САХАМЕДИА

ИНН 1435263769 КПП 143501001
677000, Республика Саха (Якутия)
г. Якутск, ул. Орджоникидзе, 31
тел./факс: 8 (4112) 42-09-42
e-mail: info@sakhamedia.ru

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РЕСПУБЛИКАНСКИЙ ИНФОРМАЦИОННО-ИЗДАТЕЛЬСКИЙ ХОЛДИНГ САХАМЕДИА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО РИИХ «Сахамедиа» за 2024 год

В данных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ для реальной оценки финансового положения АО «РИИХ Сахамедиа» (далее – Организация), финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2024 год (п. 24 ПБУ 4/99, ч. 1 ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ, Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01).

Годовая бухгалтерская отчетность является скорректированной и подписано руководителем 18.04.2025 г. Необходимость корректировки отчётности возникла в связи с корректировкой раскрытия показателей в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2024 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. Информация об Организации и данные государственной регистрации Организации

Полное наименование Организации	Акционерное Общество «Республиканский информационно-издательский холдинг Сахамедиа»
Сокращенное наименование	АО «РИИХ Сахамедиа»
ОКОГУ	4210014
Форма собственности	Собственность субъектов Российской Федерации
ИНН / КПП	1435263769 / 143501001
ОГРН	1131447001432
Дата государственной регистрации	05.02.2013
Юридический адрес Организации	677000, РС (Я), г. Якутск, ул. Орджоникидзе, д.31
Фактический адрес Организации	677000, РС (Я), г. Якутск, ул. Орджоникидзе, д.31
Уникальный код эмитента, присвоенный регистрирующим органом	1-01-33074-F
Свидетельство о присвоении ОГРН	Серия 14, № 002038752 выдано 05.02.2013
Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе	Серия 14, №002159255 выдано 05.02.2013
Свидетельство о постановке на учет в Пенсионном фонде РФ	Регистрационный номер: 016-034-070493 Дата регистрации: 08.02.2013 Наименование территориального органа: Управление ПФР по г. Якутску РС (Я)
Свидетельство о постановке на учет в Фонде социального страхования	Регистрационный номер в ФСС: 1400354520 Дата регистрации: 12.02.2013 Наименование территориального органа: ГУ – Региональное отделение ФСС РФ по РС (Я)

1.2 Уставный капитал Организации

Уставный капитал Организации составляет 116 845 910 руб.

На момент составления бухгалтерской отчетности единственным акционером Организации со 100% долей владения является Министерство имущественных и земельных отношений РС (Я).

Вид акций	Обыкновенная именная бездокументарная
Номинальная стоимость акций за 1 акцию, руб.	10
Количество выпущенных акций, шт.:	11 684 591
- полностью оплаченных	11 684 591
- неоплаченных	нет
- оплаченных частично	нет
Сумма	116 845 910
Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности АО, его дочерних и зависимых обществ	нет
Дата государственной регистрации	16.04.2013; 09.12.2013; 03.02.2015; 18.01.2018
Номер государственной регистрации	1-01-33074-F; 1-01-33074-F-001D; 1-01-33074-F-002D; 1-01-33074-F-003D
Размещенное количество, шт.	11 684 591
Способ размещения	Приобретение 100% единственным учредителем в лице МИЗО РС (Я)

1.3. Филиалы и обособленные подразделения

Филиалы и обособленные подразделения отсутствуют.

1.4. Основные виды деятельности Организации в 2024 году

Основной вид деятельности (ОКВЭД)	Сумма за 2024 г., тыс. руб.	Доля в выручке за 2024 год, %
58.13 Издательская деятельность	7013	18
73.11 Рекламно-информационная деятельность	32272	82

1.5. Средняя численность

Средняя численность за 2024 год составила 88 человек.

1.6. Дочерние и зависимые Организации

По состоянию на 31.12.2024 г. Организация не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.7. Органы управления, контрольные органы

В соответствии с Уставом органами управления Организации являются: Общее собрание акционеров, Совет директоров и единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Общее собрание акционеров

Единственный акционер – Министерство имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия), доля 100 %.

Совет директоров

Совета директоров избран на 2024-2025 корпоративный год 27.06.2024 г. Решением акционера - Министерства имущественных и земельных отношений РС (Я) (Распоряжение МИЗО № Р-1830 от 27.06.2024 г.):

Семенов Анатолий Аскалонович – Председатель Совета директоров, Заместитель Председателя Правительства Республики Саха (Якутия);

Миронова Екатерина Константиновна – заместитель председателя Совета директоров, заместитель министра имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия);

Бурнашева Юлия Афанасьевна – член Совета директоров, руководитель Представительства РЦИС в Республике Саха (Якутия), профессиональный поверенный;

Алексеев Игнат Иванович – член Совета директоров, заместитель руководителя АУ РС (Я) "Центр стратегических исследований при Главе Республики Саха (Якутия)", профессиональный поверенный;

Колесов Виктор Джамаханович - член Совета директоров, генеральный директор АО «Республиканский информационно-издательский холдинг Сахамедиа».

Единоличный исполнительный орган

В 2024 г. единоличным исполнительным органом Организации являлся Колесов Виктор Джамаханович, избранный Решением Совета директоров (протоколы № 3/2021-2022 от 13.12.2021 сроком на 3 (три) года, № 3/2024-2025 от 28.11.2024 сроком на 1 (один) год.

Лицо, ответственное за организацию ведения бухгалтерского учета и отчетности и уполномоченное подписывать отчетность в 2024 году: генеральный директор – Колесов Виктор Джамаханович.

Контрольный орган

Состав ревизионной комиссии на 2024-2025 корпоративный год (Распоряжение МИЗО РС(Я) № Р-1830 от 27.06.2024 г.):

1) Федорова Елена Николаевна - руководитель отдела финансово-правового обеспечения Министерства инноваций, цифрового развития и инфокоммуникационных технологий Республики Саха (Якутия);

2) Романова Саяна Васильевна – главный специалист Департамента корпоративных технологий Министерства имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия);

3) Сергучев Петр Андреевич – главный специалист Департамента стратегического управления Министерства экономики Республики Саха (Якутия).

Аудитор - Общество с ограниченной ответственностью «Фирма Аудитинформ», основной регистрационный номер 1035507002112, 644042, г. Омск, Проспект Маркса, д. 43, корпус В, квартира (офис) 103. ООО «Фирма Аудитинформ» внесено в Реестр аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям; является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество». Аудитор общества утвержден на 2024-2025 гг. Распоряжением МИЗО РС (Я) №Р-1830 от 27.06.2024 г.

Лицо, ответственное за организацию ведения бухгалтерского учета и отчетности и уполномоченное подписывать отчетность в 2024 году: генеральный директор – Колесов Виктор Джамаханович.

1.8. Бухгалтерский учет в Организации

Бухгалтерский учет в Организации велся под руководством главного бухгалтера с применением программного обеспечения 1С: Предприятие 8.3, 1С: Предприятие 8.3 ЗУП.

Организация в 2024 году применяла Упрощенную систему налогообложения (доходы минус расходы).

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) ведется в валюте Российской Федерации - в рублях.

Документирование имущества, обязательств и иных фактов хозяйственной деятельности, ведение регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности осуществляется на русском языке.

2. Учетная политика и её изменения

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами бухгалтерского учета, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской федерации, а также приказом №66-п от 28.12.2023 «Об утверждении Положения об учетной политике АО «РИИХ Сахамедиа» на 2024 год».

Для ведения бухгалтерского учета Организация сформировало учетную политику, предполагающую имущественную обособленность и непрерывность деятельности организации.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5% от базовой величины.

В учетную политику Общества на 2024 год не вносились изменения, которые приводят к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражения хозяйственных операций в бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Организационно-технический раздел учетной политики

Установить, что ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

Утвердить автоматизированную форму ведения бухгалтерского учета с использованием бухгалтерских программ «1С Предприятие 8.3» и «Зарплата и управление персоналом 8».

Утвердить следующий рабочий план счетов бухгалтерского учета в соответствии с приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н (Приложение №1).

Для оформления хозяйственных операций использовать типовые формы первичных документов, утвержденные Росстатом и содержащиеся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации.

Формы первичных учетных документов для оформления хозяйственных операций, по которым не предусмотрены типовые формы, утверждаются генеральным директором отдельными приказами и являются приложением к учетной политике.

Документооборот осуществляется в соответствии со служебными обязанностями работников и должностными полномочиями согласно требованиям ФЗ «О бухгалтерском учете». Ответственность за соблюдение документооборота, своевременную и качественную подготовку документов, своевременную передачу их для отражения в бухгалтерском учете и отчетности, за достоверность данных, содержащихся в документах, несут лица, подготовившие и подписавшие их.

В соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ требования главного бухгалтера по документальному оформлению хозяйственных операций и предоставлению в бухгалтерскую службу документов и сведений обязательны для всех работников организации.

Хранение документации осуществлять в соответствии с требованиями ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете", ст. 29 ФЗ «О бухгалтерском учете» и ст. 23, 24 Налогового Кодекса РФ.

Утвердить перечень лиц, имеющих право подписи первичных учетных документов (Приложение №2). Право подписи первичных учетных документов может быть предоставлено иному ответственному лицу, назначенному приказом руководителя или по доверенности.

В целях достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производить инвентаризации:

- МПЗ, основных средств – 1 раз в год перед сдачей годового отчета в срок до 31 марта года, следующего за отчетным;

- денежных средств в кассе – 1 раз в квартал в срок до 30 числа месяца, следующего за отчетным кварталом, а также при смене материально-ответственного лица.

Дополнительные инвентаризации проводятся при необходимости по решению руководителя организации.

Обязательная инвентаризация осуществляется в случаях, установленных законодательством РФ.

Утвердить состав инвентаризационной комиссии (Приложение №3). В случае отсутствия на момент проведения инвентаризации отдельных членов комиссии вводить в состав комиссии ответственных лиц дополнительно приказом руководителя.

Установить, что для составления бухгалтерской отчетности используются формы, рекомендованные Министерством финансов РФ.

Отчетным периодом для организации на основании статьи 15 ФЗ от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» является календарный год – с 1 января по 31 декабря включительно.

Установить, что выдача наличных денежных средств под отчет сотрудникам производится на срок не более 30 дней на хозяйственные, командировочные расходы, 180 дней на проезд в отпуск.

Выдача наличных денег работнику под отчет производится по приказу руководителя о направлении в командировку, на хозяйственные расходы – по письменной заявке, составленной в произвольной форме и содержащей запись о сумме наличных денег, назначении аванса (вид расхода), на который выдаются наличные деньги, подпись руководителя и дату.

Подотчетное лицо обязано в срок, не превышающий 3 (трех) рабочих дней после дня истечения срока, на который выданы наличные деньги под отчет, или со дня выхода на работу, предъявить в бухгалтерию авансовый отчет с прилагаемыми подтверждающими документами.

Выдача наличных денег под отчет проводится при условии полного погашения подотчетным лицом задолженности по ранее полученной под отчет сумме наличных денег.

Утвердить единые нормы командировочных расходов (Приложение №4). В течение отчетного года единые нормы командировочных могут быть изменены приказом руководителя.

Нормы командировочных расходов при выезде сотрудников за пределы РФ устанавливаются приказом руководителя в пределах возможных норм.

Изменения в учетную политику могут вноситься при:

изменении законодательства РФ или нормативных актов по бухгалтерскому учету;

существенных изменениях условий деятельности организации (реорганизация, смена собственника, изменение видов деятельности).

2.2. Методологический раздел учетной политики

Учет основных средств и капитальных вложений

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Основные средства отражаются в бухгалтерском учете и отчетности по фактическим затратам на их приобретение, сооружение и изготовление в соответствии с требованиями норм ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», утвержденных приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Установить лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, в размере 100000 руб.

Активы стоимостью менее 100000 руб. за единицу принимаются к бухгалтерскому учету в составе МПЗ и списываются по мере отпуска их в эксплуатацию и учитываются на забалансовом счете МЦ в количественном выражении с указанием материально-ответственного лица.

Основные средства группируются в соответствии с Классификацией, установленной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

Срок полезного использования объектов основных средств, определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

Конкретный срок полезного использования объекта основных средств определять в соответствии с п. 20 ФСБУ 6/2020 исходя из:

ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Установить, что амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Понижающие коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Установить, что переоценка основных средств не производится.

Затраты на ремонт основных средств включать в расходы текущего отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы (п.27 ФСБУ 6/2020).

2.3. Учет материально-производственных запасов

Учет материально-производственных запасов вести в соответствии ФСБУ 5/2019 «Запасы»; п. 58 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н.

Единицей учета материалов является наименование материала.

Материально-производственные запасы учитываются на балансовом счете 10 «Материалы» по цене приобретения с учетом всех расходов.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, полученных организацией по договору дарения или безвозмездно, а также остающихся от выбытия основных средств и другого имущества, определяется исходя из их текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, производить их оценку по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО).

Материально-производственные запасы, не принадлежащие Организации, но находящиеся в ее использовании или распоряжении в соответствии с условиями договора, принимаются к учету в оценке, предусмотренной в договоре, согласно акту приемки-передачи.

Стоимость предметов, учитываемых на счете 10 «Материалы» включать в полной сумме в затраты на производство при передаче со склада в эксплуатацию.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете по нормативной (плановой) себестоимости.

Учет готовой продукции ведется с применением счета 40 «Выпуск продукции».

2.4. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете. (Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022).

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости (п. 15 ФСБУ 14/2022).

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования (п. 30 ФСБУ 14/2022).

Применять линейный способ начисления износа (амортизации) по нематериальным активам согласно п. 28 ПБУ 14/2007 исходя из норм, исчисленных на основе срока их полезного использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания (п. 38 ФСБУ 14/2022).

Переходные положения:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА (п. 53 ФСБУ 14/2022, п. 25.1 ФСБУ 26/2020).

2.5. Учет финансовых вложений

К финансовым вложениям относятся инвестиции организации в ценные государственные бумаги, облигации и иные ценные бумаги других организаций, в уставные (складочные) капиталы других организаций, депозиты в банках и т. д.

Учет финансовых вложений осуществлять на основании ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений, утвержденному приказом Минфина России от 10.12.2002 г. №126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение. Ценные бумаги учитываются на счете 58 «Финансовые вложения». Открытые в банках аккредитивы, депозиты учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках».

2.6. Учет займов и кредитов

Признавать все расходы по займам прочими расходами (п. 7 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н).

2.7. Создание резервов

Резервы предстоящих расходов на оплату ежегодных отпусков сотрудников формировать раз в год. Резервы по сомнительным долгам, списание безнадежных долгов не создавать.

2.8. Учет доходов и расходов

Доходы организации в зависимости от характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;

- прочие доходы.

Доходы от реализации продукции, услуг учитываются на счете 90.01 «Выручка» по номенклатурным группам:

- PDF газеты «Якутия»;
- PDF газеты «Саха Сирэ»;
- Аренда помещения;
- Газета «Саха Сирэ»;
- Газета «Якутия»;
- Медиацентр-ЯСИА;
- Прочая реализация;
- Реклама в газете «Саха Сирэ»;
- Реклама в газете «Якутия»;
- Реклама в приложении «Якутские ведомости»;
- Реклама на сайте «Yakutia-Daily»;

- Реклама на сайте «Саха Сирэ»;
- Реклама на сайте «Эдэр Саас»;
- Реклама на сайте «ЯСИА»;
- СОЦ СЕТИ.

Указанные виды доходов относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Учет прочих доходов ведется согласно п. 7 ПБУ 9/99 «Доходы организации». Прочие доходы учитываются на счете 91 субсчет 01 и признаются внереализационными доходами согласно ст. 250 НК РФ.

Аналитический учет операций (затрат) на основное производство ведется на счете 20 субсчет 01 по номенклатурным группам, раздельно (обособленно) по редакциям изданий.

Учет коммерческих расходов ведется на счете 44 субсчет 02 «Расходы на продажу» по видам расходов.

Учет управленческих расходов ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по видам расходов.

Установить следующий порядок списания расходов:

Расходы на основное производство, собранные на счете 20 субсчет 01 по номенклатурным группам (по редакциям изданий, подразделениям) с учетом корректировок на стоимость продукции, переданной безвозмездно, списанной, использованной для собственных нужд ежемесячно списываются на счет 43.

Себестоимость продаж формируется по кредиту счета 90.02.1 с дебета счета 43 «Готовая продукция».

Расходы, собранные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по окончании месяца, списываются в дебет счета 90 субсчет 08 «Управленческие расходы».

Расходы на продажу, собранные в течение отчетного периода на счете 44 субсчет 02 «Коммерческие расходы» подлежат списанию ежемесячно полностью в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

Учет прочих расходов производится на счете 91 субсчет 02 по каждой операции по наименованиям и видам.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Сроки и направление списания расходов будущих периодов определять на основании первичных документов, согласно которым произведены данные расходы, в соответствии с действующим законодательством, а при необходимости - приказом руководителя предприятия. Списание производить равномерно.

При отсутствии в условиях договора срока использования неисключительных прав на использование программных продуктов, произведенные расходы учитывать единовременно.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

Бухгалтерская отчетность АО «РИИХ Сахамедиа» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (п. 25 ПБУ 4/99, Информация Минфина России N ПЗ-10/2012).

На основании ч. 1 ст. 14 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ, п. п. 2, 4 Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», годовая бухгалтерская отчетность АО «РИИХ Сахамедиа» включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе: отчет об изменениях капитала; отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.1. Оценка структуры баланса

Структура актива	Показатель на 31.12.2023, тыс. руб.	Структура, %	Показатель на 31.12.2024, тыс. руб.	Структура, %
Внеоборотные активы	87 107	78	80 179	65
Оборотные активы	24 928	22	43 810	35
Итого актив	112 035	100	123 988	100
Капитал и резервы	101 502	91	108 572	88
Долгосрочные обязательства	-		-	
Краткосрочные обязательства	10 533	9	15 417	12
Итого пассив	112 035	100	123 988	100

3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР

Остаточная стоимость нематериальных активов (стр. 1110 Формы №1) на балансе на конец отчетного периода составила 1183,0 тыс. руб.

Учетная стоимость НМА – 2575,0 тыс. руб., начислено амортизации на 1391,0 тыс. руб.

Наличие и движение нематериальных активов представлено в таблице 1.

Таблица 1.

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная аморти-	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные	5100	за 2024г.	2 575	(758)	-	-	-	(633)	-	-	-	2 575	(1391)
активы - всего	5110	за 2023г.	1 440	(334)	1 135	-	-	(425)	-	-	-	2 575	(758)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	854	(10)	-	-	-	(121)	-	-	-	854	(131)

Таблица 2.

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 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	1 205	230	(300)	(1 135)	-
в том числе:							
Сайт https://zmtk.ru/	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	905	230	-	(1 135)	-
Веб-сервис "Сумка"	5182	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2023г.	300	-	(300)	-	-

Затраты по незаконченным и неоформленным НИОКР

Затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др. отсутствуют (п. 8 Информации Минфина России № ПЗ-8/2011 "О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства", Письмо Минфина России от 09.01.2013 №07-02-18/01).

3.3. Основные средства

Стоимость основных средств организации (стр. 1150 Формы №1) на 31 декабря 2024 года - 78995,0 тыс. руб. Учетная стоимость основных средств на балансе Организации - 118380,0 тыс. руб., начисленная амортизация по которым составляет 39385,0 тыс. руб.

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 3.

Таблица 3.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	119 250	(33 959)	625	(1 494)	1 494	(6 921)	-	-	-	118 380	(39 385)
	5210	за 2023г.	113 210	(27 792)	6 040	-	-	(6 167)	-	-	-	119 250	(33 959)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	28 103	(21 930)	180	(1 494)	1 494	(3 931)	-	-	-	26 789	(24 367)
	5211	за 2023г.	25 053	(18 029)	3 050	-	-	(3 901)	-	-	-	28 103	(21 930)
Офисное оборудование	5202	за 2024г.	2 990	(498)	445	-	-	(1 203)	-	-	-	3 435	(1 702)
	5212	за 2023г.	-	-	2 990	-	-	(498)	-	-	-	2 990	(498)
Транспортные средства	5203	за 2024г.	3 926	(742)	-	-	-	(554)	-	-	-	3 926	(1 297)
	5213	за 2023г.	3 926	(188)	-	-	-	(554)	-	-	-	3 926	(742)
Другие виды основных средств	5204	за 2024г.	301	(293)	-	-	-	(8)	-	-	-	301	(301)
	5214	за 2023г.	301	(292)	-	-	-	(1)	-	-	-	301	(293)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2024г.	307	(295)	-	-	-	(13)	-	-	-	307	(307)
	5215	за 2023г.	307	(293)	-	-	-	(1)	-	-	-	307	(295)
Здания	5206	за 2024г.	83 622	(10 200)	-	-	-	(1 211)	-	-	-	83 622	(11 411)
	5216	за 2023г.	83 622	(8 989)	-	-	-	(1 211)	-	-	-	83 622	(10 200)

3.3.1 Информация об инвестиционной недвижимости

Организация не занималась предоставлением основных средств за плату во временное пользование и (или) получением дохода от прироста ее стоимости, согласно ФСБУ 6/2020 являющейся инвестиционной недвижимостью.

3.3.2 Аренда по ФСБУ 25 и перечень договоров аренды, по которым не применен ФСБУ 25/2018

Договоров аренды по ФСБУ 25 Организация не заключала.

3.4. Капитальные вложения

За отчетный период приобретено 3 основных средства на общую сумму 625,0 тыс. руб., списано 1 основное средство стоимостью 1494,0 тыс. руб. (Таблица 4).

Таблица 4.

Капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода
			На начало года	затраты за период	списано	принято к учету	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств -	**5240**	**за 2024г.**	-	625	-	(625)	-
	5250	**за 2023г.**	-	6 040	-	(6 040)	-
в том числе:							
Объектив Canon RF 15-35 mm /Сорокин А.А./	5241	за 2024г.	-	270	-	(270)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple IPhone 16 Pro Max 512 ГБ /Мордовская ТН/	5242	за 2024г.	-	180	-	(180)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple IPhone 16 Pro Max 512 ГБ /Колесов В.Д./	5243	за 2024г.	-	175	-	(175)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Демонстрационный комплекс /презентац.панель/ LEDsi P2.5 SMD 36.960 /МЦ Сергеева А.Э.	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Устройство вывода информации / МЦ	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Светодиодные пилоны / Экран LEDsi МЦ/	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	1 197	-	(1 197)	-
Цифровая фотокамера Canon EOS R5 Body + объективы /Васильева М.С./	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	-	839	-	(839)	-
Цифровая фотокамера Canon EOS R5 Body + объективы /Сорокин А.А./	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	-	839	-	(839)	-
Стенд "Информационный" с подсветкой	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	-	175	-	(175)	-
Серверная платформа IU Rackmount №1 /Новиков Е.А./		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	677	-	(677)	-
Система хранения данных /Новиков Е.А./		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 637	-	(1 637)	-
Серверная платформа IU Rackmount №2 /Новиков Е.А./		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	677	-	(677)	-

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2024 г. нет объектов для отражения.

3.6. Финансовые вложения

В Организации отсутствуют финансовые вложения.

3.7. Запасы

Запасы (стр. 1210 Формы №1) в виде остатков сырья и материалов на складе на конец отчетного периода составили 114,0 тыс. руб., в том числе:

- ГСМ – 11,0 тыс. руб.;
- прочие материалы – 103,0 тыс. руб.

Наличие и движение материально-производственных запасов Организации представлена в таблице 5.

Таблица 5.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			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	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	1 035	-	1 035	285 179	(286 100)	-	-	X	114	-	114
	5420	за 2023г.	619	-	619	292 109	(291 694)	-	-	X	1 035	-	1 035
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные	5401	за 2024г.	1 035	-	1 035	6 372	(7 292)	-	-	7	114	-	114
	5421	за 2023г.	619	-	619	9 435	(9 020)	-	-	-	1 035	-	1 035
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	70 366	(70 366)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	75 786	(75 786)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	416	(416)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	318	(318)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном	5405	за 2024г.	-	-	-	197 397	(197 397)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	195 967	(195 967)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	10 629	(10 629)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	10 604	(10 604)	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2024 г. материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи снизилась, не выявлено, соответственно резерв под обесценение материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2024 г. не создавался.

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность (стр. 1230 Формы №1) составила всего 12626,0 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками, из них: 3108,0 тыс. руб.

- *ООО «2ГИС Регион»* *77,0 тыс. руб.;*
- *ООО КЦ «Гармония Плюс»* *64,0 тыс. руб.;*
- *ООО «ДНС Ритейл»* *667,0 тыс. руб.;*
- *ИП Емельянов А.А.* *58,0 тыс. руб.;*
- *АО «ЯРТ имени Ю.А. Гагарина»* *1906,0 тыс. руб.;*
- *ГБУ РС (Я) НВК «САХА»* *59,0 тыс. руб.;*
- *ООО «Правовой Эксперт»* *119,0 тыс. руб.;*
- *прочие* *158,0 тыс. руб.*

- расчеты с покупателями и заказчиками, из них: 8386,0 тыс. руб.

- *АО Авиакомпания «Якутия»* *368,0 тыс. руб.;*
- *ООО «Айгуль»* *191,0 тыс. руб.;*
- *АО АК «Полярные Авиалинии»* *901,0 тыс. руб.;*
- *АК «АЛРОСА» ПАО* *927,0 тыс. руб.;*
- *ООО «Аукционъ»* *110,0 тыс. руб.;*

- *ООО «Вэйтал-Медиа» 84,0 тыс. руб.;*
- *ООО «Горпечать» 1052,0 тыс. руб.;*
- *ИП Григорьева О.Г. 280,0 тыс. руб.;*
- *ИП Кучина Е.А. 100,0 тыс. руб.;*
- *ООО КА ЭД «Марк» 235,0 тыс. руб.;*
- *ЯРТ им. Гагарина 84,0 тыс. руб.;*
- *ООО РИЦ «Офсет» 980,0 тыс. руб.;*
- *ФГУП «Почта России» 227,0 тыс. руб.;*
- *ООО «Таас-Юрях Нефтегазодобыча» 196,0 тыс. руб.;*
- *ООО «Тимир» 443,0 тыс. руб.;*
- *ООО «Транс-Нефть Восток» 95,0 тыс. руб.;*
- *ООО «ФМИ» 72,0 тыс. руб.;*
- *ООО «Чороон 21 век» 112,0 тыс. руб.;*
- *ПАО «Якутскэнерго» 227,0 тыс. руб.;*
- *ООО «Яндекс» 655,0 тыс. руб.;*
- *прочие 1047,0 тыс. руб.*

- расчеты по налогам и сборам 349,0 тыс. руб.;

- расчеты с подотчетными лицами 134,0 тыс. руб.;

- расчеты с персоналом по прочим операциям 559,0 тыс. руб.;

- расчеты с разными дебиторами 91,0 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлены в таблице 6.

Таблица 6.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.												
	5521	за 2023г.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	12 904	-	4822	-	(5 141)	-	-	-	41	-	12 626	-
	5530	за 2023г.	8 690	-	6 982	-	(2 769)	-	-	-	1	-	12 904	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	11 480	-	1 589	-	(4 683)	-	-	-	-	-	8 386	-
	5531	за 2023г.	6 258	-	6 250	-	(1 028)	-	-	-	-	-	11 480	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	814	-	2 457	-	(163)	-	-	-	-	-	3 108	-
	5532	за 2023г.	1 980	-	248	-	(1 414)	-	-	-	-	-	814	-
Прочая	5513	за 2024г.	611	-	776	-	(296)	-	-	-	41	-	1 132	-
	5533	за 2023г.	452	-	484	-	(326)	-	-	-	1	-	611	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	12 904	-	4822	-	(5 141)	-	-	X	41	-	12 626	-
	5520	за 2023г.	8 690	-	6 982	-	(2 769)	-	-	X	1	-	12 904	-

Резервы по сомнительным долгам не создавались в связи с отсутствием задолженности не погашенной в сроки, установленные договором и не обеспеченной соответствующими гарантиями или которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями.

3.9. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» на 31.12.2024 г. данные отсутствуют.

3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2024 года отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2024 года отсутствуют.

3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность (стр. 1520 Формы №1) - 4351,0 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками 3176,0 тыс. руб., из них:

- *АО Авиакомпания «Якутия» 239,0 тыс. руб.;*
- *ООО «Айгуль» 164,0 тыс. руб.;*
- *АО АК «Полярные Авиалинии» 902,0 тыс. руб.;*
- *ООО «Горпечать» 441,0 тыс. руб.;*
- *ИП Атакова Л.С. 63,0 тыс. руб.;*
- *ООО РИЦ «Офсет» 153,0 тыс. руб.;*
- *ФГУП «Почта России» 238,0 тыс. руб.;*
- *ПАО «Ростелеком» 96,0 тыс. руб.;*
- *ГАУ РС (Я) «Сахапечать» 86,0 тыс. руб.;*
- *ООО «Тимир» 426,0 тыс. руб.;*
- *ООО «Чороон 21 век» 112,0 тыс. руб.;*
- *прочие 256,0 тыс. руб.*

- расчеты с покупателями и заказчиками 243,0 тыс. руб., из них:

- *ООО «Сити Кофе Лизинг» 20,0 тыс. руб.;*
- *ООО «Ситим-Медиа» 37,0 тыс. руб.;*
- *АО ФАПК «Якутия» 26,0 тыс. руб.;*
- *АНО «Экотерра» 20,0 тыс. руб.;*
- *прочие 140,0 тыс. руб.*

- расчеты по налогам и сборам 301,0 тыс. руб.:

- *Налог при УСН – 299,0 тыс. руб.;*
- *Транспортный налог – 1,0 тыс. руб.;*
- *НДФЛ - 1,0 тыс. руб.*

- расчеты по социальному страхованию 35,0 тыс. руб.;

- расчеты с персоналом по оплате труда 30,0 тыс. руб.;

- расчеты с подотчетными лицами 13,0 тыс. руб.;

- расчеты с разными кредиторами 554,0 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности представлена в таблице 7.

Таблица 7.

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	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую 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	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	8 033	7 960	78	(11 761)	-	-	41	-	4 351
	5580	за 2023г.	9 103	5 153	19	(6 242)	-	-	1	-	8 033
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	3 373	1 363	-	(1 560)	-	-	-	-	3 176
	5581	за 2023г.	2 288	1 995	-	(910)	-	-	-	-	3 373
авансы полученные	5562	за 2024г.	435	169	-	(361)	-	-	-	-	243
	5582	за 2023г.	584	314	-	(463)	-	-	-	-	435
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	3 560	359	9	(3 592)	-	-	-	-	336
	5583	за 2023г.	4 486	2 834	19	(3 779)	-	-	-	-	3 560
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	6 000	69	(6 069)	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	665	70	-	(179)	-	-	41	-	597
	5586	за 2023г.	1 745	9	-	(1 089)	-	-	1	-	665
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	8 033	7 960	78	(11 761)	-	X	41	-	4 351
	5570	за 2023г.	9 103	5 153	19	(6 242)	-	X	1	-	8 033

3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2024 г. доходы будущих периодов отсутствуют.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка (стр. 2110 Формы №2) за два сопоставимых периода представлена в таблице 8.

Таблица 8.

Выручка

Наименование статей доходов	(тыс. руб.)	
	2023	2024
Реализация газет	7 411	7 013
Рекламно-информационная деятельность	35 056	32 272
Итого	**42 467**	**39 285**

Себестоимость продаж (стр. 2120 Формы №2) за два сопоставимых периода представлена в таблице 9.

Таблица 9.

Себестоимость продаж

№	Наименование статей расходов	(тыс. руб.)	
		2023	2024
1	Амортизация	6 341	7 261
2	Экспедирование, доставка и вкладка	3 249	3 852
3	Авторское вознаграждение	5 216	4 966
4	Оплата труда	74 787	83 266
5	Страховые взносы	23 574	28 814
6	Типографские расходы	18 608	14 808
7	Расходы СММ	25 284	18 106
8	Оплата по договорам ГПХ	12 464	8 403
9	Содержание помещений, ремонт	8 399	10 513
10	Услуги связи, интернет	847	950
11	Командировочные расходы	5 020	3 986
12	Канцелярские, расходные материалы	636	364
13	Транспортные услуги	1 200	669
14	Информационные услуги	5 053	48
15	Проезд в отпуск	1 302	640
16	Оборудование, комп. и оргтехника	972	1 938
17	Хоз. принадлежности и инвентарь	550	772
18	Программное обеспечение	884	522
19	Содержание служебного автотранспорта	600	635
20	Резерв ежегодных отпусков	923	6 634
21	Прочие		211
	Итого	**195 909**	**197 358**

3.14. Коммерческие расходы

Коммерческие расходы (стр. 2210 Формы №2) за 2023-2024 годы представлены в таблице 11.

Таблица 11.

Коммерческие расходы

№	Наименование статей расходов	(тыс. руб.)	
		2023	2024
1	Агентское вознаграждение	49	39
2	Информационные услуги	695	127
3	Выплаты за привлечение рекламы	1 015	409
4	Оплата по договорам ГПХ	365	379
5	Оплата труда	4 930	5 563
6	Страховые взносы	1 484	1 952
7	Содержание помещений, ремонт	665	712
8	Услуги связи, интернет	146	149
9	Канцелярские, расходные материалы	297	111
10	Расходы на рекламу	478	336
11	Обязательные экземпляры газет	107	-
12	Оборудование, комп. и оргтехника	15	13
13	Проезд в отпуск	-	105
14	Экспедирование, доставка и вкладка	60	96
15	Резерв ежегодных отпусков	146	383
16	Прочие	152	255
	Итого	**10 604**	**10 629**

3.15. Управленческие расходы

Управленческие расходы (стр. 2220 Формы №2) представлены в таблице 10.

Таблица 10.

Управленческие расходы

№	Наименование статей расходов	(тыс. руб.)	
		2023	2024
1	Амортизация	247	292
2	Информационные услуги	887	988
3	Канцелярские, расходные материалы	410	159
4	Командировочные расходы	434	1 230
5	Оборудование, комп. и оргтехника	21	65
6	Оплата по договорам ГПХ	432	301
7	Оплата труда	23 807	22 882
8	Страховые взносы	6 933	6 713
9	Проезд в отпуск	393	265
10	Программное обеспечение	126	105
11	Содержание помещений, ремонт	550	660
12	Транспортные услуги	39	65
13	Услуги связи, интернет	405	431
14	Хоз. принадлежности и инвентарь	345	170
15	Резерв ежегодных отпусков	1 423	2 793
16	Прочие	92	93
	Итого	**36 544**	**37 212**

3.16. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2023-2024 годы представлены в таблице 11.

Таблица 11.

Прочие доходы

№	Наименование статей доходов	(тыс. руб.)	
		2023	2024
1	Доходы в виде субсидий из государственного бюджета РС (Я)	207 075	215 812
2	Прочие внереализационные доходы	7 598	7 796
	Итого	**214 673**	**223 608**

Прочие расходы за два сопоставимых периода представлены в таблице 12.

Таблица 12.

Прочие расходы

№	Наименование статей расходов	(тыс. руб.)	
		2023	2024
1	Безвозмездная передача экземпляров	89	40
2	Матпомощь, прочие выплаты сотрудникам	3 642	4 018
3	Госпошлины	29	19
4	Комплексное обслуживание реестра акционеров	60	60
5	Проведение мероприятий	2 707	2 015
6	Хоз. расходы	80	87
7	Услуги банков	160	151
8	Списание нереализованного тиража	307	416
9	Спонсорство, благотворительность	870	472
10	Прочие расходы	553	617
	Итого	**8 497**	**7 895**

3.17. Прибыль

Чистая прибыль по итогам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2024 год – 7069,0 тыс. руб. Непокрытый убыток на конец отчетного периода составляет всего 10150,0 тыс. руб.

3.18. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

По Распоряжению МИЗО РС (Я) №Р-1830 от 27.06.2024 г. «О решениях годового общего собрания акционеров АО «РИИХ Сахамедиа» п. 3 было утверждено следующее распределение чистой прибыли АО «РИИХ Сахамедиа» по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год в размере 3 073 467,44 руб.:

«3.1. в связи с тем, что на день принятия решения о выплате дивидендов стоимость чистых активов общества меньше его уставного капитала, и резервного фонда, и превышения над номинальной стоимостью определенной уставом ликвидационной стоимости размещенных привилегированных акций - по итогам 2023 отчетного года дивиденды не объявлять и не выплачивать;

3.2. направить на пополнение резервного фонда Общества 5% от суммы чистой прибыли, что составляет 153 673 (сто пятьдесят три тысячи шестьсот семьдесят три) руб. 37 коп.;

3.3. направить на финансирование фонда производственного развития Общества 95% от суммы чистой прибыли, что составляет 2 919 794 (два миллиона девятьсот девятнадцать тысяч семьсот девяносто четыре) руб. 06 коп.».

3.19. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Показатель	2023 год	2024 год
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	3 073	7 069
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	11684591	11684591
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию, тыс. руб./ шт.	0,00026	0,00060

Организация не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, соответственно в бухгалтерской отчетности отражается только базовая прибыль (убыток) на акцию (п. 16 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, Информация Минфина России N ПЗ-10/2012).

3.20. Информация об оценочных обязательствах и оценочных значениях, и их изменении

В 2024 году происходило следующее изменение признанных оценочных значений (п. 6 ПБУ 21/2008):

Вид оценочного значения	На 01.01.2024 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.	Изменение	Причина изменения
1	2	3	4 (3-2)	5
Резерв по сомнительным долгам	Резервы по сомнительным долгам не создавались в связи с отсутствием задолженности не погашенной в сроки, установленные договором и не обеспеченной соответствующими гарантиями или которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями	-	-	-
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	не создавались	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	не создавались	-	-	-

В 2024 году происходило следующее изменение признанных оценочных обязательств, расшифровка которых представлена в таблице:

Вид оценочного значения	На 01.01.2024 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.	Изменение	Причина изменения
1	2	3	4 (3-2)	5
Резерв на оплату отпусков, прочих выплат	2500	11066	8566	Погашение в течение года, начисление новых резервов

3.21. Информация об условных обязательствах, условных активах и их изменении

Организация не является залогодателем, поручителем, гарантом.

3.22. Информация о связанных сторонах

Учет и представление информации о связанных сторонах осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008г № 48н., в части, не противоречащей Федеральному закону N 402-ФЗ (Информация Минфина России N ПЗ-10/2012). Построение аналитического бухгалтерского учета обеспечивает формирование информации о связанных сторонах, раскрываемой в бухгалтерской отчетности (п. 15 ПБУ 11/2008).

Сведения о связанных сторонах и операциях проводимыми с ними

Полный перечень связанных сторон, включая зависимые компании

Наименование связанной стороны (юридическое или физическое лицо)	Характер отношений	Характер проводимых операций
МИЗО РС (Я)	Единственный акционер	операций не проводилось
Семенов Анатолий Аскалонович	Председатель Совета директоров	операций не проводилось
Миронова Екатерина Константиновна	Член Совета директоров	операций не проводилось
Алексеев Игнат Иванович	Член Совета директоров	операций не проводилось
Бурнашева Юлия Афанасьевна	Член Совета директоров	операций не проводилось
Колесов Виктор Джамаханович	Единоличный исполнительный орган, член Совета директоров	заработная плата

В отчетном периоде (2024 год) Организацией не проводились операции с бенефициарными владельцами.

Сделки со связанными сторонами за предшествующий (2023) и отчетный (2024): не проводились.

По состоянию на 31.12.2024 г. задолженности связанных сторон перед Организацией (Организации перед аффилированными лицами) нет.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2024 год составило:

Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)	
Оплата труда за отчетный период	9804
Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	3175
Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	1478
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-
Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)	-
ИТОГО	14543

Суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в том числе, выплаты по окончании трудовой деятельности (платежи по договорам добровольного страхования, негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями или НПФ, иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании трудовой деятельности) не предусмотрены, и фактически не выплачивались.

3.23. Существенная информация о забалансовых счетах

Существенная информация о забалансовых статьях указывается на основании Информации Министерства финансов Российской Федерации от 22 июня 2011 г. N ПЗ-5/2011 «О раскрытии информации о забалансовых статьях в годовой бухгалтерской отчетности организации».

По состоянию на 31.12.2024 г. существенная информация о забалансовых статьях, подлежащая раскрытию, отсутствует.

3.24. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2024 году не участвовала в совместной деятельности.

3.25. Государственная помощь

Организация в течение 2024 года не получала государственную помощь.

3.26. Информация по отчетным сегментам

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н (п. 2 ПБУ 12/2010).

3.27. Информация по прекращаемой деятельности (п. 27 ПБУ 4/99)

Организацией не принималось решении о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.

3.28. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.29. Движение денежных средств

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов (п. 22 ПБУ 23/2011): остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах и т.д. В таблице раскрыта информация по счетам:

Наименование счета	***на 31.12.2024 г., тыс. руб.***	***на 31.12.2023 г., тыс. руб.***	***на 31.12.2022 г., тыс. руб.***
Счет 50 «Касса»	29	20	10
Счет 51 «Расчетные счета»	31041	10969	10065

Наименование счета	*на 31.12.2024 г., тыс. руб.*	*на 31.12.2023 г., тыс. руб.*	*на 31.12.2022 г., тыс. руб.*
Счет 52 «Валютные счета»	-	-	-
ИТОГО	**31069**	**10989**	**10075**

Показатели	Описание
Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011)	нет
Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений (пп. "а" п. 25 ПБУ 23/2011)	нет
Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности (пп. "б" п. 25 ПБУ 23/2011)	нет
Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. "в" п. 25 ПБУ 23/2011)	нет
Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. "г" п. 25 ПБУ 23/2011)	нет

3.30. Информация об исправленных существенных ошибках (п. 15 ПБУ 22/2010)

Показатели	Описание
Характер существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010)	нет
Сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо (пп. 2 п. 15 ПБУ 22/2010)	нет
Сумма корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию) (пп. 3 п. 15 ПБУ 22/2010)	нет
Сумма корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов (пп. 4 п. 15 ПБУ 22/2010)	нет
Причины невозможности определения влияния существенной ошибки на один или более предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской отчетности, а также описание способа отражения исправления существенной ошибки в бухгалтерской отчетности организации и указание периода, начиная с которого внесены исправления (п. 16 ПБУ 22/2010)	нет

3.31. Чрезвычайные факты (п. 27 ПБУ 4/99)

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024 году отсутствовали.

3.32. Допущение непрерывности деятельности

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Организация планирует продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации или сокращении, или прекращении деятельности, а также обращении за защитой от кредиторов.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Величина непокрытого убытка АО «РИИХ Сахамедиа» составляет:
по состоянию на 31.12.2022 г. убыток 20 085 тыс. руб.,
по состоянию на 31.12.2023 г. убыток 17 067 тыс. руб.,
по состоянию на 31.12.2024 г. убыток 10 150 тыс. руб.

Таким образом, отмечается снижение непокрытого убытка, АО «РИИХ Сахамедиа» за 2023 год и 2024 год получен положительный финансовый результат (прибыль) 3 073 тыс. руб. и 7 069 тыс. руб. соответственно.

Несмотря на снижение непокрытого убытка, стоимость чистых активов составляет:
на 31.12.2022 г. - 98 428 тыс.руб.,
на 31.12.2023 г. – 101 502 тыс.руб.,
на 31.12.2024 г. – 108 572 тыс.руб.,

Размер уставного капитала на 31.12.2022 г., на 31.12.2023 г. и 31.12.2024 г. составляет 116 846 тыс. руб.

Чистые активы составляют величину меньше уставного капитала, что обусловлено накопленным убытком, который погашается прибылью предыдущих и текущего периодов.

В соответствии с п. 6 ст. 35 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ «Об акционерных обществах» если стоимость чистых активов общества останется меньше его уставного капитала по окончании отчетного года, следующего за вторым отчетным годом или каждым последующим отчетным годом, по окончании которых стоимость чистых активов общества оказалась меньше его уставного капитала общество не позднее чем через шесть месяцев после окончания соответствующего отчетного года обязано принять решение об уменьшении уставного капитала либо о ликвидации общества.

В связи с продлением антикризисных мер и принятии Федерального закона от 08.03.2022 № 46-ФЗ снижение стоимости чистых активов акционерного общества ниже размера его уставного капитала по 2022 и 2023 годов не учитывается для целей применения вышеуказанного пункта. Следовательно, уменьшать уставный капитал не требуется.

Меры по приведению стоимости чистых активов Организации в соответствие с величиной его уставного капитала:

1. Планомерное снижение кредиторской задолженности.
2. Увеличение материальных активов, денежных средств.
3. Получение прибыли от издательско-информационной деятельности в 2025 г. и наращивание чистой прибыли в последующие годы. Разработан и утвержден Советом директоров Общества план финансово-хозяйственной деятельности АО «РИИХ Сахамедиа» на 2025 год (протокол № 4/2024-2025 от 11.03.2025 г.)
4. Уменьшение уставного капитала до стоимости чистых активов, путем уменьшения номинальной стоимости акций.

В случае, если стоимость чистых активов и по итогам 2025 года у Организации будет ниже размера уставного капитала (итоги 2024 и 2025 годов составят требуемые по закону последовательные два года подряд), то в 2026 году органами управления будет принято решение об уменьшении уставного капитала до стоимости чистых активов.

Руководство Организации произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не менее 12 месяцев после окончания отчетного периода.

По оценке руководства, у Организации отсутствует существенная неопределенность в отношении условий и событий, которые могут вызвать значительные сомнения организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

3.33. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

В период между отчётной датой и датой формирования отчетности за 2024 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Организации, значительных изменений активов не произошло, каких – либо событий или операций, последствия которых вместе или по отдельности могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность нет и не ожидается.

События после отчетной даты, требующие корректировок оценочных значений и соответствующего раскрытия информации, включенных в бухгалтерскую отчетность, отсутствуют.

В период между отчётной датой и датой формирования отчетности за 2024 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества, значительных изменений активов не произошло.

3.34. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Большинство рисков хозяйственной деятельности организации с немалой вероятностью имеют финансовые последствия и, следовательно, оказывают влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Хозяйственная деятельность организации подвержена следующим потенциально существенным рискам:

Вид рисков	Описание
финансовые риски	Оценка финансовых рисков включает в себя кредитный, процентный, страховой и валютный риски, а также риски, связанные с выполнением противоположной стороной своих обязательств. По сфере возникновения финансовые риски можно разделить на внешние и внутренние: • Внешние риски - это риски, не зависящие от деятельности предприятия. Внешние финансовые риски возникают при смене отдельных стадий экономического цикла, изменений конъюнктуры финансового рынка, в результате непредвиденного изменения законодательства в сфере финансовой деятельности предприятия, в результате неустойчивости политического режима в стране деятельности и в ряде других аналогичных случаев, на которые предприятие в процессе своей деятельности повлиять не может. Предприятие не может оказывать

	влияние на внешние финансовые риски, оно может только предвидеть и учитывать их в своей деятельности. К этой группе финансовых рисков относят валютный и процентный риски. • Внутренние финансовые риски - это риски, зависящие от деятельности конкретного предприятия, т.е. их источником является само предприятие. Данные риски могут быть обусловлены, например, неэффективной структурой активов предприятия; неправильной оценкой хозяйственных партнеров и другими аналогичными факторами. Очевидно то, что предприятие не может оказывать влияние на внешние финансовые риски, а может только предвидеть и учитывать их в своей деятельности. В то же самое время отрицательные последствия внутренних финансовых рисков в значительной мере предприятие может предотвратить за счет эффективного управления финансовыми рисками. Таким образом, снижение общего уровня финансовых рисков фирмы достигается за счет снижения именно внутренних рисков. Валютные риски - риски получения убытков в результате неблагоприятных краткосрочных или долгосрочных колебаний курсов валют на международных финансовых рынках. Среди рисков, с которыми приходится сталкиваться Обществу, ведущему активную внешнеторговую деятельность, этот вид финансового риска занимает особое место, так как Общество участвует во внешнеэкономических сделках, как в качестве экспортера, так и в качестве импортера. Величина валютного риска связана с потерей покупательной способности валюты, поэтому она находится в прямой зависимости от разрыва во времени между сроком заключения сделки и моментом платежа. Курсовые потери у экспортера возникают в случае заключения контрактов до падания курса валюты платежа, импортер же имеет убытки при повышении курса валюты платежа. Потери от изменения валютных курсов наступают в момент поступления выручки на счет экспортера. Валютные риски проявляются при изменении за время осуществления внешнеторговой операции курсового соотношения между валютой платежа и валютой, в которой выражены издержки экспортера или валютой баланса компании-экспортера.
правовые риски	Большой значимостью обладают риски в сфере налогового права, предпосылками к возникновению которых является частое изменение налогового законодательства, неточные формулировки нормативных актов и нестабильность правоприменительной практики в сфере налогового законодательства. Проблема постоянных изменений действующего законодательства и практики его применения характерна также и для гражданского законодательства, включая вопросы корпоративного права и имущественных правоотношений.
рыночные риски	Торговый кредитный риск - вероятность того, что партнеры - участники контракта - окажутся не в состоянии выполнить договорные обязательства, как в целом, так и по отдельным позициям. Торговый кредитный риск возникает в финансовой деятельности предприятия в случае предоставления ею товарного (коммерческого) или потребительского кредита покупателям. Для Общества, данный риск заключается в способности клиента оплатить их в соответствии с договорными обязательствами. Уровень кредитного риска повышается с увеличением суммы кредита и срока, на который он берется. Подверженность кредитному риску сохраняется весь период кредитования и измеряется протяженностью

	периода кредитования. Потенциальные убытки при любом кредитном риске - вся сумма долга, а фактически убытки могут оказаться меньше этой суммы. Кредитный риск может быть вызван следующими причинами: - спадом отрасли, спадом спроса на предоставляемые услуги; - невыполнением договорных отношений партнерами Общества; - трансформацией активов Общества; - форс-мажорными обстоятельствами.
Процентные, кредитные риски	Процентные риски - риски потерь, связанные с неблагоприятным изменением процентных ставок. Данный вид риска возникает из-за непредвиденных изменений процентной ставки (как депозитной, так и кредитной) на финансовом рынке. Процентный риск приводит к изменению затрат на выплату процентов или доходов на инвестиции и, следовательно, к изменению ставки доходности на собственный капитал и на инвестируемый капитал по сравнению с ожидаемыми ставками доходности. Причиной возникновения процентного риска является изменение конъюнктуры финансового рынка под воздействием внешней предпринимательской среды, рост и снижение предложения свободных денежных ресурсов, государственное регулирование экономики и другие факторы.
риски ликвидности	-
иные риски	-

3.35. Информация об экологической деятельности

Экологической деятельности организации, раскрываемой в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России № ПЗ-7/2011 "О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации", от 27.01.2012 г. № 07-02-18/01, в разрезе: капитальных вложений; текущих расходов; оценочных обязательств; источников финансирования экологической деятельности; другой существенной информации об экологической деятельности в 2024 не проводилось.

3.36. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Показатели	Описание
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006)	нет
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях (абз. 3 п. 22 ПБУ 3/2006)	нет
Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации (абз. 4 п. 22 ПБУ 3/2006)	нет
Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату (если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон	нет

Показатели	Описание
установлен иной курс, то в бухгалтерской отчетности раскрывается такой курс) (абз. 5 п. 22 ПБУ 3/2006)	
Кросс-курс соответствующей валюты в случае отсутствия официального курса этой валюты к рублю, рассчитанный исходя из курсов иностранных валют, установленных Банком России (Приложение к Письму Минфина России от 19.01.2018 N 07-04-09/2694)	нет

Генеральный директор
АО «РИИХ Сахамедиа» _____ В.Д. Колесов

18.04.2025 г.