

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2024 год
Акционерное общество «Редакция «Тихоокеанская звезда»**

Сведения об организации

Реквизиты организации:

Акционерное общество «Редакция «Тихоокеанская звезда» (АО «Редакция «ТОЗ») (Непубличное акционерное общество) зарегистрировано 29.08.1991г. Исполнительным комитетом Кировского районного Совета народных депутатов г. Хабаровска № 291/1.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ за ОГРН 1022701125920 от 17.07.2002г.

ИНН 2722011238, КПП 272201001, ОКПО 05904858

680038, Г.Хабаровск ул.Серышева,31, литер А, оф.27 юридический и физический адреса совпадают.

Органы управления:

Согласно Уставу органами управления Редакции являются:

Общее собрание акционеров;

Исполнительная дирекция

Состав исполнительной дирекции:

Л.Г.Болдырева (ИНН 272405583700)– генеральный директор – главный редактор;

Иголинский Д.В. (ИНН272313221203)– Первый зам.генерального директора-главного редактора;

Ильиных В.В.(ИНН272106472705)-зам.главного редактора;

Иванова М.И.(ИНН272327229184) – зам.главного редактора;

Нарожная Л.В. (ИНН272208728064)– и.о.главного бухгалтера;

Носова Е.В. (ИНН272498613880)– Директор по целевым проектам газеты «ТОЗ»;

Иголинская Ю.В.(ИНН272391101745) – зав.отделом приема и оформления публикаций и рекламы;

Адова Е.Ж-П.(ИНН272103436272) – зав.канцелярией;

Беликов О.Б.(ИНН272207533979) - начальник газетного цеха.

Генеральный директор:

Болдырева Людмила Григорьевна

избрана решением общего собрания акционеров 15.12.2023 (протокол №2/2023).

Ревизионная комиссия:

Фомина Е.Д. – зав.сектором контрольной работы и работы с организациями и хозяйственными обществами комитета по информационной политике и массовым коммуникациям Правительства Хабаровского края;

Палей Р.А. – обозреватель-спецкорреспондент;

Платошкина Н.С. – акционер .

Среднегодовая численность сотрудников – 27 человек

Списочная численность на начало года - 24 чел.; на конец года – 21 чел.

Размер уставного капитала организации: 400 000 (четыреста тысяч) рублей

Количество акций, выпущенных акционерным обществом: 500 (пятьсот) штук. Все акции обыкновенные именные бездокументарные.

Из них :

- 158 акций (31,6%) принадлежат Хабаровскому краю в лице министерства имущества Хабаровского края ОГРН 1152721001542, 680000 г.Хабаровск

ул.Запарина,76

- 251 акция (53,6%) принадлежит Болдыревой Людмиле Григорьевне – генеральному директору;
- 91 акция принадлежат физическим лицам, гражданам РФ(менее 5% акций).

Основной вид деятельности (ОКВЭД2): 58.13- издание газет; 18.11 – печатание газет. Лицензии не требуются.

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Операций с взаимозависимыми лицами по договорам купли-продажи в 2024 году не проводилось.

Информация об основных положениях учетной политики АО «Редакция «Тихоокеанская звезда»

Бухгалтерский учет на предприятии ведется в соответствии с Федеральным законом № 402ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34-н от 29. 07. 1998 года (с изменениями и дополнениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика организации утверждена приказом генерального директора АО «Редакция «ТОЗ» № 12 от 30.12.2023г. « Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета»

Бухгалтерский учет:

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. ПБУ9/99 п.6

Коммерческие и управленческие расходы признаются в полной сумме и относятся напрямую в себестоимость продаж того периода, в котором они возникли (Основание: п.20 ПБУ 10/99)

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

(Основание: [п. 2](#) ФСБУ 5/2019)

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

(Основание: [п. 9](#) ФСБУ 5/2019, [Инструкция](#) по применению Плана счетов)

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

(Основание: [п. 7.1](#) ПБУ 1/2008)

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости (п.36 ФСБУ 5/2019).

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется.

(Основание: [п. п. 23, 24](#) ФСБУ 5/2019)

Актив, удовлетворяющий п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объекту ОС, если его стоимость превышает 100 000 рублей. ОС, не превышающие стоимостной лимит, но отвечающие остальным требованиям п.4 учитываются на забалансовом счете.

(Основание: [п. 5](#) ФСБУ 6/2020)

После признания, объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

(Основание: [п. 13](#) а ФСБУ 6/2020)

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом.

Переоценка объектов ОС не производится.

Все договоры аренды заключены на неопределенный срок. Расчет права пользования активом произведен на 2 года.

(Основание: п.п. 11.12 ФСБУ 25/2018).

Доходы от операционной аренды отсутствуют.

Организация отражала последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета) по состоянию на начало 2021 года. (Основание: [п. 47](#) ФСБУ 5/2019)

Организация отражала последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета) по состоянию на начало 2021 года. (Основание: [п. 26](#) ФСБУ 26/2020)

Организация отражала последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" ретроспективно по состоянию на начало 2021 года. (Основание: [п. 48](#) ФСБУ 6/2020)

Доходы от финансовой и операционной аренды в текущем и предшествующем годах – отсутствуют.

НИОКР в текущем и предшествующем годах - отсутствуют.

Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования. В случае, когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

(Основание: [п. п. 30-32](#) ПБУ 14/2022)

Учет НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ПБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина Росстат от 30.05.2022 №86н. В связи с тем, что на конец предыдущего года в составе НМА числились активы не удовлетворяющие признакам НМА по стоимости актива они были переведены на забалансовый счет МЦ.05 (НМА – Знак обслуживания ТОЗ стоимостью 4800руб.) .В течение отчетного периода сторонней организацией был доработан НМА – сайт toz.su .

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

. ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 тыс. руб.

(Основание: [п. 5](#) ФСБУ 6/2020)

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: [пп. "а" п. 13](#) ФСБУ 6/2020)

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, если иное не установлено настоящим Стандартом.
(Основание: [п. 9](#) ФСБУ 5/2019)

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) и среднего дневного заработка по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование

(Основание: п. 16, 17 МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам», п. 5, 8 ПБУ 8/2010, п. 7, подп. «а» п. 7.1 ПБУ 1/2008)

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся по итогам инвентаризации резерва и расчетов на конец отчетного периода.

(Основание: п. 2, 3 ПБУ 21/2008, абз. 3 п. 27, п. 70 положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н, п. 6 и 7 ПБУ 1/2008, п. 3.54 Методических указаний по проведению инвентаризации, утв. приказом Минфина от 13.06.1995 № 49)

В резерв по сомнительным долгам включаются суммы задолженности в размере, определяемом по правилам статьи 266 НК. Если по правилам НК по конкретной задолженности резерв не создается, но по правилам бухучета задолженность является сомнительной, сумма резерва определяется с учетом финансового положения должника и вероятности оплаты задолженности.

(Основание: п. 70, 77 положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н)

Финансовые вложения в текущем и предыдущем годах отсутствуют.

Все виды денежных потоков перечислены в п.п.9-11 ПБУ 23/2011. Денежных потоков в иностранной валюте в текущем и предшествующем годах не было.

В течение текущего года были получены займы от ООО Востокбиопродукт и от физических лиц (работников организации) в сумме

1710тыс.руб. Займы погашены в течение года.

Финансовый результат:

Финансовый результат от текущей деятельности определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами.

Налоговый учет:

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов". Налог рассчитывается по ставке 15%.

Сведения об отдельных активах и обязательствах

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов АО «Редакция «Тихоокеанская звезда»

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные	5100	за 2024г.	243	(243)	402	-	-	(56)	-	-	-	645	(299)
активы - всего	5110	за 2023г.	248	(248)	-	-	-	-	-	-	-	248	(248)
в том числе: Прочие нематериальные	5101	за 2024г.	243	(243)	402	-	-	(56)	-	-	-	645	(299)

активы	5111	за 2023г.	248	(248)	-	(5)	5	-	-	-	-	-	-
--------	------	-----------	-----	-------	---	-----	---	---	---	---	---	---	---

**1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью
АО «Редакция «Тихоокеанская звезда»**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130		243	248
в том числе: сайт toz.su	5131		243	243
Знак обслуживания ТОЗ	5132		-	5

В связи с тем, что на конец предыдущего года в составе НМА числились активы не удовлетворяющие признакам НМА по стоимости актива они были переведены на забалансовый счет МЦ.05 (НМА – Знак обслуживания ТОЗ стоимостью 4800руб.)

Состав НМА на 31.12.2024года:

- Сайт: [https:// toz.su](https://toz.su) стоимостью 243,1 тыс.руб.
- Сайт: [https:// toz.su](https://toz.su) (мобильная версия) стоимостью 402,0 тыс.руб.

**1.3. Наличие и движение результатов НИОКР
АО «Редакция «Тихоокеанская звезда»**

НИОКР - отсутствуют.

2. Основные средства АО «Редакция «Тихоокеанская звезда»

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки 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.	24 396	(18 286)	1877	(243)	214	(1 925)	-	-	-	26 029	(19 997)
	5210	за 2023г.	23 420	(16 211)	976	-	-	(2 075)	-	-	-	24 396	(18 286)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	21 808	(16 274)	-	(243)	214	(954)	-	-	-	21 565	(17 014)
	5211	за 2023г.	21 808	(1 564)	-	-	-	(1 010)	-	-	-	21 808	(16 274)
Здания	5202	за 2024г.	479	(86)	-	-	-	(9)	-	-	-	479	(95)
	5212	за 2023г.	479	(77)	-	-	-	(9)	-	-	-	479	(86)
Сооружения	5203	за 2024г.	180	(137)	-	-	-	(14)	-	-	-	180	(151)

	5213	за 2023г.	180	(122)	-	-	-	(15)	-	-	-	180	(137)
Транспортные средства	5204	за 2024г.	705	(601)	-	-	-	(54)	-	-	-	705	(655)
	5214	за 2023г.	705	(547)	-	-	-	(54)	-	-	-	705	(601)
Офисное оборудование	5205	за 2024г.	247	(212)	-	-	-	(11)	-	-	-	247	(223)
	5215	за 2023г.	247	(200)	-	-	-	(12)	-	-	-	247	(212)
Право пользования активом (аренда офисных и производственных помещений)	5206	за 2024г.	976	(976)	1877	-	-	(883)	-	-	-	2 853	(1 859)
	5216	за 2023г.	-	-	976	-	-	(976)	-	-	-	976	(976)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

АО «Редакция «Тихоокеанская звезда»

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	1877	-	(1877)	-
	5250	за 2023г.	-	976	-	(976)	-
В том числе:							
Нежилое помещение, Серышева, 31 литера В	5241	за 2024г.		1558		(1558)	
	5251	за 2023г.		810		(810)	
Офисное помещение, Серышева, 31 литера А	5242	за 2024г.		319	-	(319)	-
	5252	за 2023г.		166	-	(166)	-

По состоянию на 31.12.2024 года на балансе предприятия числятся основные средства, первоначальная стоимость которых составляет 23176,5 тыс.руб., что на 2343,1 тыс руб. меньше первоначальной стоимости на 01.01.2024 года. остаточная стоимость – 5038,8 тыс.руб., сумма накопленной амортизации – 18137,7 тыс.руб.

В 2024 году затрат на приобретение основных средств (включая ОС ниже стоимостного лимита равного 100 тыс.руб.) не производилось.

Авансы, предоплаты и задатки на капвложения по состоянию на 31.12.2024г. – отсутствуют.

В феврале 2024 года была продажа ОС. (Процессор первоначальная стоимостью 243,1 тыс.руб. Остаточная стоимость – 30,9 тыс.руб. Выручка от продажи ОС составила 288,4 тыс.руб.)

2.4. Иное использование основных средств

АО «Редакция «Тихоокеанская звезда»

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-

Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	2853	976	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Все договоры аренды заключены на неопределенный срок. Расчет ППА произведен на 2 года пользования.(Основание:п.п.11,12.п.5 ФСБУ 25/2018).

- Договор № 2346 аренды государственных нежилых зданий, сооружений, помещений от 18.10.1998г. (Дополнительное соглашение №3 о внесении изменений в договор от 19.10.1998 №2346 от 25.12.2020г. **п.2.2**) Арендодатель: Министерство имущественных отношений Хабаровского края; Начислено: Обязательство – 1739,4т.р. в т.ч.Стоимость обязательства 1 557,5т.р. + сумма процентных расходов 181,9т.р.

- Договор № 19/9062 о передачи в аренду недвижимого имущества от 01.06.2008 **п.1.3** Арендодатель: АО Хабаровская краевая типография Начислено: Обязательство – 331,6т.р. в т.ч.Стоимость обязательства 319,0т.р. + сумма процентных расходов 38,2т.р.

3. Финансовые вложения АО «Редакция «Тихоокеанская звезда»

Финансовые вложения отсутствуют.

Оборотные активы

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

АО «Редакция «Тихоокеанская звезда»

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	784	-	784	51 819	(51 900)	-	-	X	703	-	703
	5420	за 2023г.	1 116	-	1 116	52 003	(52 336)	-	-	X	784	-	784
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	737	-	737	7 362	(7 453)	-	-	16	646	-	646
	5421	за 2023г.	1 081	-	1 081	8 819	(9 163)	-	-	22	737	-	737
Готовая продукция	5402	за 2024г.	14	-	14	13 446	(13 437)	-	-	-	23	-	23
	5422	за 2023г.	25	-	25	13 573	(13 584)	-	-	-	14	-	14
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	33	-	33	65	(64)	-	-	-	34	-	34
	5424	за 2023г.	10	-	10	69	(47)	-	-	-	33	-	33
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	22 609	(22 609)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	23 283	(23 283)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	8 337	(8 337)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	6 259	(6 259)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2 Запасы в залоге отсутствуют

Остаток материальных запасов по состоянию на 31.12.2024 составил 703,0 тыс.руб. В том числе: Материалы – 645,7тыс.руб.; Готовая продукция – 23,5тыс.руб.; Товары отгруженные – 33,8тыс.руб. Снижение на 81 тыс.руб. по сравнению с предыдущим периодом. Основные материалы (бумага газетная, пластины офсетные, краска газетная) закупаем небольшими партиями.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

(Основание: [п. 2](#) ФСБУ 5/2019)

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

(Основание: [п. 9](#) ФСБУ 5/2019, [Инструкция по применению Плана счетов](#))

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

(Основание: [п. 7.1](#) ПБУ 1/2008)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: [пп. "б" п. 36, п. 39](#) ФСБУ 5/2019)

Учет готовой продукции ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета [ФСБУ 5/2019](#) "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется.

(Основание: [п. п. 23, 24](#) ФСБУ 5/2019)

Расходы на упаковку готовой продукции, не формирующие ее производственную себестоимость (понесенные после выпуска готовой продукции, сдачи на склад и т.д.), не распределяются между отгруженной (проданной) готовой продукцией и остатком готовой продукции на конец каждого

месяца, а относятся на расходы на продажу в полной сумме.

(Основание: [абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99](#))

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: [пп. "б" п. 36, п. 39](#) ФСБУ 5/2019)

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на начало и конец года – отсутствуют.

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности АО «Редакция «Тихоокеанская звезда»

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	1345	(76)	335	-	(868)	-	23	-	-	-	812	(53)
	5530	за 2023г.	978	(50)	786	-	(419)	-	(26)	-	-	-	1 345	(76)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	831	(76)	306	-	(471)	-	23	-	-	-	666	(53)
	5531	за 2023г.	830	(50)	391	-	(390)	-	(26)	-	-	-	831	(76)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	423	-	4	-	(385)	-	-	-	-	-	42	-
	5532	за 2023г.	38	-	386	-	(1)	-	-	-	-	-	423	-
Прочая	5513	за 2024г.	91	-	25	-	(12)	-	-	-	-	-	104	-
	5533	за 2023г.	110	-	9	-	(28)	-	-	-	-	-	91	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	1345	(76)	335	-	(868)	-	23	-	-	-	812	(53)
	5520	за 2023г.	978	(50)	786	-	(419)	-	(26)	X	-	-	1 345	(76)

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность
АО «Редакция «Тихоокеанская звезда»**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость

Всего	5540	53	0	336	260	50	0
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	53	0	336	260	50	0
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 составила 812 тыс.руб., в том числе просроченная 53 тыс.руб. По сравнению с предыдущим года дебиторская задолженность уменьшилась на 533 тыс.руб. Основная доля дебиторской задолженности приходится на расчеты с покупателями и заказчиками - 82,0%. По просроченной задолженности постоянно ведется претензионная работа.

Основными дебиторами **АО «Редакция «Тихоокеанская звезда»** являются :

Наименование дебитора	Сумма задолженности	В т.ч. просроченная	
ООО ХАБПРЕСС	224 тыс.руб.	53 тыс.руб.	
АРП ЭКСПРЕСС	97 тыс.руб		
МТУ Росимущества	64 тыс.руб		
ДВ Невада	53 тыс.руб		
Компания Презент	52 тыс.руб.		
Прочие (задолженность менее 5%)	312 тыс.руб		
Итого	812 тыс.руб.	53 тыс.руб.	

Дебиторская задолженность с разными дебиторами и кредиторами (Прочая) на 31.12.2024 составляет 104 тыс.руб. в том числе

Наименование дебитора	Сумма задолженности
Финансовое управление администрации Николаевского муниципального района МБУ "РЕДАКЦИЯ ГАЗЕТЫ "АМУРСКИЙ ЛИМАН"(обеспечение)	76 тыс.руб.
Прочие обеспечения исполнения контрактов	6 тыс.руб.
Страхование имущества	20 тыс.руб.
Переплата по Единому налоговому платежу	2 тыс.руб.
Итого	104 тыс.руб.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024г. составляет (-) 53,2 тыс.руб., против (-) 76 тыс.руб. на 01.01.2024г.

6. Денежные средства и эквиваленты
АО «Редакция «Тихоокеанская звезда»

Наименование	2024год	2023 год
40702810110000001351, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	285 тыс.руб.	552 тыс.руб.
40702810970000104753, ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	1082 тыс.руб.	575 тыс.руб.
Касса организации	49 тыс.руб.	44 тыс.руб.
ИТОГО	1 416 тыс.руб.	1171 тыс .руб.

Отчет о движении денежных средств составлен в соответствии с ПБУ 23/2011. Операций в иностранной валюте и иных денежных эквивалентов в текущем году не было.

7. Прочие оборотные активы
АО «Редакция «Тихоокеанская звезда»

В прочие оборотные активы включены расходы будущих периодов в сумме 17.7 тыс. руб. Это расходы по приобретению лицензионного программного обеспечения и прочие аналогичные расходы, которые списываются равномерно в течение определенного периода.

8. Капитал и резервы
АО «Редакция «Тихоокеанская звезда»

Сумма уставного капитала на 31.12.2024 составляет 400 тыс.руб., 500 акций номинальной стоимостью 800 руб. за 1 акцию. Все акции оплачены.

Добавочный капитал на 31.12.2024 г. составляет 0 тыс.руб.

Резервный капитал на 31.12.2024 г. составляет 319 тыс.руб.

Убыток до налогообложения за 2024 год составляет (186) тыс.руб.,

в том числе:

- Прибыль от продаж - 771 тыс.руб.

- Убытки прочие - (957) тыс.руб.

Чистый убыток составил - (555) тыс. руб.

Базовый убыток на акцию в 2024 году (1,1) тыс.руб.

Факторы, оказавшие влияние на показатели организации:

- Увеличение стоимости арендной платы и коммунальных платежей ;
- Рост стоимости расходных материалов;
- Рост расходов по доставке газетной продукции (ГСМ и прочие расходы);
- Снижение покупательной способности населения;
- Падение рекламного рынка и снижение тиражей, полноты газет заказчиков.

Краткосрочные обязательства

**9. Наличие и движение кредиторской задолженности
АО «Редакция «Тихоокеанская звезда»**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	1024	-	-	-	-	-	-	1024
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	1024	-	-	-	-	-	-	1024
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	4 464	4 514	130	(5139)	(5)	-	-	-	3 964
	5580	за 2023г.	5 741	3 453	41	(4 771)	-	-	-	-	4 464
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	383	230	-	(193)	-	-	-	-	420
	5581	за 2023г.	1 182	27	-	(826)	-	-	-	-	383
авансы полученные	5562	за 2024г.	1 850	2 130	-	(1 836)	(5)	-	-	-	2 139
	5582	за 2023г.	1 751	1 825	-	(1 726)	-	-	-	-	1 850
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 495	48	-	(874)	-	-	-	-	669
	5583	за 2023г.	2 110	377	-	(992)	-	-	-	-	1 495

кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	1 710	130	(1 840)	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	943	41	(984)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	722	227	-	(227)	-	-	-	-	722
	5586	за 2023г.	698	120	-	(82)	-	-	-	-	722
Прочие обязательства	5567	за 2024г.	14	169	-	(169)	-	-	X	X	14
	5587	за 2023г.	13	162	-	(161)	-	-	X	X	14
Итого	5550	за 2024г.	4 464	5 538	130	(5 139)	(5)	-	-	-	4 988
	5570	за 2023г.	5 741	3 453	41	(4 771)	-	X	-	-	4 464

Просроченная кредиторская задолженность - отсутствует

Общая сумма краткосрочной кредиторской задолженности **АО «Редакция «Тихоокеанская звезда»** на 31.12.2024г. составляет 3 950 тыс. руб. В том числе:

Наименование дебитора	Сумма задолженности
Поставщики	420 тыс.руб
- ООО Добряя	81 тыс.руб
- ОСЭП ХАБАРОВСКОГО КРАЯ, МФЦ КГКУ	66 тыс.руб
- УФПС Хабаровского края АО "Почта России"	58 тыс.руб
-прочие поставщики (текущая задолженность менее 5%)	215 тыс.руб
Авансы полученные:	2 139 тыс.руб
- Физические лица (подписка на газеты на 2024 год)	1 210 тыс.руб.
- Организации (подписка на газеты на 2024 год)	748 тыс.руб ,
- Публикации в газетах	181 тыс.руб.

Расчеты по налогам и взносам	669 тыс.руб
Расчеты с персоналом (текущая)	512 тыс.руб
Расчеты по аренде (МИО) сч 76.07	70 тыс.руб.
Расчеты с внештатными сотрудниками	140 тыс.руб
Итого	3 950 тыс.руб.

Прочие обязательства - 14 тыс.руб. Начисленный НДС по аренде краевой собственности (аренда помещений) Налоговый агент сч 76НА. срок по уплате не наступил.

10. Оценочные обязательства
АО «Редакция «Тихоокеанская
звезда»

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	714	836	(889)	-	661
в том числе:						
Резерв отпусков	5701	714	836	(889)	-	661

В соответствии с ПБУ №8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденными приказом Минфина России от 12.12.2010 г. № 167Н организация осуществляет учет оценочных обязательств в части отпускных. По состоянию на 31.12.2024 года сумма обязательств составила 661 тыс.руб.

Информация о доходах и расходах организации

11. Доходы и расходы АО «Редакция «Тихоокеанская звезда» за 2024 год

Наименование показателя	Доходы	Расходы	результат
Основная деятельность	34 168	22 424	11 744
В том числе			
Издание газет	28 126	17 220	9 906
Печатание газет	5 791	5 162	629
Прочая реализация	251	42	209
Коммерческие расходы		8 337	(-) 8 337
Управленческие расходы		2 636	(-) 2 636
Прибыль (убыток) от продаж			771

Расходы АО «Редакция «Тихоокеанская звезда» по элементам затрат

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	7 974	9 614
Расходы на оплату труда	5620	7 114	6 361
Отчисления на социальные нужды	5630	2 547	2 283

Амортизация	5640	1 981	1 099
Прочие затраты	5650	13 872	12 904
Итого по элементам	5660	33 408	32 261
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(11)	(11)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	33 227	32 250

Состав прочих доходов и расходов АО «Редакция «Тихоокеанская звезда»

Наименование	Доходы	Расходы
Реализация ОС (свернуто)	274	
Прочая реализация ТМЦ (свернуто)	168	
Субсидия из федерального бюджета	2 000	
Кредиторская задолженность	27	
Оприходовано по цене возможной реализации	130	
Резервы по сомнительным долгам (свернуто)	23	
Аренда а/м у физ.лица		2 704
Расходы на услуги банков		117
Вознаграждение оператору торговой площадки		36

Расходы по ведению реестра акционеров		65
Безвозмездно переданные товары, оказанные услуги (подписка на газеты, объявления, подарки)		296
Материальная помощь		18
Расходы на проведение мероприятий		56
НДС по арендованным помещениям		170
Прочие внереализационные доходы и расходы	10	4
Итого	2 632	3 466

12. Налог, уплачиваемый при УСН
АО «Редакция «Тихоокеанская звезда»

Справка-расчет налога УСН за 2024 г.

Объект налогообложения: Доходы, уменьшенные на величину расходов

1. Налоговая база (стр.1.1 - стр.1.2 - стр.1.3)	
1.1. Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы	36 919 392

1.2. Расходы, учитываемые при исчислении налоговой базы	36 091 879
1.3. Убытки прошлых периодов, перенесенные на текущий период	827 513
2. Налоговая ставка	15%
3. Сумма налога, исчисленная за отчетный период (стр.1 * стр.2 / 100)	
4. Сумма минимального налога за налоговый период (стр.1.1 * 1 / 100)	369 194
5. Авансовые платежи, исчисленные в предыдущих отчетных периодах	
6. Сумма к уплате (если стр.3 > стр.4, то стр.3 - стр.5; иначе стр.4 - стр.5)	369 194
7. Сумма к уменьшению (если стр.3 > стр.4, то стр.5 - стр.3; иначе стр.5 - стр.4)	

13. Обеспечения обязательств АО «Редакция «Тихоокеанская звезда»

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	83	76	91

в том числе:				
Обеспечение исполнения контрактов, заключенных на основании результатов конкурсов (44-ФЗ, 223-ФЗ)	5811	83	76	91
АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ХАБАРОВСКА		6	10	9
Финансовое управление администрации Николаевского муниципального района(МБУ "РЕДАКЦИЯ ГАЗЕТЫ "АМУРСК		77	59	72
Фонд обязательного медицинского страхования		-	7	-
МТУ РОСИМУЩЕСТВА В ХАБАРОВСКОМ КРАЕ И ЕВРЕЙСКОЙ АВТОНОМНОЙ ОБЛАСТИ		-	-	10

14. Государственная помощь АО «Редакция «Тихоокеанская звезда»

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	2 000	1 510
в том числе:			
на текущие расходы	5901	2 000	1 510
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

15. Информация о связанных сторонах
АО «Редакция «Тихоокеанская звезда» за 2024 год

Полный перечень связанных сторон, включая зависимые компании:

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер отношений (	Характер проводимых Операций
Болдырева Людмила Григорьевна	Доля владения – 53,6%	Управленческие функции; Отказ от выплаты дивидендов за 2023 год на основании решения общего собрания
Хабаровский край в лице министерства имущества Хабаровского края	Доля владения - 31,6%	Отказ от выплаты дивидендов за 2023 год на основании решения общего собрания

Бенефициаром организации является г-жа Болдырева Л.Г., гражданка РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г.Хабаровск, ул.Серышева, д.46, кв.45. За проверяемый период выплаты дивидендов в ее пользу не производились.

В течение 2024 г. от генерального директора Болдыревой Л.Г. организацией были получены краткосрочные беспроцентные займы в общей сумме 110 тыс.руб. и займ на сумму 700 тыс.руб. по договору займа с выплатой процентов в размере ключевая ставка плюс 1% . Все займы погашены. Иные взаиморасчеты отсутствуют.

16. Информация об условных активах и обязательствах хозяйственной деятельности АО «Редакция «Тихоокеанская звезда»

На дату составления отчетности у организации не существует условных активов и обязательств (т.е. обязательств, возникших в силу норм законодательных и иных правовых актов.

На 31.12.2024 нет никаких незаконченных судебных разбирательств.

Размер чистых активов на конец периода составляет 3 625 тыс. руб. В организации ведутся мероприятия по увеличению доходности в будущих периодах деятельности. Активно идет работа по развитию сайта, что должно привести к дополнительным рекламным доходам. Работаем в режиме экономии расходов.

17. Непрерывность деятельности.

В течение 2024 года АО «Редакция «Тихоокеанская звезда» не прекращала свою деятельность и намерена осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12-ти месяцев после отчетной даты непрерывно. На следующий отчетный период нами заключены контракты на выпуск информационных материалов в издаваемых нами газетах, печать газетной продукции, осуществлена подписка на газеты с физическими лицами.

У организации отсутствуют признаки, указывающие на несоблюдение непрерывности деятельности.

18. События после отчетной даты

Корректирующих СПОД до даты подписания отчетности не имелось.

АО «Редакция «Тихоокеанская звезда» сообщает, что существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия и которые имеют место между отчетной и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год нет.

Руководство АО «Редакция «Тихоокеанская звезда» на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности предприятия. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности предприятия, проводится работа по импортозамещению поставляемых запасных частей.

Руководство предприятия не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение предприятия. Руководство уверено, что организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом

непрерывности деятельности. Но необходимо понимать, что будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно спрогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства организации могут отличаться от фактических обстоятельств.

19. Информация о выплатах (вознаграждениях) основному управленческому персоналу

АО «Редакция «Тихоокеанская звезда»

ФИО	2024 год	2023 год
Генеральный директор	699,0	736,6
Первый зам.генерального директора	309,0	338,9
И.о.главного бухгалтера	300,4	284,5

По состоянию на 31.12.2024 отсутствует задолженность по уплате вознаграждений основному управленческому персоналу. Все вознаграждения являются краткосрочными.

Долгосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты - отсутствуют

20. «Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности (ПБУ 22/2010)»

В соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ошибки предшествующего отчетного года исправлялись в учете в том месяце отчетного года, в котором были выявлены, т.к. были не существенны. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

При аудиторской проверке бухгалтерской отчетности были выявлено, что Редакция не применила в учете ФСБУ 25/2018 в отношении полученных в аренду помещений, т.к. договоры аренды были заключены на неопределенный срок. Исправления внесены в декабре 2024 года. Расчет ППА произведен. Начислено: Обязательство – 331 т.р. (в том числе: стоимость обязательства 319,0 т.р.+ сумма процентных расходов – 38,2 т.р.). Создана скорректированная Бухгалтерская отчетность за 2024 год.

Изменены строки:

	Первичный	К-1	
Бухгалтерский баланс:			
Строка 1150	5 039	6 032	
В том числе право пользования активом	0	993	добавлено право пользования активом ФСБУ 25/2018
Строка 1100	5 385	6 378	Изменение в связи с применением ФСБУ 25\2018
Строка 1600	8 281	9 274	Изменение в связи с применением ФСБУ 25\2018
Строка 1370	2 937	2906	Изменение в связи с применением ФСБУ 25\2018
Строка 1300	3 656	3 625	Изменение в связи с применением ФСБУ 25\2018
Строка 1400	0	1024	Обязательство по аренде ФСБУ25/2018
Строка 1700	8 281	9 274	Изменение в связи с применением ФСБУ 25\2018
Отчет о финансовых результатах			
Строка 2120	(22 556)	(22 424)	Изменение в связи с применением ФСБУ 25\2018
Строка 2100	11 612	11 744	Изменение в связи с применением ФСБУ 25\2018
Строка 2200	639	771	Изменение в связи с применением ФСБУ 25\2018
Строка 2330	(130)	(293)	Изменение в связи с применением ФСБУ 25\2018
Строка 2350	(3 295)	(3 296)	Изменение в связи с применением ФСБУ 25\2018
Строка 2300	(154)	(186)	Изменение в связи с применением ФСБУ 25\2018
Строка 2400	(523)	(555)	Изменение в связи с применением ФСБУ 25\2018

Строка 2500	(523)	(555)	Изменение в связи с применением ФСБУ 25\2018
Отчет об изменении капитала			Изменение в связи с применением ФСБУ 25\2018
Строка 3320(3321)гр.7-8	(523)	(554)	Изменение в связи с применением ФСБУ 25\2018
Строка 3300 гр.7	(2 937)	(2 906)	Изменение в связи с применением ФСБУ 25\2018

Генеральный директор

АО «Редакция «Тихоокеанская звезда»

Болдырева Людмила Григорьевна

23.04.2025г.