, имевших место как до, так и после преобразования, в том числе сравнительные данные за предыдущий период. Реорганизация в форме преобразования, как таковая, не является основанием для изменения оценки объектов бухгалтерского учета, а также изменений учетной политики экономического субъекта.

Распоряжением Департамента городского имущества города Москвы от 20 июня 2024 года № 93479 «Об условиях приватизации КП «Мосгорпечать»» определен перечень имущественного комплекса и определена балансовая стоимость активов и обязательств казенного предприятия, подлежащих приватизации в акционерное общество. Данные сформированы на основании промежуточной финансовой отчетности КП «Мосгорпечать» (далее-правопредшественник) составленной за период с 01.01.2024 г. по 31.03.2024 г. и подтверждены Аудитором АО «Аудиторская фирма «Уральский союз». В связи с данным фактом выдано Аудиторское заключение от 30.05.2024г № 169. Сумма активов и обязательств определена в размере 1 727 528 тыс. руб.

В период с 31.03.2024 по 02.09.2024 проведена процедура приватизации казенного предприятия в акционерное общество.

6. Основные аспекты раскрытия информации в бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества формируется в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством, регулирующим порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Общество утверждает формы бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе форм, рекомендованных Минфином России Приказом от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в редакции последующих изменений и дополнений) с соблюдением общих требований к бухгалтерской

(финансовой) отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр.), изложенных в ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации». При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним Общество придерживается принятых им содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

В бухгалтерском балансе, отчете об изменениях капитала по каждому числовому показателю данные приводятся за отчетный и предыдущий год, и также за год, предшествующий предыдущему отчетному году.

В отчете о финансовых результатах, отчете о движении денежных средств показатели приводятся за два года - отчетный и предыдущий.

Общество составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность за квартал и год нарастающим итогом с начала отчетного года, при этом квартальная отчетность является промежуточной.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;

приложений к ним:

- отчёта об изменениях капитала;
- отчёта о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

При составлении пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество руководствуется требованиями законодательных и нормативных актов по бухгалтерскому учету. В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество раскрывает изменения в Учетной политике, существенные способы ведения бухгалтерского учета.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) состоят из текстовой формы, в которую в виде таблиц включаются расшифровки к отдельным показателям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

В графе «Пояснения» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах указываются номера пунктов Пояснений, в которых раскрывается информация о соответствующих показателях.

Для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности датой считается последний день отчетного периода. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отчетным периодом является календарный год с 1 января по 31 декабря включительно.

Данные представляемой бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.

Расчет чистых активов Предприятие осуществляет в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на бумажном носителе и в виде электронного документа, подписанного электронной подписью (в качестве обязательного экземпляра для представления в ФНС России).

7. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса.

Структура активов

По состоянию на 31 декабря 2024 года **внеоборотные активы** Общества составили 237 901 тыс. руб., в том числе:

Основные средства – 228 185 тыс. руб., в том числе:

- балансовая стоимость основных средств составила 228 069 тыс. руб.,
- права пользования активами – 116 тыс. руб.

Права пользования активами возникли в связи с учетом:

- Договора аренды земельного участка с множественностью лиц на стороне арендатора по адресу: г. Москва ул. 1905 г. вл.7 стр.1, заключенного с Департаментом имущества г. Москвы № М-01-022849 от 16.09.2019 на срок до 19.05.2042 г.,

Применяемая при расчете ставка дисконтирования составила 9,1 % годовых.

Изменение структуры внеоборотных активов в 2024 г.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3
строка 1150 «Основные средства»		
Основные средства в организации	228 185	644 942
В том числе по группам:		
Машины и оборудование (кроме офисного)	175	188
Права пользования активами	116	5 220
Здания, строение, помещение	29 064	30 376
Офисное оборудование	999	1 483
Нестационарные торговые объекты (НТО)	197 831	259 333
Медиафасад	0	348 342
строка 1180 «Отложенные налоговые активы»		
Отложенные налоговые активы	9 716	8 836

Снижение показателя по строке «Основные средства» в отчетном периоде на сумму 416 757 тыс. руб. сформировалось за счет передачи Медиафасада по

решению собственника (Распоряжение ДГИ города Москвы № 1 107 от 12.01.2024 г.) в 1 квартале 2024 г. на сумму 348 342 тыс. руб., выбытием киосков как имущества, не подлежащего приватизации на сумму 37 748 тыс. руб., а также в связи с расторжением договора аренды земельного участка с множественностью лиц на стороне арендатора с кадастровым номером по адресу: г. Москва Архангельский переулок, вл.9/1/1, стр.1/1-А/2, заключенного с Департаментом имущества г. Москвы № М-01-038618 от 10.11.2022 г. на сумму 5 041 тыс. руб.

По результатам года Обществом проведена проверка элементов амортизации основных средств. По результатам проверки в отчетном периоде внесены корректировки в учет в части восстановления расходов по амортизации на сумму 4 572 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 года долгосрочные активы к продаже, учет которых регламентируется Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02 (утв. Приказом Минфина РФ от 02.07.2002г №66н), отсутствуют.

Общество в отчетном периоде не осуществляло финансовых вложений.

Отложенные налоговые активы на 31 декабря 2024 г. составили 9 716 тыс. руб.

Оборотные активы по состоянию на 31 декабря 2024 года составили 1 809 243 тыс. руб.:

Запасы – 1 347 тыс. руб., в том числе:

- материалы - 1 347 тыс. руб.

Наличие запасов

тыс. руб.

Наименование показателя (тыс. руб.)	Период	На начало периода		На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6
Запасы - всего	за 2024 г.	**1 123**	**-**	**1 347**	**-**
	за 2023г.	**1 252**	**-**	**1 123**	**-**
в том числе: сырье и материалы и другие аналогичные ценности	за 2024 г.	1 123	-	1 347	-
	за 2023 г.	960	-	1 123	-

Активы в виде запасов, находящиеся в залоге, товаров, принятых на комиссию либо основных средств, принятых на ответственное хранение, по состоянию на 31.12.2024 г. в учете отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024 г. запасы проверены и обесценению не подлежат. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2024 году не создавался.

Налог на добавленную стоимость

Учет сумм НДС, уплаченных поставщикам, ведется в соответствии с Планом счетов и инструкции по его применению, утвержденного Приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н.

Данные, отраженные по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» Баланса на 31.12.2024 соответствуют данным бухгалтерского учета по счету 19 «Налог на добавленную стоимость» и составляют 0,00 тыс. руб., что подтверждается данными проведенной инвентаризации на 31.12.2024.

Дебиторская задолженность

В соответствии с рекомендациями Минфина России от 9 января 2013 года № 07-02-18/01 дебиторская задолженность по авансам выданным отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащего вычету (принятого к вычету) в соответствии с налоговым законодательством, суммы безнадежной к взысканию дебиторской задолженности отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом суммы начисленного резерва по сомнительным долгам в сумме 13 144 тыс. руб.

На 31 декабря 2024 года дебиторская задолженность составила 27 790 тыс. руб.:

Дебиторская задолженность Общества

тыс. руб.

Показатель	По состоянию на 31.12.2023	По состоянию на 31.12.2024	Отклонение, %
Дебиторская задолженность, в т. ч.	**13 820**	**27 790**	**101,09**
поставщики и подрядчики	976	923	-5,43
покупатели и заказчики	981	5 822	493,48
Расчеты с персоналом по оплате труда	79	0	-100
расчеты по налогам и сборам	16	84	425
Расчеты с подотчетными лицами	210	220	4,76
Расчеты с банком по процентам к получению (НСО)	6 772	14 527	114,52
Расчеты по судебным делам	4 213	4 606	9,33
прочие дебиторы	573	1 608	180,63

В структуре баланса Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года дебиторская задолженность составляет порядка 1,4 процента от валюты баланса.

Увеличение дебиторской задолженности за отчетной период на 13 970 тыс. руб. связано преимущественно с ростом нормальной (в соответствии с графиком платежей) задолженности, переходящим на другой отчетный период срок выплаты банковских процентов за пользование денежными средствами в сумме 7 755 тыс. руб.

Также в Обществе ведется претензионная работа по истребованию просроченной дебиторской задолженности, работа по взысканию в судебном

порядке задолженности по договорам с контрагентами Общества, защите законных прав и интересов Общества в судах по искам и требованиям третьих лиц.

В настоящее время Обществом заявлены следующие исковые требования:

№ судебного дела	Истец	Ответчик	Предмет иска	Первоначальный долг	Остаток долга	Госпошлина	Итоги рассмотрения
А40-150998/2024	КП "Мосгорпечать"	Алфавит ООО	Дебиторская задолженность	7 691 302,23	0,00	61 457,00	Иск удовлетворен полностью
А40-233000/2024	АО "Мосгорпечать"	АРЕАЛ ООО	Дебиторская задолженность	9 434 474,21	9 742 508,21	308 034,00	Иск удовлетворен полностью
А40-24013/2024	КП "Мосгорпечать"	АРЕАЛ ООО	Штраф	82 161,70	85 447,70	3 286,00	Иск удовлетворен полностью
А40-24015/2024	КП "Мосгорпечать"	АРЕАЛ ООО	Штраф	31 466,50	0,00	2 000,00	Иск удовлетворен полностью
А40-24018/2024	КП "Мосгорпечать"	АРЕАЛ ООО	Штраф	104 161,98	0,00	4 125,00	Иск удовлетворен полностью
А40-246327/2024	АО "Мосгорпечать"	Антарес ООО	Пени	647 431,50	647 431,50	37 372,00	Иск удовлетворен полностью
А40-246586/2024	АО "Мосгорпечать"	АМО-ПРЕСС ООО	Пени	607 837,40	607 837,40	35 392,00	Решение суда о частичном удовлетворении требований в размере 606 868 22 коп + госпошлина 35 335 57 коп.
А40-246896/2024	АО "Мосгорпечать"	Юрконсалтинг ООО	Пени	645 624,59	0,00	37 281,00	Производство по делу прекращено в связи с переходом долга третьему лицу, возврат госпошлины из бюджета 26 096 70 коп.
А40-49980/2024	АО «Мосгорпечать»	ООО «Ареал»	Ущерб	48 855,97	0,00	2 000	Отказ от иска, взыскание госпошлины
А40-60069/2024	КП «Мосгорпечать»	ИП Шумилина Г.Г.	Взыскание неустойки	71 215,44	0,00	6 000	В иске отказано полностью
А40-127123/2024	АО «Мосгорпечать»	ООО «Ареал»	Дебиторская задолженность	3 630 809,99	0,00	41 154	Отказ от иска, частичный возврат госпошлины 28 807 руб. 80 коп.
А40-162527/2024	АО «Мосгорпечать»	ООО «У Метро»	Дебиторская задолженность	2 032 894,36	0,00	33 164 (первая инстанция) + 3000 (апелляция)	Возврат искового заявления, возврат госпошлины из бюджета, отказ от апелляционной жалобы и возврат госпошлины из бюджета

№ судебного дела	Истец	Ответчик	Предмет иска	Первоначальный долг	Остаток долга	Госпошлина	Итоги рассмотрения
А40-162617/2024	АО «Мосгорпечать»	ООО «Юрконсалтинг»	Дебиторская задолженность	2 377 597,02	0,00	34 888	Отказ от иска с учетом уточнений в размере 3 481 516 руб. 60 коп., возврат госпошлины из бюджете 21 659 руб. 50 коп.
А40-250260/2024	АО "Мосгорпечать"	АРЕАЛ ООО	Ущерб	227 288,69	227 288,69	16 364,00	Иск удовлетворен полностью
А40-250266/2024	АО "Мосгорпечать"	Рекечинский Д.А. ИП	Ущерб	52 259,48	52 259,48	10 000,00	Иск удовлетворен полностью
А40-250288/2024	АО "Мосгорпечать"	АМО-ПРЕСС ООО	Ущерб	135 182,00	135 182,00	11 759,00	Иск удовлетворен полностью
А40-257466/2024	АО "Мосгорпечать"	Тищенко С.А. ИП	Дебиторская задолженность + пени	121 551,45	0,00	11 078,00	Производство по делу прекращено (ответчиком оплачена задолженность, пени и госпошлина)
А40-260486/2024	АО "Мосгорпечать"	У Метро ООО	Дебиторская задолженность	1 914 597,97	255 115,51	82 438,00	Производство по делу прекращено (ответчиком оплачена задолженность, пени и госпошлина)
А40-280162/2024	АО "Мосгорпечать"	Алфавит ООО	Пени	1 955 485,41	1 955 485,41	83 665,00	На рассмотрении в суде (решение не принято)
А40-49948/2024	КП "Мосгорпечать"	АРЕАЛ ООО	Ущерб	48 379,30	0,00	2 000,00	Решение суда о частичном удовлетворении требований в размере 25 713 17 коп. + госпошлина 1 062 98 коп.
А40-49957/2024	КП "Мосгорпечать"	АРЕАЛ ООО	Ущерб	57 600,68	59 904,68	2 304,00	Иск удовлетворен полностью
А40-7740/2025	АО "Мосгорпечать"	АМО-ПРЕСС ООО	Ущерб	106 608,46	116 938,46	10 330,00	На рассмотрении в суде (решение не принято)

Денежные средства на расчетных счетах – 1 780 106 тыс.

на р/сч в ПАО "Промсвязьбанк" - 1 163 964 тыс.,

на р/счете в ФИЛИАЛЕ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) - 616 142 тыс.

Общество не имеет на момент составления отчета недоступных для использования денежных средств. У Общества отсутствуют открытые аккредитивные счета.

Прочие оборотные активы: отсутствуют.

Структура пассивов:

Капитал и резервы

По состоянию на 31 декабря 2024 в составе капитала и резервов сформирован:

Уставный капитал.

Основным и единственным акционером Общества является город федерального значения Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы (п. 1.2 Устава).

Уставный капитал сформирован на основании расчета балансовой стоимости подлежащих приватизации активов Казенного предприятия города Москвы «Мосгорпечать» по состоянию на 31.03.2024г. согласно распоряжению Департамента городского имущества города Москвы от 20.06.2024 № 93479.

Уставный капитал акционерного общества был сформирован по передаточному акту имущественного комплекса от 03.09.2024 и отражен бухгалтерскими проводками, приведенными ниже в таблице.

№	Дебет		Кредит		Сумма
	Счет	Наименование счета	Счет	Наименование счета	
1	01.01	Основные средства в организации	75.01	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	1 362 379 184,20
2	01.03	ППА.Арендованное имущество	75.01	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	5 378 506,81
3	75.01	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	02.01	Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01	1 096 996 006,73
4	75.01	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	02.03	Амортизация арендованного имущества	193 437,57
5	09	Отложенные налоговые активы	75.01	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	8 082 913,61
6	10.01	Сырье и материалы	75.01	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	909 380,64
7	51	Расчетные счета	75.01	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	1 587 175 003,40
8	75.01	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	941 077,93
9	60.02	Расчеты по авансам выданным	75.01	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	796 490,20
10	62.01.1	Расчеты с покупателями и заказчиками, НТО	75.01	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	11 923 354,71
11	75.01	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	62.02	Расчеты по авансам полученным	5 343 171,55

№	Дебет		Кредит		Сумма
	Счет	Наименование счета	Счет	Наименование счета	
12	75.01	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	63	Резервы по сомнительным долгам	6 676 184,23
13	75.01	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	68.01	НДФЛ исчисленный налоговым агентом	1 350 658,00
14	75.01	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	68.02	Налог на добавленную стоимость	10 572 577,66
15	75.01	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	68.04.1	Расчеты с бюджетом	7 085 925,00
16	68.10	Прочие налоги и сборы	75.01	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	4 249,00
17	68.90	Единый налоговый счет	75.01	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	97 515,83
18	75.01	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	69.09	Страховые взносы по единому тарифу	4 070 205,71
19	75.01	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	69.11	Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	27 013,74
20	75.01	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	70	Расчеты с персоналом по оплате труда	8 842 201,25
21	71.01	Расчеты с подотчетными лицами	75.01	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	107 250,00
22	73.03	Расчеты по прочим операциям	75.01	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	1 676,74
23	76.01.1	Расчеты по имущественному и личному страхованию	75.01	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	404 204,89
24	76.02	Расчеты по претензиям	75.01	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	96 990,78
25	76.03	Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	75.01	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	19 909 967,28
26	75.01	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	76.05	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	20 361 566,06
27	75.01	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	76.06	Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	39 194 117,52
28	75.01	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	76.07.1	Арендные обязательства	17 980 520,15
29	76.07.5	Проценты по аренде	75.01	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12 673 291,41
30	76.09.4	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (По судебным)	75.01	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	4 253 735,95
31	76.АВ	НДС по авансам и предоплатам	75.01	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	7 405 680,87
32	75.01	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	77	Отложенные налоговые обязательства	43 097 068,93
33	75.01	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	96.01.1	Оценочные обязательства по вознаграждениям	5 807 325,54
34	75.01	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	96.01.2	Оценочные обязательства по страховым взносам	1 767 673,31
35	75.01	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	80.01	Уставный капитал	1 727 528 000,00
36	75.01	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	68.08	Налог на имущество	167 184,00
37	75.01	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	76.09.3	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (Фин.обеспечение)	253 800,00
38	75.01	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	76.41	Расчеты по исполнительным документам работников	60 955,73
39	75.01	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	76.49	Расчеты по прочим удержаниям из заработной платы работников	111,00
40	41.01	Товары на складах (ДАП)	75.01	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	10 960 124,87

№	Дебет		Кредит		Сумма
	Счет	Наименование счета	Счет	Наименование счета	
41	84.05	Выбытие имущества из оперативного управления	83.09	Фонд закрепленного имущества	91 911 488,89
42	75.01	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	83.09	Фонд закрепленного имущества	33 372 281,45
43	75.01	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	84.05	Выбытие имущества из оперативного управления	870 458,13

Зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 года составляет 1 727 528 тыс. (один миллиард семьсот двадцать семь миллионов пятьсот двадцать восемь тысяч) рублей и состоит из 1 727 528 тыс. (один миллиард семьсот двадцать семь миллионов пятьсот двадцать восемь тысяч) штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирующего интересы его кредиторов.

Корректировка входящих остатков

В процессе проведения анализа активов и проверке их соответствия критериям признания в качестве НМА в соответствии с ФСБУ 14/2022 объекты, отраженных на счете 97 "Расходы будущих периодов", стоимостью менее 100 тыс., было выявлено объектов на сумму 321 тыс. произведено их списание в межотчетный период с отнесением расходов на 84 «Нераспределенная прибыль», с одновременным отражением отложенного налогового актива в сумме 64,2 тыс., также в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль».

тыс. руб.

Наименование показателя Бухгалтерского баланса	Код	по состоянию на 31.12.2023 г.		Сумма корректировки
		до корректировки	после корректировки	
Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	132	-	-132
Расходы будущих периодов	11901	132	-	-132
Запасы, в т.ч.	1210	1 312	1 123	-189
Расходы будущих периодов	12102	189	-	-189
Отложенные налоговые активы	1180	8 772	8 836	+64
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	755 348	755 091	-257

тыс.руб.

Наименование показателя Отчета об изменениях капитала	Код	На 31 декабря 2022г.	Изменения капитала за 2023г.		На 31 декабря 2023г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал, всего до корректировок	3400	2 076 631	77 974	3 329	2 157 934
Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок	3410		(257)		(257)
после корректировок	3500	2 076 631	77 717	3 329	2 157 677
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок	3401	607 200	77 974	70 174	755 348
изменением учетной политики	3411		(257)		(257)
после корректировок	3501	607 200	77 717	70 174	755 091
по другим статьям капитала до корректировок	3402				
после корректировок	3502				

тыс. руб.

Статья Отчета об изменениях капитала – раздел 3. Чистые активы	Код	по состоянию на 31.12.2023		Сумма корректировки
		до корректировки	после корректировки	
Чистые активы	3600	2 157 934	2 157 677	(257)

Долгосрочные обязательства

тыс. руб.

строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»		
	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Отложенные налоговые обязательства	46 081	40 928

Прочие обязательства

тыс.руб.

Показатель	По состоянию на 31.12.2023	По состоянию на 31.12.2024	Отклонение, %
Расчеты по финансовым обеспечениям	-	29 290	100,0
Долгосрочная часть по аренде земельных участков	4 845	117	-97,59

Кредиторская задолженность (краткосрочная)

В соответствии с рекомендациями Минфина от 9 января 2013 года № 07-02-18/01 кредиторская задолженность по авансам полученным отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

На 31 декабря 2024 года кредиторская задолженность Общества составила 60 724 тыс.:

Кредиторская задолженность Общества

тыс. руб.

Показатель	**По состоянию на 31.12.2023**	**По состоянию на 31.12.2024**	**Отклонение, %**
Кредиторская задолженность, в т. ч.	**98 538**	**60 724**	**-38,38**
поставщики и подрядчики	571	860	50,61
покупатели и заказчики	38 618	11 257	-70,85
задолженность по налогам и сборам	14 825	26 612	79,51
Расчеты по социальному страхованию	-	54	100
расчеты по финансовым обеспечения (обеспечительные платежи)	40 639	20 359	-49,90
прочие кредиторы	3 885	1 582	-59,28

В структуре баланса Общества доля кредиторской задолженности составляет менее 5 процентов. Динамика кредиторской задолженности в отчетном периоде незначительна - произошло снижение кредиторской задолженности на 2,97 по сравнению с 2023 годом, что произошло главным образом по причине возврата обеспечения исполнения контракта по договору № 32312920188 от 04.12.2023г. в размере 19 894,6 тыс.

В целом вся задолженность носит текущий характер.

У Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

Резервы и оценочные обязательства

В балансе по статье 1540 «Оценочные обязательства» отражено Оценочное обязательство в сумме 23 304 тыс. руб., в том числе: резерв отпусков в сумме 6 101 тыс., обязательства по вознаграждениям за 2024 год в сумме 17 203 тыс.

Прочие обязательства (краткосрочная часть аренды земельных участков, в части платежей) 11 тыс.

Займы и кредиты

В 2024 году Общество заемные средства не привлекало.

8. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах.

Выручка от реализации товаров, работ, услуг

тыс. руб.

Наименование показателя	2023	2024
Предоставление права на осуществление торговой деятельности в нестационарном торговом объекте со специализацией «Печать».	238 869	215 583
Оказание услуг по осуществлению мониторинга	1 432	350

Себестоимость продаж

тыс. руб.

Наименование показателя	2023	2024
Амортизация	106 563	23 767
Оплата труда и страховые взносы	-	84 905
Материалы	-	498
Коммунальные расходы	-	196
Резерв предстоящих отпусков и обязательств по вознаграждениям	-	18 069
ДМС	-	1 499
Расходы на очистку от снега	-	194
Транспортные расходы	-	1 655
Промывка НТО	-	1 257
Перемещение НТО	-	1 551
Прочие затраты	-	151
Итого:	**106 563**	**133 742**

Управленческие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	2023	2024
Амортизация	2 560	2 489
Оплата труда и страховые взносы	148 522	57 214
Материалы	3 770	533
Коммунальные расходы	807	611
Резерв предстоящих отпусков и обязательств по вознаграждениям	9 153	10 688
ДМС	2 111	484
Услуги связи	1 667	1 008

Наименование показателя	2023	2024
Транспортные расходы	3 566	4 128
Охрана	1 228	1 391
Промывка НТО	1 230	-
Прочие затраты	5 362	2 878
Итого:	**179 976**	**81 424**

Прибыль от продаж **в 2024г** получена в размере 767 тыс.

Проценты к получению составили 277 545 тыс.- проценты за краткосрочное размещение денежных средств в банках.

Прочие доходы – 12 771 тыс., в том числе:

тыс. руб.

Наименование показателя	2023	2024
доход от восстановления оценочных резервов	9 081	2 244
штрафы, пени, неустойки к получению	3 802	4 051
корректировка амортизации	-	4 572
финансовое обеспечение по договорам	-	1 319
прочие доходы	674	585
Итого:	**13 557**	**12 771**

Проценты к уплате (право пользования по договору аренды земли) - 181 тыс.

Прочие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	2023	2024
Выплаты из фонда материального стимулирования	6 260	5 196
Расходы, связанные с консервацией основных средств	2 966	1 605
Налог на имущество	-	1 999
Резерв по сомнительным долгам	12 678	6 470
Расходы, связанные с выбытием основных средств по решению собственника	-	418 010
Прочие затраты	1 810	1 483
Итого:	**23 714**	**434 763**

На основании Распоряжения Департамента городского имущества города Москвы № 1107 от 12.01.2024 г. в январе 2024 г. Обществом было передано ГБУ г. Москвы «Городская реклама и информация» имущество – Светодиодный

медиафасад площадью информационного поля: 4 488 м. кв. Стоимость переданного имущества составила – 348 342 тыс. Оплаченный при закупке данного имущества НДС в размере 69 668 тыс. в 2024 г. принят в составе прочих расходов, таким образом, данный факт хозяйственной жизни в 2024 году уменьшил финансовый результат Общества на 418 010 тыс.

Убыток по статье «Прибыль(убыток) до налогообложения» по итогам отчетного периода составила 143 861 тыс.

Прибыль и ее использование

Прибыль по статье «Чистая прибыль(убыток)» *по итогам отчетного периода составила* – 143 861 тыс.

тыс. руб.

Наименование показателя	2023	2024
Текущий налог на прибыль	11 685	56 846
Отложенный налог на прибыль	10 847	4 274

Расчет налога на прибыль:

тыс. руб.

Наименование показателя	2023	2024
Условный доход (расход) по налогу	20 101	28 772
Постоянный налоговый расход	1 020	84 515
Разница от пересмотра ставки налога на прибыль между 20% и 25%	-	1 103
Отложенные налоговые активы	1 045	879
Отложенные налоговые обязательства	11 892	5 153
Отложенный налог на прибыль	10 847	4 274
Текущий налог на прибыль	**11 685**	**56 846**

Отложенные налоговые активы – 879 тыс.

Отложенные налоговые активы сформированы в результате изменения за отчетный период временных разниц по следующим видам активов и обязательств:

тыс. руб.

Наименование показателя	2023	2024
Материалы	-212	1 032
Основные средства	906	8 524
Оценочные обязательства	-793	17 992
Расходы будущих периодов	0	87
Резервы сомнительных долгов	3 597	4 226
Арендные обязательства	1 727	17 894

Отложенные налоговые обязательства – 5 153 тыс.

Отложенные налоговые обязательства сформированы в результате изменения за отчетный период временных разниц по следующим видам активов и обязательств:

тыс. руб.

Наименование показателя	2023	2024
Основные средства	58 297	7 575
Проценты по обязательствам	1 091	12 667
Материалы	72	0

Прочее: сформированный убыток за 1 квартал 2024 года погашен из нераспределенной прибыли прошлых лет - 364 199 тыс. В результате приватизации в соответствии с Распоряжением Департамента городского имущества города Москвы от 20.06.2024 г. № 93479 финансовый результат деятельности организации по состоянию на 31.03.2024 г. вошёл в уставный капитал организации.

В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 N 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» с 01.01.2025 г. увеличивается ставка налога на прибыль с 20% до 25% (п. 1 ст. 284 НК РФ).

В соответствии с п. 14, 15 ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Эффект от изменения ставки по налогу на прибыль до 25% выражается в пересчете балансовой оценки отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отношении временных разниц, остающихся не погашенными по состоянию на 31.12.2024г.:

тыс. руб.

	Отложенные налоговые активы и обязательства		
Наименование показателя	На 31.12.2024 по ставке налога на прибыль 20%	Пересчет в связи с изменением ставки налога на прибыль	На 31.12.2024 по ставке налога на прибыль 25%
Отложенные налоговые активы	7 773	1 943	9 716
Отложенные налоговые обязательства	36 865	9 216	46 081

Возникшая в результате пересчета разница включена в сумму расхода (дохода) по налогу на прибыль в составе отложенного налога по строке 2 412 «Отложенный налог на прибыль».

Прибыль по статье Чистая прибыль (убыток) – 159 218 тыс.

Прибыль на одну акцию составляет – 0,09 руб.

9. Информация о связанных сторонах.

Согласно Устава АО «Мосгорпечать» «Руководитель действует на принципе единоначалия». Законом № 161 - ФЗ оговорено право руководителя совершать от имени Общества сделки «в порядке, установленном законодательством Российской Федерации». Этот порядок предусматривает, что некоторые виды сделок не могут совершаться Обществом без согласия собственника его имущества. К ним относятся сделки, в отношении которых имеется заинтересованность руководителя организации, а также крупные сделки.

Статьей 22 Закона № 161-ФЗ установлен специальный порядок совершения сделок, в которых имеется заинтересованность руководителя организации. При этом руководитель организации должен доводить до сведения собственника имущества информацию о юридических лицах, в которых он, его родственники и (или) их аффилированные лица владеют двадцатью и более процентами акций (долей, паев) в совокупности или занимают должности в органах управления, а также обо всех известных ему совершаемых или предполагаемых сделках, в совершении которых он может быть признан заинтересованным (пункт 2 статьи 22 Закона № 161-ФЗ).

Сделка, в которой имеется заинтересованность руководителя организации, может быть совершена только с согласия собственника имущества Общества. Руководитель организации признается заинтересованным в совершении этим Обществом сделки в тех случаях, если он, его супруга (супруг), родители, дети, братья, сестры и (или) их аффилированные лица, признаваемые таковыми законодательством РФ:

- являются стороной сделки или выступают в интересах третьих лиц в их отношениях с организацией;
- владеют (каждый в отдельности или в совокупности) 20% или более акций (долей, паев) юридического лица, являющегося стороной сделки или выступающего в интересах третьих лиц в их отношениях организацией;
- занимают должности в органах управления юридического лица, являющегося стороной сделки или выступающего в интересах третьих лиц в их отношениях с организацией;
- в иных определенных уставом Общества случаях.

В 2024 г. сделок, в которых имеется заинтересованность руководителя Общества не совершалось.

Также не совершались сделки с членами Совета директоров и иными лицами, связанными с управлением Общества и его руководством, включая заместителей руководителя и главного бухгалтера. Займы данным лицам не выдавались.

В соответствии с определениями ПБУ 11/2008 для Общества выделяются следующие связанные стороны/собственник:

Наименование связанных сторон/собственника	Основание в силу, которого стороны являются связанными (характер взаимоотношений)
Департамент городского имущества города Москвы	Права единственного акционера Общества от имени города Москвы осуществляет Департамент городского имущества города Москвы
Департамент средств массовой информации и рекламы города Москвы	Ведомственное подчинение
Бабин Роман Александрович	Руководитель Общества

Операций с организациями и физическими лицами, которые в соответствии с ПБУ 11/2008 признаются связанными сторонами, в отношении купли-продажи, аренды, займов у Общества в отчетном периоде не было.

Идентификация бенефициарного владельца не осуществляется, в соответствии с пп. п. 2 ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» в связи с тем, что контролирующим лицом является Департамент городского имущества города.

Основной управленческий персонал Общества:

- генеральный директор;
- заместитель генерального директора;
- директор по развитию;
- главный бухгалтер.

Совокупный доход по выплатам управленческого персонала составил по состоянию за 2024 год:

- Начислено – 17 500 тыс.;
- Выплачено – 15 235 тыс.;
- Страховых взносов – 4 755 тыс.;
- Уплаченный НДФЛ в бюджет с дохода – 2 265 тыс.

Задолженность по оплате труда основного управленческого персонала на 31.12.2024 отсутствует.

Все выплаты, произведенные в отчетном периоде, являются краткосрочными и включают в себя оплату труда, ежеквартальные премии (в зависимости от показателей деятельности), оплату ежегодных отпусков, материальная помощь с учетом налогов, страховых взносов и иные подобные выплаты.

Долгосрочных вознаграждений (платежи по договорам добровольного страхования и договорам негосударственного пенсионного обеспечения, а также иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и иные социальные гарантии работникам по окончании ими трудовой деятельности) на управленческий персонал не планируется.

Информация о связанных сторонах и собственниках и об операциях с ними 2024 год:

Наименование контрагента-связанной стороны / собственника	Основание в силу, которого стороны являются связанными (характер взаимоотношений)*	Содержание операции**	Сумма операции (тыс.руб.)	Величина дебиторской / кредиторской задолженности (тыс. руб.)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов	Величина образованного резерва по сомнительным долгам на начало проверяемого периода (тыс. руб.)	Величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец проверяемого периода (тыс. руб.)	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам (тыс. руб.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Департамент городского имущества города Москвы	Устав / Выписка ЕГРЮЛ	Изъятие имущества по решению собственника	13 561	-	-	нет	нет	нет
		Отчисление части чистой прибыли	23 392	-	Перечисление безналичным расчетом	-	-	-
Бабин Р.А. (директор)	Основной управленческий персонал	Заработная плата	5 922	-	-	нет	нет	нет
Бабин Р.А. (директор)	Основной управленческий персонал	Отчисления по социальному страхованию	1 403	-	-	нет	нет	нет

10. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств.

Денежные средства на банковских счетах Общества отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Денежные потоки от текущих операций содержат в строке 4115 «Проценты за неснижаемый остаток числятся проценты полученные за размещение свободных денежных средств на банковских счетах

По строке 4320 денежных потоков от финансовых операций включена выплата собственнику в размере 23 392 тыс. перечислена часть чистой прибыли в бюджет города Москвы по итогам работы Общества за 2023 год.

11. События после отчетной даты, условные факты и потенциально существенные риски хозяйственной деятельности

События после отчетной даты - события, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Предприятия и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Событий после отчетной даты до момента подписания финансовой отчетности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние не выявлено.

По состоянию на 31.12.2024 Обществом не установлены условные обязательства, исполнение которых способно оказать негативное влияние на финансовые результаты деятельности Общества.

По состоянию на 31.12.2024 Обществом не установлены условные активы, поступление экономических выгод по которым является вероятным.

Общество выступает как истцом, так и ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Существенные события после отчетной даты, обусловленные фактами хозяйственной деятельности, которые имели место в отчетном периоде, Обществом не установлены.

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, и не раскрывает информацию по сегментам.

Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (политическим, экономическим, социальным, юридическим, законодательным, репутационным и т.п.).

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро меняться. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного

законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующих проверке. По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общества в связи с налоговым законодательством, является высокой.

Руководством была проведена оценка влияния данных событий на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне, в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности спрогнозировать влияние этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Ряд стран ввел пакет санкций, которые оказали негативное влияние на экономику страны в целом, что также отражается на деятельности Общества.

В настоящий момент в связи с введением санкций в отношении Российской Федерации и связанных с ними:

- разрывом логистических цепочек;
- закрытием воздушного пространства для российских авиакомпаний;
- затруднения в поставке запасных частей и оборудования иностранного производства, а также его технического обслуживания;
- ограничениями на вывоз из РФ и ввоз продукции и сырья;
- ограничениями по валютным операциям;
- существенным ростом курса валют;
- отключением от системы SWIFT некоторых российских банков;
- существенным ростом ключевой ставки и, как следствие, увеличение ставок по кредитам.

Руководство регулярно осуществляет мониторинг экономической ситуации, оценивает возможное влияние последствий вышеперечисленных факторов и предпринимает действия по стабилизации финансового положения Общества.

При этом Общество не имеет обязательств, выраженных в иностранной валюте, неопределенности могут повлиять на доходность деятельности Общества, но не влияют на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

12. Существенные ошибки.

Существенных ошибок в отчетный период не выявлено.

13. Имущество за балансом.

На 001 счете учитываются Арендованное имущество:

- часть земельного участка площадью 2000 кв.м., кадастровый номер 50:23:0040324:524, вид разрешенного использования «Объекты коммунального и складского значения», общая площадь 15 061 кв. м, расположен по адресу: Московская область, Раменский район, д. Жуково. Договор аренды части

земельного участка от 31.10.2024 № 01-11-2024-А сроком до 30 сентября 2025 г. стоимость арендованного имущества 4 250,2 тыс.

- часть земельного участка под помещения, вид разрешенного использования «Земли населенных пунктов», общая площадь 5 487 кв.м., расположен по адресу: г. Москва, Архангельский пер., д.1, стр.2, кадастровый номер 77:01:0001032:2. Договор аренды земельного участка с множественностью лиц на стороне арендатора от 15.05.2024 № М-01-062490 сроком до 13.05.2025, стоимость арендованного имущества 31 856 тыс.

На 008.1 Обеспечения, полученные от поставщика на расчетный счет на сумму 20 359 тыс.

На 008.2 Обеспечения, полученные от покупателя на расчетный счет на сумму 43 708 тыс.

На 008.4 Обеспечения, полученные от поставщика в форме банковской гарантии на сумму 792 тыс.

На 008.5 Обеспечения обязательств и платежей полученные от покупателей (конкурсы) 1 582 тыс.

На 009 счете Обеспечения обязательств и платежей, выданные по договору от 31.10.2024 № 01.11.2024-А за аренду площадки.

На 015 счете учитываются неисключительные права пользования сроком пользования не более 12 месяцев и стоимостью до 100 тыс. на сумму 234 тыс.

На счете МЦ 02 учитывается спецодежда, находящаяся в эксплуатации на сумму 23 тыс.

На счете МЦ 04 учитываются малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию на сумму 2 тыс.

14. Непрерывность деятельности.

В январе 2024 г. правопредшественником КП «Мосгорпечать» было передано ГБУ г. Москвы «Городская реклама и информация» имущество – Светодиодный медиафасад площадью информационного поля: 4 488 м. кв. на основании Распоряжение № 1107 от 12.01.2024 г. Стоимость переданного имущества составила – 348 342 тыс. Оплаченный при закупке данного имущества НДС в размере 69 668 тыс. в 2024 г. принят в составе прочих расходов, таким образом, данный факт хозяйственной жизни в 2024 году уменьшил финансовый результат КП «Мосгорпечать» на 418 010 тыс.

Данная сделка носит разовый, исключительный характер и с учетом накопленной неиспользованной прибыли на 31.12.2024г. в размере 160 089 тыс., обеспеченной денежными средствами на расчетных счетах на 31.12.2024г. в размере 1 780 106 тыс., сформировавшийся убыток от сделки не окажет ни в отчетном, ни в будущих периодах влияния на финансовую устойчивость Общества, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

По оценке руководства АО «Мосгорпечать» будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности, учитывая спрос на предоставляемые АО «Мосгорпечать» услуги.

АО «Мосгорпечать» не нарушались условия договоров и сроки платежей, в том числе по выплате заработной платы. Сокращение персонала не проводилось.

По состоянию на конец отчетного периода Общество не имеет непогашенной задолженности по налогам и обязательным страховым взносам. Снижение прогнозируемого спроса и объемов деятельности не планируется.

В стратегическом бизнес - плане Общества установлены следующие ключевые показатели на 2025-2027 гг.:

тыс.

Ключевые показатели эффективности	2025	2026	2027
Стоимость чистых активов, тыс.руб.	1 992 579	2 031 630	3 301 017
Рентабельность активов, %	7,73%	4,78%	2,11%
Интегральная доходность	0,09	0,06	0,65
Коэффициент платежеспособности	18,60	14,41	9,64
Коэффициент капитализации	0,06	0,09	0,08
Уровень износа основных средств, %	82,00%	85,00%	47,00%
Выручка на 1-го работника, тыс.	2 066	2 269	2 784

15. Прочая информация

В связи с продолжающейся Спецоперацией Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения разного рода политически мотивированных санкций со стороны стран – членов НАТО и государств, следующих их политике. Данная ситуация не оказывает негативного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Таким образом, по мнению руководства Общества отсутствует необходимость каких-либо действий по смягчению воздействия вышеуказанного события (санкции) в связи с действиями регулятора по поддержанию финансовой стабильности и непрерывности операционной деятельности финансовых организаций.

По мнению руководства Общества, на финансово-хозяйственную деятельность Общества не окажут влияния:

- изменения валютного законодательства и курсов валют;
-изменения, связанные с производственными цепочками, логистикой и продажами;
- повышения ключевой ставки Банка России;
- введенные санкционные ограничения.

16. Информация об Аудиторе.

Аудитором АО «Мосгорпечать» является ООО «НАЛОГИНФОРМ» по договору от 19.03.2025 № 1200500024525000001.

21 марта 2025 г.

Ген. Директор Бабин Р.А.

И.о. гл. бухгалтера Макарова И.В.