

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах АО "РУМА" за 2024 г.(тыс. руб)

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 №66н

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от		Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от						
Нематериальные активы - всего	5100	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На	На	На
Всего	5120	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На	На	На
Всего	5130	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на
						Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	5170	За 2023 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	5190	За 2023 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2024 г.	149387	(39900)	-	(496)	368	(5894)	-	-	148891	(45426)
	5210	За 2023 г.	148007	(36928)	3353	(1972)	1206	(4179)	-	-	149387	(39900)
в том числе:												
Здания	5201	За 2024 г.	84262	(28140)	-	-	-	(4969)	-	-	84262	(33109)
	5211	За 2023 г.	84567	(24595)	402	(707)	-	(3545)	-	-	84262	(28140)
Сооружения	5202	За 2024 г.	1290	(1121)	-	(153)	135	(44)	-	-	1137	(1030)
	5212	За 2023 г.	1496	(1251)	-	(205)	205	(76)	-	-	1290	(1121)
Передаточные устройства	5203	За 2024 г.	1259	(1110)	-	-	-	(25)	-	-	1259	(1135)
	5213	За 2023 г.	1290	(1035)	-	(31)	17	(92)	-	-	1259	(1110)
Машины и оборудования	5204	За 2024 г.	12190	(8657)	-	(235)	176	(769)	-	-	11955	(9250)
	5214	За 2023 г.	10066	(9076)	2951	(827)	805	(386)	-	-	12190	(8657)
Транспорт	5205	За 2024 г.	958	(815)	-	-	-	(87)	-	-	958	(902)
	5215	За 2023 г.	958	(748)	-	-	-	(67)	-	-	958	(815)
Инструмент	5206	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	За 2024 г.	108	(57)	-	(108)	57	-	-	-	-	-
	5217	За 2023 г.	310	(223)	-	(202)	179	(13)	-	-	108	(57)
Земельные участки	5208	За 2024 г.	49320	-	-	-	-	-	-	-	49320	-
	5218	За 2023 г.	49320	-	-	-	-	-	-	-	49320	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

0710005 с. 5

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	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5240	За 2024 г.	3695	1209	(320)	-	4584
	5250	За 2023 г.	3895	-	(200)	-	3695
в том числе:							
Приобретение объектов основных средств	5241	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	5251	За 2023 г.	-	-	-	-	-
Незавершенное строительство	5242	За 2024 г.	3695	1209	(320)	-	4584
	5252	За 2023 г.	3895	-	(200)	-	3695

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	За 2023 г.
Увеличение стоимости объектов основных	5260	-	402
в том числе:			
Увеличение стоимости	5261	-	402
Уменьшение стоимости объектов основных	5270	-	(707)
в том числе:			
Уменьшение стоимости	5271	-	(707)

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На	На	На
Переданные в аренду основные средства,	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства,	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства,	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства,	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		Накисление процентов	Текущей	На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Выбыло (погашено)	Накопленная			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2024 г.	600	-	61850	(62450)	-	-	-	-	-
	5315	За 2023 г.	-	-	20050	(19450)	-	-	-	600	-
в том числе:											
Депозит	5306	За 2024 г.	600	-	61850	(62450)	-	-	-	-	-
	5316	За 2023 г.	-	-	20050	(19450)	-	-	-	600	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2024 г.	600	-	61850	(62450)	-	-	-	-	-
	5310	За 2023 г.	-	-	20050	(19450)	-	-	-	600	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На	На	На
Финансовые вложения, находящиеся в залоге -	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	За 2024 г.	129	-	1777	(1849)	-	-	X	57	-
	5420	За 2023 г.	501	-	14785	(15157)	-	-	X	129	-
в том числе:											
Материалы	5401	За 2024 г.	18	-	1777	(1738)	-	-	-	57	-
	5421	За 2023 г.	371	-	1572	(1925)	-	-	-	18	-
Товары	5402	За 2024 г.	111	-	-	(111)	-	-	-	-	-
	5422	За 2023 г.	130	-	13213	(13232)	-	-	-	111	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На	На	На
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору -	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление	Выбыло	Перевод из долго- в кратко- срочную задолженнос-ть	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам			
					В результате хозяйствен- ных операций (сумма)	Принитающие- ся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансов ый резу льтат	Восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2024 г.	10370	(167)	56961	-	(56989)	-	-	13795	(3620)	
	5530	За 2023 г.	8219	(219)	78524	-	(76321)	-	-	10370	(167)	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	За 2024 г.	171	-	939	-	(1016)	-	-	94	-	
	5531	За 2023 г.	38	-	3880	-	(3747)	-	-	171	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	За 2024 г.	10066	(167)	55930	-	(52363)	-	-	13633	(3620)	
	5532	За 2023 г.	8020	(219)	74286	-	(72240)	-	-	10066	(167)	
Расчеты по налогам и сборам	5513	За 2024 г.	70	-	-	-	(6)	-	-	64	-	
	5533	За 2023 г.	72	-	-	-	(2)	-	-	70	-	
Расчеты с подотчетными лицами	5514	За 2024 г.	-	-	92	-	(91)	-	-	1	-	
	5534	За 2023 г.	41	-	246	-	(287)	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами	5515	За 2024 г.	63	-	-	-	(60)	-	-	3	-	
	5535	За 2023 г.	48	-	60	-	(45)	-	-	63	-	
Итого	5500	За 2024 г.	10370	(167)	56961	-	(56989)	-	-	13795	(3620)	
	5520	За 2023 г.	8219	(219)	78524	-	(76321)	-	-	10370	(167)	

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	3620	-	167	-	219	-
в том числе:							
Резерв по сомнительной задолженности	5541	3620	-	167	-	219	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				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	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2024 г.	25851	72898	-	(79906)	-	-	18843
	5580	3а 2023 г.	29762	86375	-	(90286)	-	-	25851
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 2024 г.	22579	22753	-	(29968)	-	-	15364
	5581	3а 2023 г.	26489	44393	-	(48303)	-	-	22579
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	3а 2024 г.	279	2324	-	(2250)	-	-	353
	5582	3а 2023 г.	246	5400	-	(5367)	-	-	279
Расчеты по налогам и сборам , соц. страхование	5563	3а 2024 г.	828	6774	-	(6758)	-	-	844
	5583	3а 2023 г.	1512	10989	-	(11673)	-	-	828
Расчеты с персоналом по оплате труда	5564	3а 2024 г.	453	15781	-	(15736)	-	-	498
	5584	3а 2023 г.	559	23518	-	(23624)	-	-	453
Расчеты с разными кредиторами	5565	3а 2024 г.	1712	25266	-	(25194)	-	-	1784
	5585	3а 2023 г.	956	2075	-	(1319)	-	-	1712
Итого	5550	3а 2024 г.	25851	72898	-	(79906)	-	X	18843
	5570	3а 2023 г.	29762	86375	-	(90286)	-	X	25851

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На	На	На
Всего	5590	12208	8490	8988
в том числе:				
НТО	5591	12208	8490	8988

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	За 2023 г.
Материальные затраты	5610	784	7269
Расходы на оплату труда	5620	15879	22243
Отчисления на социальные нужды	5630	4659	6692
Амортизация	5640	6355	6543
Прочие затраты	5650	14618	25686
Итого по элементам	5660	42295	68433
Изменение остатков (прирост[-]): незаверш енного	5670	-	-
Изменение остатков (уменьш ение[+]):	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	42295	68433

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток	Признано	Погашено	Списано	Остаток
Оценочные обязательства - всего	5700	1256	2154	(1967)	-	1443
в том числе:						
на оплату отпусков	5701	1256	2154	(1967)	-	1443

Руководитель _____
(подпись)

Арапов Алексей Дмитриевич
(расшифровка подписи)

14 Апреля 2025 г. _____

Пояснение

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «РУМА» за 2024 год

Юридический адрес: 681035 г. Комсомольск-на-Амуре, ул. Юбилейная 4

Фактический адрес: тот же ИНН/КПП 2703089126/270301001

ОГРН 1162724058958 ОКПО 40927965

ОКФС 14 ОКОПФ 12267

Регистрационный номер в СФР 1110433651

р/с 4070281020000087459

БИК 044525232

КОРСЧ 30101810600000000232 В ПАО «МТС-Банк»

Ед. измерения - тыс. руб.

8. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

8.1 ИНФОРМАЦИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ РЕГИСТРАЦИИ.

Предприятие зарегистрировано Постановлением главы администрации города Комсомольска-на-Амуре от 10.04.2015 г. № 94

Акционерное общество «РУМА» создано для решения социальных задач, в сфере оказания услуг населению сдача в аренду торговых мест, медицинских услуг.

Для достижения вышеуказанных задач предприятие осуществляет в установленном законодательством Российской Федерации порядке, в соответствии с Уставом, следующие виды деятельности:

- аренда торговых мест;
- общественное питание;
- предоставление в аренду торговых мест на сезонных рынках;
- проживание в гостинице;
- санаторно-курортное лечение;

СТРУКТУРА ПРЕДПРИЯТИЯ:

- 1.Административно -управленческий персонал.
- 2.Ремонтно- эксплуатационный участок.
3. Торговый центр Океан.
- 4.Рынок Юбилейный.
- 5.Ярмарка Центр.
- 6.Ярмарка Северная.
- 7.Санаторий — профилакторий.

Согласно распоряжения № 94-ра от 10.04.2015 года «О преобразовании Муниципального унитарного предприятия «РУМА» в Акционерное общество «РУМА» предприятие зарегистрировано и присвоен ОГРН № 1162724058958 от 21.03.16 г.

Уставный капитал в АО «Рума» составляет 95 706 000 (Девяноста пять миллионов семьсот шесть тысяч) рублей. Уставный капитал состоит из номинальной стоимости 957 060 (Девятьсот пятьдесят семь тысяч шестьдесят) акций именных обыкновенных бездокументарных номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая.

Уставной капитал полностью оплачен. Базовая прибыль на 1 акцию составляет 1,36 руб.

Учредителем Общества является муниципальное образование городской округ «Город Комсомольск на Амуре» в лице Комитета по управлению имуществом администрации города Комсомольска на Амуре Хабаровского края.

Среднесписочная численность персонала за 2024 год составила 19 человек, за 2023 год –

42 человека.

Учредитель Предприятия - Администрация города Комсомольска-на-Амуре.

Директор Арапов Алексей Дмитриевич, назначен Комитетом по управлению имуществом администрации города Комсомольска - на -Амуре, решение № 3 от 13 марта 2023г. сроком на два года.

8.2. Важнейшие аспекты учетной политики и методика подготовки сводной финансовой (бухгалтерской) отчетности

8.2.1 С целью соблюдения единой методики ведения бухгалтерского и налогового учета в 2018 году для целей бухгалтерского и налогового учета, а также отчетности в Фонд социального страхования Российской Федерации и Пенсионный фонд Российской Федерации, приказом Комитета по управлению имуществом от 20.12.2017 г. № 198 утверждено «Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета» и «Положение об учетной политике для целей налогового учета».

При ведении бухгалтерского учета предприятием обеспечено соблюдение в течение отчетного года принятой учетной политики отражения фактов хозяйственной жизни и оценки активов и обязательств, исходя из общепринятых правил организации бухгалтерского учета и условий хозяйствования.

Изменения в учетную политику по существенным способам и методам учета на 2018 г. вносились в связи с переходом на Упрощенный режим налогообложения.

В 2019г. в учетную политику внесены дополнения приказом 148/1 от 16.12.2019г. В 2020 г. внесены изменения и дополнения приказом № 177/2 от 01.12.20г., в т.ч. про ФСБУ 5/2019 «Запасы» (п.47)

В 2021г. внесены изменения приказом № 258/2 от 20.12.2021г. в т.ч. про ФСБУ 6/2020 «Основные средства», в т.ч. про ФСБ 26/2020 «Капитальные вложения». В 2022г. внесены изменения приказом № 180/3 от 02.12.2022г. в т.ч. про ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

В 2023г. внесены изменения приказом № 185 от 11.12.2023г. в т.ч. про ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

8.2.2. Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется бухгалтерией, являющейся самостоятельной службой предприятия.

Главный бухгалтер предприятия руководствуется Федеральным законом «О бухгалтерском учете», нормативными актами, утвержденными в установленном порядке, несет ответственность за соблюдением содержащихся в них методологических принципов бухгалтерского учета.

Главный бухгалтер обеспечивает контроль и отражение на счетах бухгалтерского учета всех осуществляемых предприятием бухгалтерских операций, предоставление оперативной информации, составление в установленные сроки бухгалтерской отчетности, проведение экономического анализа финансово-хозяйственной деятельности предприятия совместно с другими службами по данным бухгалтерского учета и отчетности в целях выявления и мобилизации внутренних ресурсов.

Организацию и ведение бухгалтерского учета осуществлять через учетные регистры (журналы-ордера), оборотно - сальдовые ведомости и аналитические документы в соответствии с инструкцией по использованию действующего плана счетов бухгалтерского учета с использованием компьютерной программы 1-С Бухгалтерия.

8.2.3. Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение.

Вновь приобретенные объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 рублей относить к основным средствам.

Приобретение изданий (книги, брошюры и иные подобные объекты) включать в состав прочих расходов, связанных с производством и реализацией, в полной сумме в момент приобретения указанных объектов.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация основных средств производится линейным способом для целей бухгалтерского и налогового учета, исходя из сроков полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств определяется предприятием. Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Финансовый результат от выбытия основных средств отражается в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов (развернуто).

8.2.4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы, приобретенные от поставщиков, учитываются по фактической себестоимости без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости их приобретения. Товары, принятые к бухгалтерскому учету предприятием, оцениваются при выбытии по себестоимости каждой единицы. В качестве единицы бухгалтерского учета материально-производственных запасов выступает номенклатурный номер. Проверка на обесценение ТМЦ производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В составе запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов, по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

В целях обеспечения сохранности таких объектов в производстве или при эксплуатации организовать надлежащий контроль за их движением. В связи с этим, каждый объект закрепить за материально-ответственным лицом и учитывать за балансом предприятия до полного износа.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по себестоимости каждой единицы.

Инвентаризация материалов проводится согласно действующего законодательства Российской Федерации, учетной политики и прочих внутренних распорядительных документов о директора предприятия не реже чем один раз в отчетном году, а также при смене материально ответственных лиц.

Результаты инвентаризации оформляются описью товарно-материальных ценностей по унифицированной форме, утвержденной Госкомстатом России, № ИНВ-3

8.2.5. Доходы предприятия

Организация не использует свое право на применение кассового метода признания доходов и признает доходы методом начисления. (Основание п. 12 ПБУ 9/99, п. 18 ПБУ 10/99). Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг, имущественных прав). Для доходов от реализации, датой получения дохода признается день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав).

Доходы предприятия признаются на основании Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 32н. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) Предприятие имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Предприятия. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Предприятия, имеется в случае, когда Предприятие получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Предприятия к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных Предприятием в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Прочие поступления признаются в бухгалтерском учете в следующем порядке:

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков - в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;

- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой срок исковой давности истек, в отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек;

- иные поступления - по мере образования (выявления).

Поступления от оказания услуг признаются выручкой по мере оказания покупателям услуг и предъявления им расчетных документов.

В составе доходов от обычных видов деятельности признаются доходы, связанные с:

- оказанием услуг по сдаче имущества в аренду;

- доходы от прочей деятельности (услуги туалета, предоставление места для размещения информационных материалов, услуги хранения).

В составе прочих доходов Предприятия признаются:

- доходы от продажи основных средств;

- доходы от продажи материалов;

- восстановленные суммы резерва по сомнительным долгам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;

- суммы списанной кредиторской задолженности, срок исковой давности по которой истек;

- иные прочие доходы.

Внереализационными доходами являются:

I

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;

поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;

- суммы пеней, возмещения убытков, за нарушение договорных обязательств.

Расходы Предприятия признаются на основании Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 32н. Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

- сумма расхода может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Предприятия. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод имеется в случае, когда Предприятие передало актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

- если в отношении любых расходов, осуществленных Предприятием, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Предприятия признается дебиторская задолженность.

Амортизация признается в качестве расхода исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования и принятых Предприятием способов начисления амортизации.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Управленческие расходы в бухгалтерском учете признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности. К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции (товаров, работ, услуг) которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода

Учет государственной помощи

Учет государственной помощи осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденным приказом Минфина РФ от 16 октября 2000 года № 92н.

8.2.6. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация товарно-материальных ценностей осуществляется в соответствии с действующими Методологическими указаниями Министерства Финансов Российской Федерации.

Порядок проведения обязательной инвентаризации:

-основных средств 1 раз в год, перед составлением годовой отчетности.

Количество инвентаризаций в отчетном году, даты их проведения, перечень активов и обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливался особым распоряжением руководителя предприятия.

8.2.7. Резервы и оценочные обязательства

Предприятие создает резерв сомнительных долгов, оценочное обязательство на оплату отпусков.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы на Предприятии и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Оценочное обязательство признается в бухучете в размере, который определяет достоверную денежную оценку расходов, которые необходимо понести в связи с исполнением этого обязательства (п. 17 ПБУ 8/2010) и отражается по строке 1540 "Оценочные обязательства" бухгалтерского баланса в соответствии с ПБУ 8/2010.

Суммы начисленных оценочных обязательств и штрафы, взимаемые государственными органами, не учитываются в целях налогообложения прибыли (п. 2 ст. 270 НК РФ).

8.2.8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства представляются с подразделением, в зависимости от срока обращения (погашения), на краткосрочные и долгосрочные.

Активы и обязательства представляются, как краткосрочные* если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются, как долгосрочные.

8.2.9. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и подрядчиков определена исходя из цен, ' установленных договорами между предприятием и покупателями.

Критерии существенности

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменении капитала или отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению соответствующей статьи бухгалтерской отчетности на 10% и более.

8.2.10 Добавочный и резервный капитал

Добавочный капитал не создан.

Резервный фонд начислен в размере 8 тыс. руб. за счет чистой прибыли и по состоянию на 31.12.2024 года составляет 515 тыс. руб., что составляет 5 % от чистой прибыли 2016-2023г.

9. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

Финансовый (бухгалтерский) отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Гражданским кодексом Российской Федерации, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Организации, Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, Налоговым кодексом Российской Федерации, прочими нормативными и законодательными актами Российской Федерации с учетом сформировавшейся арбитражной практики.

При ведении бухгалтерского учета предприятием обеспечено соблюдение в течение отчетного года принятой учетной политики отражения отдельных хозяйственных операций и оценки имущества, исходя из общепринятых правил организации бухгалтерского учета и условий хозяйствования. Активы и обязательства предприятия оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение и отражены в отчетности в рублях - валюте, действующей на территории Российской Федерации.

10. Основные средства (стр. 11501 формы №1 Бухгалтерской отчетности)

В составе основных средств предприятия присутствуют здания, сооружения, машины и прочие транспортные средства.

В отношении объектов основных средств приняты следующие сроки полезного использования:

Здания- коэффициент амортизации 3 %;

Сооружения- 14 %

Передаточные устройства – 10 % и т.д.

Стоимостной лимит отнесения и учета объекта в качестве основных средств для целей бухгалтерского учета с 01.01.2022 г. установлен в размере 100 000,00 рублей. Стоимость объектов

учета менее 100 000,00 рублей для целей бухгалтерского учета в 2024 г. списывалась в расходы по мере ввода их в эксплуатацию.

В рамках инвентаризации была проведена проверка ОС на обесценение, сроков СПИ, расчета ликвидационной стоимости и правильности начисления амортизации. Протокол заседания инвентаризационной комиссии № 1 от 29.12.2023г..

Решением комиссии установлено:

- ликвидационная стоимость ОС не изменяется;
- сроки СПИ не изменяются;
- величина амортизационных начислений не изменяется;
- обесценение ОС не выявлено.

11. Сырье, материалы и другие аналогичные ценности (стр. 1210 формы № 1 Бухгалтерской отчетности)

Инвентаризация материалов проводится, согласно действующего законодательства Российской Федерации, учетной политики и прочих внутренних распорядительных документов о директора предприятия не реже чем один раз в отчетном году, а также при смене материально ответственных лиц.

Структура запасов: незавершенное производство - не числится, готовая продукция не числится, товары для перепродажи- нет, материалы на складе – 57 тыс. руб. и т.п. , в 2023г. запасы составляли 129 тыс. руб. В рамках инвентаризации была проведена проверка материалов на обесценение- обесценение не выявлено .

12. Дебиторская задолженность (стр. 1230 формы №1 Бухгалтерской отчетности)

Нереальной к взысканию задолженности на конец отчетного периода не имеется. Задолженность покупателей и заказчиков, подтверждена актами сверок.

На предприятии постоянно проводится работа по снижению дебиторской и кредиторской задолженности. Составляются акты сверок, проводятся взаимозачеты, ведется ' разъяснительная и претензионная работа.

Расшифровка дебиторской задолженности по состоянию на 1 Января 2025 г.

NN п/п	Наименование организации - дебитора	Сумма дебитор ской задолже нности, всего	По годам возникновения				полная информация о принятых мерах по возмещению, взысканию и т.д. (дата подачи претензии, иска, № испол. листа, решение по искам, дата постановления ССП и др.)
			2024	2023	2022	2021	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Головнин Юрий Владимирович	6473	-	-	6473	-	А 2-1899/2023
2	Индивидуальный предприниматель Озмаян Назик Амоевна	4180	4180	-	-	-	А 73-240/2025
3	Индивидуальный предприниматель Шустов Лев Максимович	654	654	-	-	-	исп. лист А 73- 8171/2024, А 73- 8169/2024

4	Индивидуальный предприниматель Абдухалок Абдухолики	465	465	-	-	-	
5	Индивидуальный предприниматель ИП Бурлаков Денис Александрович	367	-	367	-	-	исп. лист А 73-4563/2024, А 73-4564/2024
6	Индивидуальный предприниматель Юсупов Иззатулла Ааматович	191	191	-	-	-	Претензия
7	Индивидуальный предприниматель Гулиев Раул Кенанович	167	167	-	-	-	судебный приказ №-73-146072/2024, Исп. лист А-73-12463/2024
8	Индивидуальный предприниматель Занкевич Юлия Петровна	143	143	-	-	-	
9	Индивидуальный предприниматель Макарова Наталья Владимировна	118	-	-	118	-	исп. лист А 73-151511/2022
10	Индивидуальный предприниматель Деткова Анна Сергеевна	72	72	-	-	-	
11	Индивидуальный предприниматель Гаджиев Джахид Панах Оглы	71	71	-	-	-	
12	Индивидуальный предприниматель Казаченко Руслан Федорович	66	66	-	-	-	Претензия
13	Индивидуальный предприниматель Юльчиекова Юлия Станиславовна	65	65	-	-	-	
14	Индивидуальный предприниматель Агаев Яшар Алиага оглы	48	48	-	-	-	
15	Индивидуальный предприниматель Фельдман Яна Константиновна	46	46	-	-	-	
16	Индивидуальный предприниматель Багирова Ольга Игоревна	44	44	-	-	-	
17	Индивидуальный предприниматель Таран Ольга Юрьевна	40	40	-	-	-	
18	Индивидуальный предприниматель Степанович Сергей Владимирович	39	39	-	-	-	
19	Алписов Валерий Александрович	34	34	-	-	-	
20	ООО "ТАМП Тандем-К"	32	32	-	-	-	
21	Колесников Андрей Александрович	26	26	-	-	-	
22	ООО "Альбион-2002"	25	25	-	-	-	
23	Индивидуальный предприниматель Таджибоева Турдикиз Абдуваккосовна	24	24	-	-	-	
24	Гараев Джейхун Мехды	21	21	-	-	-	

	Оглы						
25	АО "Птицефабрика "Комсомольская"	19	19	-	-	-	
26	ООО "РодСтор Групп"	17	17	-	-	-	
27	Добрынин Илья Юрьевич	16	16	-	-	-	
28	Прочие дебиторы	265	265	-	-	-	
29	Налоги и сборы	64	64	-	-	-	
30	Подотчетные лица	1	1	-	-	-	
31	Резерв сомнительных долгов	-3620	-3620	-	-	-	
		-	-	-	-	-	
ИТОГО:		10175	3217	367	6591	-	

13. Краткосрочная кредиторская задолженность (строк 1520 Бухгалтерского баланса).

Краткосрочные обязательства представляют собой непогашенные суммы кредиторской задолженности, обязанность, по уплате которой подлежит исполнению в течение 12 месяцев после отчетной даты. (Приложение 5)

Расшифровка кредиторской задолженности по состоянию на 1 Января 2025 г.

NN п/п	Наименование организации - кредитора	Сумма кредиторской задолженности, всего	По годам возникновения				полная информация о причине возникновения задолженности, наличие требований на погашение
			2024	2023	2022	2021	
1	2	3	4	5	6	7	10
1	Фонд развития г. Комсомольска-на-Амуре	9160	677	7084	1399	-	
2	УФК по Хабаровскому краю (Комитет по управлению имуществом г. Комсомольска-на-Амуре)	4688	963	-	3725	-	
3	Филиал ОАО "Дальневосточная Энергетическая Компания"- "Хабаровскэнергосбыт"	522	522	-	-	-	
4	ОАО" Дальневосточная генерирующая компания"	244	244	-	-	-	
5	ООО " ЧОП " РЫЦАРЬ ДВ"	173	173	-	-	-	
6	МУП "Горводоканал"	170	170	-	-	-	
7	ООО "Амурлифт- Коммунальный"	169	169	-	-	-	
8	Розничный покупатель	100	100	-	-	-	
9	ООО "Частная охранная организация "Рыцарь"	84	84	-	-	-	
10	ООО"Скат"	67	67	-	-	-	
11	Индивидуальный предприниматель Галыбина Юлия Сергеевна	40	40	-	-	-	

12	Индивидуальный предприниматель Исмаилов Шаиг Шахин Оглы	31	31	-	-	-	
13	Индивидуальный предприниматель Козлова Ирина Викторовна	30	30	-	-	-	
14	Индивидуальный предприниматель Мустафаева Оксана Асифовна	25	25	-	-	-	
15	Индивидуальный предприниматель Попов Александр Михайлович	21	21	-	-	-	
16	Индивидуальный Предприниматель Воротникова Елена Николаевна	18	18	-	-	-	
17	ООО ломбард "Конто"	17	17	-	-	-	
18	Индивидуальный предприниматель Шукюров Фахраддин Наджибеддин Оглы	16	16	-	-	-	
19	Индивидуальный предприниматель Глазунов Роман Владимирович	16	16	-	-	-	
20	Шугай Татьяна Ивановна	16	16	-	-	-	
21	ООО "Семейное дело"	16	16	-	-	-	
22	Индивидуальный предприниматель Черкаев Кирилл Игоревич	16	16	-	-	-	
23	Общество с ограниченной ответственностью "Аквабир"	16	16	-	-	-	
24	ПАО "Ростелеком"	15	15	-	-	-	
25	Прочие кредиторы	1799	1799	-	-	-	
26	Депонированная зарплата	-	-	-	-	-	
27	Алименты	32	32	-	-	-	
28	Налоги и сборы	475	475	-	-	-	
29	Социальное страхование	369	369	-	-	-	
30	Расчеты по заработной плате	498	498	-	-	-	
ИТОГО:		18843	6635	7084	5124	-	

14. Оценочные значения и оценочные обязательства

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2024 формировался: по состоянию на 01.01.2024 года сумма составляла 167 тыс. рублей; всего за 2024 год начислен резерв в сумме 3913 тыс. рублей; за 2024 год использован резерв на сумму 461 тыс. рублей; по состоянию на 31.12.2025 года сумма составила 3620 тыс. рублей.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2024 не формировался, ввиду отсутствия оснований для формирования (имеющиеся на складе остатки МПЗ не потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась).

Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2024 года не формировался.

Резервы предстоящих расходов на гарантийный ремонт и на ремонт основных средств не создавались.

Оценочное обязательство в виде предстоящей оплате отпусков сформировано по методике, закрепленной в учетной политике. При расчете обязательства учитываются также суммы обязательных страховых взносов, начисляемых на суммы оплаты труда. По состоянию на 01.01.2024 обязательство составило 1256 тыс. рублей. За 2024год начислены отпускные и обязательные страховые взносы за счет оценочного обязательства в сумме 1967 тыс. рублей.

Всего за 2024год начислено оценочное обязательство на сумму 2154 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2025 года обязательство по предстоящей оплате отпусков составило 1443 тыс. рублей.

15. Признание дохода

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для целей формирования финансовых результатов деятельности предприятия считается по моменту отгрузки покупателю

Для определения налоговой базы в целях исчисления налога на УСН датой получения дохода признается день поступления денежных средств на счета в банках или кассу предприятия, определяемые в порядке, установленном пунктами 1 и 2 статьи 248 Налогового Кодекса.

16. Отчет о финансовых результатах (форма №2 Бухгалтерской отчетности)

Основными факторами, влияющими на прибыль общества, является прежде всего выручка от продажи услуг и затраты (себестоимость и прочие издержки обращения). Что касается выручки, то на её объем влияют такие показатели, как количество сданных в аренду торговых мест, состояние рынка, благоприятные или неблагоприятные социальные и другие условия и пр.

Реализация услуг в АО «РУМА» за 2024 год составила 49 769 тыс. руб.

В связи с увеличением плановой загрузки произошло перевыполнение задания от деятельности по предоставлению торговых мест в торговом центре «Океан» на 370 тыс. руб.

Не исполнение плана по доходам от деятельности по предоставлению торговых мест на рынке «Юбилейный» на 473 тыс. руб. произошло по причине снижения выручки от деятельности ярмарок «Пл. Володарского» и «Площадка на въезде кладбища Старт» (выручка от данных ярмарок входит в плановую выручку рынка), а так же по причине оттока предпринимателей с рынка «Юбилейный».

Не исполнение плана по доходам от деятельности ярмарки «Северная» на сумму 353 тыс. руб. произошло по причине снижения плановой загрузки.

Не исполнение плана по доходам от деятельности павильонов, ярмарки «Центр» на 2 634 тыс. руб. связано со снижением плановой загрузки, а также снижением тарифа на предоставление торговых мест.

Получение выручки санатория - профилактория «Металлург» в размере 98 тыс. руб. связано с реализацией остатков продуктов со склада.

Выручка

об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта (деятельности) в сопоставимых показателях за 2 года;

Состав доходов за отчетный год представлен в таблице

Наименование статей	Факт 2023	Факт 2024
	тыс.руб.	тыс.руб.
Выручка - всего, в том числе:	71 743	49 769
<i>Предоставление торговых мест</i>	49 649	49 671
- торговый центр Океан	23 275	23 883
- рынок Юбилейный	14 914	14 944
- ярмарка Северная	1 092	765
- ярмарка Центр	10 368	10 079
<i>Услуги санатория-профилактория</i>	22 094	98

Затраты (себестоимость)

Состав затрат за отчетный год представлен в таблице

№ п/п	Наименование статьи затрат	Факт 2023	Факт 2024
		тыс.руб.	тыс.руб.
	Расходы - всего, в том числе:	68 433	42 295
1	Затраты на оплату труда	22 243	15 879
2	Страховые взносы	6 693	4 659
3	Амортизация	6 543	6 355
4	Материальные затраты	10 950	3 669
5	Прочие затраты	15 690	9 717
5.1	дератизация, дезинсекция	372	117
5.2	инкассация	76	94
5.3	горячее водоснабжение	290	90
5.4	отопление	2 887	1 793
5.5	охрана	4 166	2 118
5.6	услуги связи	363	346
5.7	холодная вода и канализация	262	146
5.8	электроэнергия	3 128	1 674
5.9	прочие эксплуатационные затраты	4 147	3 340
6	Аренда земельных участков	6 104	1 874
7	Земельный налог	210	142

Прибыль от продаж

№ п/п	Наименование показателя	Факт 2023	Факт 2024
		тыс.руб.	тыс.руб.
1	Выручка (расшиф. табл.1)	71 743	49 769
2	Расходы (расшиф. табл. 2)	68 433	42 295
3	Прибыль от продаж	3 310	7 474

Состав прочих доходов и расходов

Состав прочих доходов за отчетный год представлен в таблице:

№ п/п	Наименование статей	Факт 2023	Факт 2024
		тыс.руб.	тыс.руб.
	Доходы - всего, в том числе:	715	1 467
1	пеня за несвоевременную оплату т/м	2	0
2	возврат госпошлины, списание кредит.задолженности, прочие доходы	482	107
3	прибыль прошлых лет	157	100
4	проценты по депозиту	65	182
5	за спец.одежду	4	0
6	доход от металлолома	2	0
7	корректировка амортизации основных средств	0	1 053
9	восстановление резерва по сомнительным долгам	3	25

Состав прочих расходов за отчетный год представлен в таблице:

№ п/п	Наименование статьи затрат	Факт 2023	Факт 2024
		тыс.руб.	тыс.руб.
	Расходы - всего, в том числе:	3 173	7 173
1	услуги банка	114	70
2	налог на имущество	706	706
3	соц.программа	274	500
4	госпошлина	141	78
5	спонсорская помощь	634	0
6	расходы прошлых лет, резерв по сомнительным долгам, пеня, прочие расходы	356	4 248
7	амортизация СП "Металлург"	0	619
8	земельный налог СП "Металлург"	0	69
9	проведение ярмарки	0	81
10	проценты за кредит	701	382
11	списание проектов	200	320
12	списание основных средств	47	101

Прибыль до налогообложения, Чистая прибыль

№ п/п	Наименование показателя	Факт 2023	Факт 2024
		тыс.руб.	тыс.руб.
1	Выручка (расшиф. табл.1)	71 743	49 769
2	Расходы (расшиф. табл. 2)	68 433	42 295
3	Прибыль от продаж	3 310	7 474
4	Прочие доходы (расшиф. табл.3)	715	1 467
5	Прочие расходы (расшиф. табл.4)	3 173	7 173
6	Прибыль до налогообложения	852	1 768
7	УСНО	707	465
8	Чистая прибыль	145	1 303

17. Отчет об изменениях капитала (форма №3 Бухгалтерской отчетности)

Уменьшение капитала произошло в связи с начислением за 2024г. дивидендов в сумме 25 тыс. руб., отчислениями в резервный фонд 8 тыс. руб.

Увеличение капитала - прибыль отчетного периода 1 303 тыс. руб.

Прибыль на 1 акцию за 2024г. составила 1,36 руб.

18. Отчет о движении денежных средств (форма №4 Бухгалтерской отчетности)

Данные по остаткам денежных средств на начало и конец отчетного периода соответствуют остатку денежных средств на расчетном счете предприятия.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. у предприятия открыты:

1. расчетный счет № 40702810200000087459 в ПАО «МТС-БАНК» г. Москва;
2. специальный счет участника закупок № 40702810312550045259 в Филиале «Корпоративный» ПАО «Совкомбанк»;
3. карточный счет участника закупок № 407028100129202988729 в Филиале «Корпоративный» ПАО «Совкомбанк»;
4. расчетный счет № 40702810807000008994 в Дальневосточном филиале ПАО «Промсвязьбанк»;

5. специальный счет участника закупок № 40702810507000009015 в Дальневосточном филиале ПАО «Промсвязьбанк»;
6. карточный счет № 40702810707003009016 в Дальневосточном филиале ПАО «Промсвязьбанк»;
7. расчетный счет № 40702810620130000129 в филиале «Хабаровский» ОАО «Альфа-Банка».

В состав денежных средств и их эквивалентов входят: деньги в кассе, денежные средства пути, деньги на текущих счетах компании, доступные для использования.

19. Арендованные основные средства

Арендowanych основных средств не числится.

20. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с п.4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность являются:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Характер проводимых операций
Генеральный директор Арапов Алексей Дмитриевич	Оперативное управление, единоличный исполнительный орган, трудовые отношения	Выплата заработной платы
Члены Совета директоров 1. Резниченко Владимир Сергеевич 2. Гутник Елена Алексеевна. 3. Кропачева Инна Викторовна 4. Власенко Оксана Анатольевна	принятие управленческих решений	Управленческие функции, вознаграждение не выплачивалось
Администрация г. Комсомольска-на-Амуре	Единственный акционер, владелец 100% акций	выплата дивидендов, в 2024 год выплачено 25 тыс. руб. дивидендов.

Дотации из бюджета Общество не получало, договоры и соглашения с администрацией не заключались.

Все вышеперечисленные стороны являются также аффилированными лицами.

Бенефициарный владелец не определяется.

21. Затраты на энергетические ресурсы и экологию.

Сумма затрат на электроэнергию за 2024г составила 1 674 тыс. руб. и на тепловую энергию 1 793 тыс. руб.

В затраты по экологии включаются текущие экологические платежи: плата за выбросы в атмосферу загрязняющих веществ и размещение отходов производства и потребления в пределах норм. Дополнительные расходы на охрану окружающей среды не производились.

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств. Капитальных вложений в экологическую деятельность не производилось.

22. Размер вознаграждения основному персоналу

В 2024 году АУП в составе : генеральный директор, главный бухгалтер, заместитель директора, выплачивались краткосрочные вознаграждения в сумме:

Заработная плата – 4 085 тыс. руб.

Страховые взносы –1 250 тыс. руб.

Среднемесячный размер оплаты труда основного персонала составляет 49 тыс. руб.

Средняя зарплата генерального директора составила 201 тыс. руб. что в соотношении к размеру оплаты труда основного персонала 4,1

Средняя зарплата заместителя генерального директора составила 171 тыс. руб. что в соотношении к размеру оплаты труда основного персонала 3,4

Средняя зарплата главного бухгалтера составила 111 тыс. руб. что в соотношении к размеру оплаты труда основного персонала 2,2.

Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

23. Финансовые вложения

За 2024г. получены проценты от размещения депозитов в сумме 162 тыс. руб.

Депозиты краткосрочные, классические , сроком до одного месяца, овернайты.

24. Вознаграждение аудитору

За аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023г. по договору с ООО «АУДИТ-СТАНДАРТ» оплачено 70 000 рублей.

Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей организации - нет

25. Государственная помощь

Предприятие государственную помощь в 2024г. не получало.

26. События после отчетной даты

Существенное событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для организации.

По результатам 2024 года Обществом была получена чистая прибыль в размере 1 303 тыс. рублей.

Следует отметить, что деятельность Общества в течение 2024 г. осуществлялась в условиях ужесточения экономических санкций в отношении ее экономических субъектов в связи с проведением Россией специальной военной операции по демилитаризации и денацификации Украины в соответствии с Решением Президента Российской Федерации от 24.02.2022 года. Более того существует риск введения дальнейших санкций. Это может иметь существенное отрицательное влияние на экономику России. Данные обстоятельства привели к повышенной волатильности на финансовых рынках, падению курса российского рубля, увеличению экономической неопределенности.

Представляется, что данные события могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом, на деятельность российских компаний в различных отраслях и могут негативно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества. Хотя достоверная оценка влияния и последствий вышеуказанных событий на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Руководство следит за развитием ситуации и предпримет меры, чтобы минимизировать негативное влияние указанных событий на Общество.

27. Непрерывность деятельности предприятия

Общество не ожидает убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ. Чистые активы на 31.12. 2024 г, выше стоимости уставного капитала на 2 856 тыс. руб.

Предприятие намеренно продолжать свою деятельность как минимум в течении 12 месяцев после отчетного периода. Сокращения объемов оказания услуг будет связано с передачей Санатория-профилактория «Металлург» по договору в безвозмездное использование.

Предоставленная отчетность является корректирующей. Изменения в первоначальный вариант отчетности внесены с табличную часть Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год. Уточнены показатели таблиц 2.1, 5.1, 5.3. Текстовая часть Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год дополнена информация о существенных аспектах применяемой Учетной политики. Расширена информация о финансово-хозяйственной деятельности в части раскрытия состава выручки, себестоимости и прочих доходов и расходов.

Генеральный директор

А.Д. Арапов

14.04.2025 г.