

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Росместпром» за 2024 год,
включая основные положения учетной политики**

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1. Сведения об акционерном обществе.

Открытое акционерное общество предприятий местной промышленности России «Росместпром» зарегистрировано Московской регистрационной Палатой 02.03.1993 за рег. № 022541 (свидетельство серии БЕ № 009162) по юридическому адресу: 117218, г. Москва, ул. Кржижановского, дом 21/33, корп.1.

Действующая редакция устава ОАО «Росместпром» (редакция № 6) зарегистрирована Инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве 17.07.2013 (ГРН 2137747958544).

ОАО «Росместпром» состоит на налоговом учете по месту регистрации в инспекции ФНС России № 27 по г. Москве, идентификационный номер налогоплательщика 7727082753, код причины постановки на учет 772701001, что подтверждено Свидетельством о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации серии 77 № 002972720.

ОАО «Росместпром» учтено в Статрегистре Росстата (письмо № 28-902-47/106309) по следующим кодам: ОКПО - 00017118, ОКОГУ - 4210014, ОКАТО - 45293554000, ОКТМО - 45397000, ОКФС - (форма собственности) 16, ОКОПФ (организационно-правовая форма) - 47 (Открытое акционерное общество), основной вид экономической деятельности - аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20.2).

Государственный регистрационный номер, присвоенный выпуску (выпускам) акций ОАО «Росместпром»: 1-01-14322-А; дата его государственной регистрации: 19.10.1993.

Состав акционеров – юридические и физические лица. Акции оплачены полностью. Ведение реестра акционеров в отчетном периоде осуществлялось специализированным регистратором ООО «Регистратор «Гарант».

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости размещенных 10 000 000 (десяти миллионов) обыкновенных именных бездокументарных акций и составляет 100 000 000 (сто миллионов) рублей. Номинальная стоимость каждой размещенной акции составляет 10 (десять) рублей. На отчетную дату уставный капитал оплачен полностью.

Основной вид деятельности организации – аренда и управление собственным нежилым недвижимым имуществом.

У Общества отсутствуют предпосылки для раскрытия информации по сегментам. Органы управления ОАО «Росместпром»:

- 1) Высшим органом управления ОАО «Росместпром» является Общее собрание акционеров.
- 2) Коллегиальным органом управления ОАО «Росместпром», осуществляющим общее руководство его деятельностью, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров Общества, является Совет директоров, состоящий из пяти членов.

Состав Совета директоров в отчетном периоде:

1	Голубятникова Елена Викторовна	- председатель Совета директоров	акциями не владеет
2	Бусев Глеб Александрович	- член Совета директоров	акциями не владеет
3	Агеева Ольга Петровна	- член Совета директоров	акциями не владеет

4	Садова Алёна Валериевна	- член Совета директоров	акциями не владеет
54	Степанищев Андрей Евгеньевич	- член Совета директоров	акциями не владеет

3) Руководство текущей деятельностью Общества в отчетном периоде осуществлялось единоличным исполнительным органом Общества генеральным директором А.П. Петуховым.

Лица ответственные за корпоративное управление – А.П. Петухов, О.П. Агеева, Г.А. Бусев, Е.В. Голубятникова, А.В. Садова, А.Е. Степанищев.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью ОАО «Росместпром» в отчетном периоде осуществлялся ревизионной комиссией.

Организация не подлежит обязательному аудиту.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 16 человек в 2022 году,

- 18 человек в 2023 году,

- 18 человек в 2024 году.

Общество соблюдает нормативно-правовые акты Российской Федерации, в том числе Федеральный закон от 7 августа 2001г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

В Обществе установлен лимит стоимости для признания активов в качестве объектов основных средств в размере 100 тыс. руб.

Активы, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже установленного лимита, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Затраты на приобретение или создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации, организован контроль за их движением на забалансовом счете.

Амортизация объектов основных средств начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств, линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Переоценка основных средств не производится.

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту объектов основных средств признаются в составе расходов в том периоде, когда они были произведены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств, в пределах установленного срока полезного использования.

Доходные вложения в материальные ценности

В случае принятия изначально к бухгалтерскому учету материально-вещественных ценностей, предназначенных не для использования их непосредственно в процессе производства продукции, а для предоставления за плату во временное пользование с целью получения дохода, указанные объекты рассматриваются в качестве доходных вложений в материальные ценности и учитываются на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета № 5/2019 «Запасы» (Приказ Минфина России от 15.11.2019 № 180н).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ № 5/2019 «Запасы» отражаются в отчетности перспективно.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказании услуг, выполнении работ, отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке МПЗ до склада и доведения их до состояния пригодного к использованию.

Сумма транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов, которые могут быть отнесены на стоимость приобретаемых МПЗ прямым путем в момент их принятия к учету, на основании информации, содержащейся в первичных документах, относится непосредственно на счета учета соответствующих материально-производственных запасов (счет 10 «Материалы» и счет 41 «Товары»).

Общехозяйственные и управленческие расходы не включаются в стоимость приобретаемых товарно-материальных запасов, за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением товарно-материальных запасов.

При отпуске запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по стоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

Учет управленческих расходов, издержек обращения

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они осуществлены, и относятся к расходам по всем видам деятельности.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно на основании специальных расчетов в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, срок списания которых составляет более 12 месяцев после окончания года, следующего за отчетным, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, срок списания которых менее 12 месяцев, относящиеся к периоду, начинающемуся после отчетного года, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Запасы».

Задолженность покупателей и заказчиков

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

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Уставный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный фонд в размере 5 % от уставного капитала. Резервный фонд Общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений, размер которых составляет 5 % от чистой прибыли до достижения установленного размера.

Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по оплате отпусков

Порядок расчета суммы оценочного обязательства:

Основная сумма оценочного обязательства на оплату отпусков определяется как произведение количества неиспользованных каждым сотрудником дней основного и дополнительного отпуска, предусмотренных Трудовым кодексом РФ среднедневного заработка каждого сотрудника.

Основная сумма оценочного обязательства увеличивается на сумму страховых взносов, а также взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, исходя из тарифов, действующих на последнее число каждого месяца с учетом предельной величины базы для начисления страховых взносов в соответствии с действующим законодательством.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Оценочное обязательство создается в случаях высокой вероятности существующего на дату составления отчетности обязательства и отражается в бухгалтерском балансе по строкам 1430 и 1540 «Оценочное обязательство».

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2024 году в организации не создавался, так как МПЗ на конец отчетного периода не имеют признаков обесценения.

Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

При расчете отложенных налогов Общество использует «балансовый способ».

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Прочие дебиторы».

Учет при передаче имущества в аренду

В качестве объектов учета все договора аренды относятся к операционной аренде.

В соответствии п. 26 ФСБУ 25/2018 Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель. Соблюдением следующих условий является любое из следующих обстоятельств:

- срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;
- на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;

При операционной аренде арендодатель не отражает в бухучете инвестицию в аренду. В течение срока действия договора аренды арендодатель признает доходы в виде арендных платежей и начисляет по переданным объектам амортизацию.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений на основании п. п. 24, 32, 36, 41 ФСБУ 25/2018.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды на основании п. 42 ФСБУ 25/2018.

Признание доходов (выручки)

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

В 2024 году расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду учитывались в составе управленческих расходов.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования 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 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Обществом регулярно проводится инвентаризация имущества и обязательств по состоянию на 31 декабря отчетного года:

- основных средств - не реже одного раза в три года;
- материалов, оборудования к установке на складах ежегодно;
- расчетов по дебиторской и кредиторской задолженности ежегодно;
- расчетов по денежным средствам ежегодно;
- расчетов по платежам в бюджет ежегодно.

Денежные средства и их эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, денежные документы.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств, представляются свернуто:

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

Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006 (Приказ Минфина России от 27.11.2006 № 154н).

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

3. Раскрытие существенных показателей

Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации».

Запасы

Информация по разделу Запасы дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы в залоге на 01.01.2025 года отсутствуют.

Общество не приобретало запасы по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, либо отсрочку (рассрочку) платежа на период, превышающий 12 месяцев.

Авансы (предварительная оплата) в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 01.01.2025 года отсутствуют.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность», 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

По разделу Финансовые вложения (Таблица 3) отражены краткосрочные депозиты в ПАО СБЕРБАНК в размере 58 700 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты

По разделу Денежные средства и денежные эквиваленты учтены остатки

- на рублевых счетах в размере 168 тыс. руб.,

- на валютных счетах в размере 43 449 тыс. руб. (427,3 тыс. долл. США, курс ЦБ РФ на 31.12.24 – 101,6797),

Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 100 000 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 10 рублей каждая.

Резервный капитал

На 01.01.2025 резервный капитал сформирован полностью в размере 5 000 тыс. руб.

Общество не получало и не выдавало обеспечений обязательств и платежей.

Доходы и расходы по видам деятельности

Конечный финансовый результат-прибыль складывается из финансового результата от реализации работ, услуг, основных средств и иного имущества, доходов от прочих операций, уменьшенных на сумму расходов по этим операциям.

Выручка от реализации за 2024 год составила 73 312 тыс. руб., (стр. 2110 в Отчете о финансовых результатах). Выручка от реализации за 2023 год составляла 62 913 тыс. руб. Таким образом, выручка увеличилась на 16,5%.

Себестоимость оказанных услуг и управленческих расходов за 2024 год составила 38 037 тыс. руб.

Информация о составе затрат представлена в таблице 6.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2024 год составили 11 245 тыс. руб., в том числе:

- 10 713 тыс. руб. - курсовые разницы от переоценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте,

- 501 тыс. руб. – уменьшение резерва по сомнительным долгам;

- 31 тыс. руб. – прочие операционные доходы.

Прочие расходы за 2024 год составили 9 376 тыс. руб., в том числе:

- 319 тыс. руб. – налог на имущество,

- 5 589 тыс. руб. - курсовые разницы от переоценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте,

- 2 479 тыс. руб. – расходы на расчетно-кассовое обслуживание,

- 989 тыс. руб. – прочие операционные расходы.

Постановлением Правительства Москвы от 17.04.2024 г. № 827-ПП здание, в котором находится принадлежащее ОАО «Росместпром» помещение, было исключено из перечня зданий, строений и сооружений, в отношении которых налоговая база по налогу на имущество определяется как их кадастровая стоимость. Таким образом, предварительно рассчитанная сумма налога на имущество уменьшилась на 17 945 тыс. руб. Данное изменение было выявлено после составления годовой отчетности и потребовало предоставления уточненного отчета.

Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2024 год следующие показатели:

Учет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств по ПБУ 18/02.

Расчет отложенного налога по ПБУ 18/02 балансовым методом

Наименование показателя	на 31.12.23, тыс.руб.	на 31.12.24, тыс.руб.
ОНО	1	1
ОНА	813	889
Изменение ОНО		-
Изменение ОНА		77
Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета		47 868
Налог на прибыль		- 9 487
Текущий налог на прибыль по данным налогового учета		- 9 564
Отложенный налог на прибыль		-77
Чистая прибыль		38 381

Изменение отложенного налогового актива вызвано изменением размера оценочного обязательства по неиспользованным сотрудниками отпускам на 383 тыс. руб.

Организация использует определение величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период по стр. 2412 «Отложенный налог на прибыль» в сумме 77 тыс. руб.

Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Показатель	2024 г.	2023 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	38 381	82533
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	10 000 000	10 000 000
Базовая прибыль на акцию, руб.	3,838	8,253

Общество не производило в 2024 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024 г.	100	242	-	(242)	100
	5250	за 2023 г.	100	142	-	(142)	100
в том числе: Лесница в сборе	5241	за 2024 г.	100	-	-	-	100
	5251	за 2023 г.	100	-	-	-	100
Настенный кондиционер Haier HSU-24HPL103/R3/HSU-24HPL03/R3 + зимний комплект -30C	5242	за 2024 г.	-	242	-	(242)	-
	5252	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Смартфон Samsung Galaxy Z Fold5 12/256GB Cream SM-F946BZEDME	5243	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023 г.	-	142	-	(142)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		
Долгосрочные - всего	5301	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5302	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024 г.	114 700	-	1 985 490	2 041 490	-	-	58 700
	5315	за 2023 г.	-	-	1 877 460	1 762 760	-	-	114 700
в том числе:									
Займы выданные	5306	за 2024 г.	-	-	10 000	10 000	-	-	-
	5316	за 2023 г.	-	-	10 000	10 000	-	-	-
Депозиты	5307	за 2024 г.	114 700	-	1 975 490	2 031 490	-	-	58 700
	5317	за 2023 г.	-	-	1 867 460	1 752 760	-	-	114 700
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024 г.	114 700	-	1 985 490	2 041 490	-	-	58 700
	5310	за 2023 г.	-	-	1 877 460	1 762 760	-	-	114 700

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

4. Г. Паличие и движение запасов												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2024 г.	131	-	131	481	(481)	-	X	131	-	131
	5420	за 2023 г.	131	-	131	358	(358)	-	X	131	-	131
в том числе:												
	5401	за 2024 г.	131	-	131	481	(481)	-		131	-	131
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2023 г.	131	-	131	358	(358)	-		131	-	131
	5402	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Готовая продукция	5422	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5403	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5423	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5404	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5424	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5405	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5425	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5406	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5426	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5507	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5527	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Изменения за период

[illegible]

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024 г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023 г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	15 943	7 943	(7 718)	-	-	-	-	16 168
	5580	за 2023 г.	21 236	8 002	(13 295)	-	-	-	-	15 943
	5561	за 2024 г.	726	160	(140)	-	-	-	-	746
	5581	за 2023 г.	834	49	(157)	-	-	-	-	726
авансы полученные	5562	за 2024 г.	7 212	474	(449)	-	-	-	-	7 237
	5582	за 2023 г.	1 219	5 993	-	-	-	-	-	7 212
	5563	за 2024 г.	7 931	5 714	(7 123)	-	-	-	-	6 522
	5583	за 2023 г.	15 120	1 960	(9 149)	-	-	-	-	7 931
кредиты	5564	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024 г.	74	1 595	(6)	-	-	-	-	1 663
	5586	за 2023 г.	4 063	-	(3 989)	-	-	-	-	74
	5567	за 2024 г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023 г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024 г.	15 943	7 943	(7 718)	-	-	-	-	16 168
	5570	за 2023 г.	21 236	8 002	(13 295)	-	-	-	-	15 943

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	481	357
Расходы на оплату труда	5620	17 826	14 279
Отчисления на социальные нужды	5630	3 495	2 845
Амортизация	5640	440	341
Прочие затраты	5650	15 795	26 793
Итого по элементам	5660	38 037	44 615
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	38 037	44 615

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 039	383	-	-	1 422
в том числе:						
Резервы на оплату отпусков	5701	1 039	383	-	-	1 422

4. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Перечень связанных сторон (аффилированных лиц) ОАО «Росместпром» за 2024 год:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Период (в течение 2024 года)	Примечание
1	2	3	4	5
1	Агеева Ольга Петровна	Член Совета директоров ОАО «Росместпром»	Весь год	27.06.2024 переизбрана в Совет директоров на новый срок
2	Бусев Глеб Александрович	Член Совета директоров ОАО «Росместпром»	Весь год	27.06.2024 переизбран в Совет директоров на новый срок
3	Голубятникова Елена Викторовна	1. Член Совета директоров ОАО «Росместпром» 2. Председатель Совета директоров ОАО «Росместпром»	Весь год Весь год	27.06.2024 переизбрана в Совет директоров на новый срок 27.06.2024 переизбрана председателем Совета директоров на новый срок
4	Садова Алёна Валериевна	Член Совета директоров ОАО «Росместпром»	Весь год	-
5	Степанищев Андрей Евгеньевич	Член Совета директоров ОАО «Росместпром»	Весь год	27.06.2024 переизбран в Совет директоров на новый срок
6	Петухов Александр Петрович	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа (генеральный директор) ОАО «Росместпром»	Весь год	-
7	Власов Сергей Викторович	1. Имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций ОАО «Росместпром» 2. Принадлежит к группе лиц ОАО «Росместпром»	Весь год Весь год	-
8	Власова Инна Владимировна	1. Имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций ОАО «Росместпром» 2. Принадлежит к группе лиц ОАО «Росместпром»	Весь год Весь год	-
9	Общество с ограниченной ответственностью «Энергодиагностика»	Принадлежит к группе лиц ОАО «Росместпром»	Весь год	-

Информация об операциях со связанными сторонами:

- 1) Степанищев А.Е. (член совета директоров), Власова И.В. (имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций ОАО «Росместпром»), принадлежит к группе лиц ОАО «Росместпром»), Петухов А.П. (генеральный директор), являющиеся связанными сторонами Общества, также являлись в отчетном периоде работниками ОАО «Росместпром» на основании заключенных с ними трудовых договоров. Таким образом, Обществом совершались операции по перечислению указанным лицам заработной платы, размер которой установлен соответствующими трудовыми договорами, а в отношении генерального директора – также решениями совета директоров Общества, и также иных выплат, установленных Положением об оплате труда и материальном стимулировании работников Общества.
Совокупный размер указанных операций составил 4 935 тыс. руб.
- 2) С ООО «Энергодиагностика» Обществом проводятся операции на основании ряда заключенных договоров аренды и займа. При этом, сделки с ООО «Энергодиагностика» и проводимые на их основании операции совершаются Обществом в рамках обычной хозяйственной деятельности и не требуют одобрения советом директоров или общим собранием акционеров, а ставки, применяемые по договорам с ООО «Энергодиагностика», являются среднерыночными, и средними для ОАО «Росместпром».
Совокупный доход от указанных операций составил 28 676 тыс. руб.
- 3) На основании решения годового общего собрания акционеров, состоявшегося 27.06.2024 (протокол № 1 от 28.06.2024) Обществом осуществлено начисление дивидендов за счет чистой прибыли 2023 года в размере 8 (восемь) рублей на одну обыкновенную акцию.
При этом совокупный размер операций по выплате дивидендов акционерам Власову С.В. и Власовой И.В., являющимся связанными сторонами и бенефициарными владельцами Общества, составил 77 350 тыс. рублей.
- 4) С иными связанными сторонами в отчетном периоде операции Обществом не совершались.

5. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице членов совета директоров, генерального директора, его заместителя и главного инженера. Общая сумма вознаграждения основного управленческого персонала за 2024 год составила 6 843 тыс. руб., за 2023 год – 5 513 тыс. руб.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров.

6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в Таблице 7. Суммы по графе «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств на 383 тыс. руб.

Риски хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности ОАО «Росместпром» подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, потенциально способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации. Большинство рисков хозяйственной деятельности организации с большой вероятностью имеют финансовые последствия и, следовательно, оказывают влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.

При раскрытии информации о рисках ОАО «Росместпром» учтены требования Международных стандартов финансовой отчетности, в частности МСФО (IFRS) 7 "Финансовые инструменты: раскрытие информации", введенного в действие для применения на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28.12.2015 № 217н.

Общество не получало субсидий из бюджета.

Геополитическая ситуация 2024 года не оказала на деятельность Общества значительного влияния.

7. Финансовое положение Общества

Чистые активы

Чистые активы Общества на 31 декабря 2024 г. существенно превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

Изменение чистых активов и уставного капитала представлено в таблице.

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к итогу баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2023	31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2024		
1. Чистые активы	214 944	173 325	92,7	90,6	-41 619	-19,4
2. Уставный капитал	100 000	100 000	43,1	55,8	—	—
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	114 944	73 325	49,6	38,3	-41 619	-36,2

Оценка финансового положения Общества

Показатели финансового положения и результатов деятельности Общества, имеют удовлетворительные значения.

Коэффициент абсолютной (денежной) ликвидности на 31.12.2024 имеет значение 5,7 (нормативное значение 0,2 и более), что указывает на достаточность у Общества ликвидных активов для быстрого расчета по текущим обязательствам.

Коэффициент рентабельности активов (отношение чистой прибыли к стоимости активов) на 31.12.2024 имеет значение 20,1% (по итогам 2023 года этот показатель составлял 35,6%) что характеризует удовлетворительное использования активов Общества.

Устойчивое финансовое положение и финансовая независимость Общества подтверждается высоким значением показателя коэффициента платежеспособности (2,41) и отсутствием привлекаемых заемных средств.

8. Решения Общего собрания акционеров.

Годовое общее собрание акционеров по итогам 2023 года, состоялось 27.06.2024:

Приняты решения:

- Единовременное вознаграждение членам Совета директоров, избранным годовым общим собранием акционеров ОАО «Росместпром», состоявшимся 27 июня 2024 года, не выплачивать.;

- Утвердить предложение Совета директоров:

1) Направить часть чистой прибыли ОАО «Росместпром» за 2023 год, сформированной в размере 82 532 606 (Восемьдесят два миллиона пятьсот тридцать две тысячи шестьсот шесть) рублей 00 копеек, на выплату дивидендов за 2023 год по размещенным акциям в размере 80 000 000 (Восемьдесят миллионов) рублей 00 копеек. Оставшуюся часть чистой прибыли, полученной за 2023 год, в размере 2 532 606 (Два миллиона пятьсот тридцать две тысячи шестьсот шесть) рублей 00 копеек оставить нераспределенной.

2) Утвердить дату, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов по размещенным акциям ОАО «Росместпром», 08.07.2024.

3) Выплатить дивиденды по размещенным обыкновенным акциям ОАО «Росместпром» по результатам 2023 года в размере 8 (Восемь) рублей 00 копеек на одну обыкновенную акцию.

4) Годовые дивиденды выплатить лицам, имеющим право на получение дивидендов ОАО «Росместпром» и зарегистрированным в реестре акционеров Общества, денежными средствами в безналичном порядке в следующие сроки:

- номинальному держателю и являющемуся профессиональным участником рынка ценных бумаг доверительному управляющему, которые зарегистрированы в реестре акционеров ОАО «Росместпром», в срок не позднее 22.07.2024;

- иным лицам, зарегистрированным в реестре акционеров, в срок не позднее 12.08.2024.

9. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не было.

10. Прочая информация

В отчетном периоде:

- Совместной деятельности не было;
- Чрезвычайных и условных фактов хозяйственной деятельности не было;
- Прекращаемой деятельности не было;
- Государственную помощь не получали. Безвозмездных поступлений не было;
- Договоров о доверительном управлении имуществом не заключали.

Генеральный директор
ОАО «Росместпром»

Главный бухгалтер

21 апреля 2025 г.

А.П. Петухов

А.Е. Степанищев

