Пояснения
в составе бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2024 г.

Акционерное общество «Ростбланкиздат» (АО «РБИ»)

Годовая бухгалтерская отчетность за 2024 год составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации. Аудиторская проверка на данный момент не проведена, предполагаемый срок проведения с мая по июнь 2025 г. После проведения аудиторской проверки будет направлена в УФНС России по Республике Саха (Якутия) Аудиторское заключение.

1. Общие сведения

Акционерное общество «Ростбланкиздат» создано в 2007 году, путем реорганизации в форме преобразования федерального государственного унитарного предприятия «Росбланкиздат – Эксплуатационное предприятие» и в ОАО является его правопреемником.

Свидетельство о регистрации - 14 №001550305. Поставлено на учет в налоговом органе 09 января 2007года.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе – 14 № 000936067.

Присвоен идентификационный номер налогоплательщика - 1435182012 КПП 143501001.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером - 1071435000141.

Уставный капитал Общества составляет 3 429 тыс. руб. (Три миллиона четыреста двадцать восемь тысяч восемьсот рублей) и состоит из 342 880 обыкновенных именных бездокументарных акций номиналом десять рублей, 100% акций находятся в собственности физического лица.

АО «Ростбланкиздат», зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №5 по Республике Саха (Якутия) (г. Якутск) 25.10.2016 г

С 01.02.2010г. генеральным директором назначена Заровняева Светлана Викторовна (Решение единственного акционера от 28.01.2010г. №1).

Территориальное управление Росимущества в РС (Я) на основании распоряжения Росимущества, как 100% владельца акций общества, от 24.06.2013 года №554-р «Об условиях приватизации ОАО «Росбланкиздат» продало Мужчинкиной Марине Александровне 100% акций общества в количестве 342 880 штук, номинальной стоимостью 3 429 тыс. руб. по цене в 3 303 тыс. руб. по договору купли-продажи акций ОАО «Росбланкиздат» от 17.09.2013 года.

Передаточным распоряжением Росимущества от 12.11.2013 года №179-пр акции ОАО «Росбланкиздат» были перерегистрированы на имя Мужчинкиной Марины Александровны.

В связи с изменением владельца акций общества в 2013 году в Устав ОАО «Росбланкиздат» были внесены соответствующие изменения и зарегистрированы в МРИ УФНС №5 по РС (Я) по г. Якутску.

В связи с продажей акций ОАО «Росбланкиздат» Заровняевой Светлане Викторовне по Договору купли-продажи от 24.03.2014 года и передаточным распоряжением от 28.03.2014 года акции ОАО «Росбланкиздат» были зарегистрированы на имя Заровняевой Светланы Викторовны.

На основании распоряжения от 09.02.2015 года как единственного акционера Заровняевой Светланы Викторовны Общество переименовали на АО «Росбланкиздат». В связи с изменением общества в Устав АО «Росбланкиздат» были внесены соответствующие изменения и зарегистрированы в МРИ УФНС №5 по РС (Я) по г. Якутску.

На основании Решения единственного акционера Заровняевой Светланы Викторовны от 10.10.2016 г № 10, Общество переименовали на АО «Ростбланкиздат». В связи с изменением общества в Устав АО «Ростбланкиздат» были внесены соответствующие изменения и зарегистрированы в УФК по РС (Я) (МРИ ФНС РФ №5 по РС(Я) в ЕГРЮЛ 25.10.2016 г.

2. Раскрытие информации об учетной политике

- Основная деятельность организации – это доходы от эксплуатационного обслуживания административных зданий, по адресу г. Якутск, ул.Аммосова 18, ул.Орджоникидзе 10, а также сдача в субаренду нежилых помещений арендованного объекта по ул. Окружная дорога 4/4, деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания (Хостел). Собственное нежилое помещение в ТЦ «НОРД» сданный временно в аренду.
- Организация применяет налоговую систему УСН в виде разницы между доходами и расходами
- Бухгалтерский учет ведется на основании действующих в РФ нормативных документов, Учетной политикой предприятия, утвержденной приказом.
- Для ведения бухгалтерского учета утвержден график документооборота, разработана система внутрипроизводственного учета, контроля и отчетности.
- В налоговом учете основными средствами признаются с первоначальной стоимостью свыше 100 тысяч рублей, менее 100 тысяч рублей списывается в текущие расходы.

- Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности.

Основание: абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019.

- В бухгалтерском учете организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 рублей (в т.ч. если стоимость ровно 100 000 рублей). Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре по форме, утвержденной в приложении 1. Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.
- Организация классифицирует основные средства по следующим видам и группам, к которым применяет следующие способы оценки и амортизации.

•	• **Группа**	• **Стоимость**	• **Способ амортизации**
1	Здание	• по первоначальной стоимости	• линейным способом
2	Сооружение	по первоначальной стоимости	линейным способом
3	Машины и оборудование	по первоначальной стоимости	линейным способом
4	Транспортные средства	по первоначальной стоимости	линейным способом
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	по первоначальной стоимости	линейным способом
6	Офисное оборудование	по первоначальной стоимости	линейным способом
7	Другие виды ОС	По первоначальной стоимости	Линейный способ

Основание: пункт 11 ФСБУ 6/2020.

- Организация начинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его

списания.
Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020.

- Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 **Перспективно**

Основание: пункт 25 ФСБУ 26/2020.

- Амортизация основных средств, счет 02 «Амортизация ОС» в бухгалтерском учете начисляется линейным методом.
- Для определения первоначальной стоимости основного средства используются данные бухгалтерского учета по счету 01 «Основные средства».

Началом применения ФСБУ 5/2019 **перспективно** пункт 47 ФСБУ 5/2019. В этом случае входные показатели на 1 января 2021 года не пересчитываются. Новый стандарт применяется только в отношении фактов хозяйственной жизни, которые имели место после начала применения стандарта.

- Запасами считается активы, которые компания потребляет или использует в течении 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла. В результате малоценных объекты, у которых срок полезного использования больше 12 месяцев или операционного цикла, а стоимость- меньше лимита, с 2021 г нельзя признать запасами. Они списываются в расходы единовременно, кроме спецодежды. Учет материалов оприходованные до 2021 г учитывать на счете 10 и списывать по мере выбытия. Это в основном касается материала приобретенных для типографии. Спецодежду списать по мере передачи в эксплуатацию типовой межотраслевой формой требование-накладная М-11, но не позднее одного месяца со дня приобретения. Для контроля ввести учет в забалансовом счете.

Основание: ФСБУ 5/2019"Запасы" (утв. приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н)

- Учет материала методом ФИФО. Резерв по снижению стоимости МПЗ создается один раз в конце года, после инвентаризации. Счет учета 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей». На предмет обесценения рассматриваются запасы (товары), срок хранения которых превышает 547 дней.

- Запасы для управленческих нужд списывать сразу после приобретения.

Основание п. 23,24,28,19,34 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н).

- Организация признает единицей запаса номенклатурный номер.

Основание: пункт 6 ФСБУ 5/2019.

- При выбытии организация оценивает запасы по себестоимости единицы.

Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019

- Организация создает резерв под снижение стоимости запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря. если чистая стоимость продажи больше фактической себестоимости запасов, то резерв под обесценение не создается. Резерв создается по номенклатуре.

Основание: пункт 30 ФСБУ 5/2019, пункт 4 ПБУ 21/2008, пункт 7 ПБУ 9/99.

- Резерв на оплату отпусков и резерв по сомнительным долгам создаются:

1. Отчисления в **резерв по сомнительным долгам** производятся ежеквартально или если бухгалтер точно знает, что долг сомнительный, то отчисление в резерв можно ежемесячно. Сомнительной признается задолженность, если должник не исполнил обязательство вовремя; долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией; у должника значительные финансовые затруднения; в отношении должника возбудили процедуру банкротства. Резерв по сомнительным долгам не создается, если уверены в платежеспособности покупателя или есть какие-то дополнительные гарантии.

2. **Резерв на оплату отпусков** определяется в конце года на последние рабочие дни последнего месяца. Расчет резерва производить по среднедневному заработку по каждому сотруднику за последние 12 месяцев, предшествующих дате расчета резерва. Сумма страховых взносов при формировании резерва рассчитывается по каждому работнику индивидуально.

- К расходам на реализацию товаров счет учета 41 «Товары», приобретенных для перепродажи, относятся расходы по хранению и транспортировке товаров до покупателя, а также

расходы на обслуживание товаров, в том числе расходы на аренду и содержание торговых зданий и помещений, расходы на рекламу и вознаграждения посредников, реализующих товары.

- Расходы на реализацию товаров, относящиеся к деятельности, облагаемой по УСН, учитываются в составе затрат после их фактической оплаты.

- Сумма расходов (за исключением расходов на ГСМ), учитываемых при расчете налога по УСН в пределах нормативов, рассчитывается ежеквартально нарастающим итогом исходя из оплаченных расходов отчетного (налогового) периода. Запись о корректировке нормируемых затрат вносится в книгу учета доходов и расходов после соответствующего расчета в конце отчетного периода.
- Депозит вклады признаются финансовым вложением, учитываются на счете 55.03 «Депозитные счета». Организация использует срочный (краткосрочный) депозит.
- Организация до 31.03.2020 г применяет общий тариф по страховым взносам:

- тарифы страховых взносов на обязательное пенсионное страхование устанавливаются в размере 22%;

- на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством в размере 2,9%

- на обязательное медицинское страхование – в размере 5,1%.

а также

Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний 0,2%.

- Прочие доходы в учете отражаются на счете 91.1. К ним относятся:

1. Прибыль (убыток) прошлых лет;
2. Взыскание по решению суда;
3. Прочие внереализационные расходы и доходы;
4. Перевыставление коммунальных услуг прошлых лет;
5. Изменения стоимости предметов аренды;
6. Резервы по сомнительным долгам;
7. Госпошлина

- Прочие расходы в учете отражаются на счете 91.02. К ним относятся:

1. % начисленные по аренде;
2. Прочие внереализационные расходы и доходы;
3. Списание дебиторской задолженности по истёкшим сроком исковой давности, по акту сверке;
4. Доходы (расходы) связанные с ликвидацией ОС;
5. Госпошлина;
6. Прочие внереализационные расходы и доходы (подарки сотрудникам и детям);
7. Расходы на услуги банков;
8. Резервы по сомнительным долгам.

1. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности АО «РБИ».

На 31.12.2024 года количество основных работников в обществе составило 5 человек.

1. Генеральный директор
2. Главный бухгалтер
3. Бухгалтер-экономист (в отпуске по уходу за ребенком до 3 лет)
4. Главный инженер
5. Специалист по КРиД

Общая сумма начисленных доходов (в т.ч. материальная помощь работнику, единовременно) за 2024 г составляет 3 555 тыс. рублей в т.ч.:

- По Договору ГПХ 510 тыс. рублей
- Выплата сотрудникам 3 015 тыс. рублей.
- Материальная помощь сотруднику в связи с юбилеем 30 тыс. рублей.

Материальная помощь в связи с юбилеем работника не включена в перечень необлагаемой **материальной помощи** (п. 8 ст. 217 НК РФ). Она облагается НДФЛ в общем порядке.

НДФЛ 13% за 2024 г составляет 455 тыс. рублей.

Отчисление в фонды в 2024 г составили:

- Основной тариф взносов в СФР 30% составляет 364 тыс. рублей;
- Пониженный тариф свыше предельной базы в СФР 15% составляет 350 тыс. рублей
- НС 6 тыс. рублей.

I. Пояснение к бухгалтерскому балансу за 2024 год

АКТИВ

2. Основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2024г. первоначальная стоимость основных средств составляет 4 247 млн. руб. (Четыре миллиона двести сорок семь тыс. рублей), начисленная амортизация составляет 2 439 млн. руб. (Два миллиона четыреста тридцать девять тыс. рублей).

По состоянию на 31.12.2023г. первоначальная стоимость основных средств составляет 56 926 тыс. руб. (пятьдесят шесть миллионов девятьсот двадцать шесть тыс. рублей), начисленная амортизация составляет 14 463 тыс. руб. (Четырнадцать миллиона четыреста шестьдесят три тыс. рублей).

2.1 Инвестиционная недвижимость (строка 1160 бухгалтерского баланса)

В строке данной строки учитывается нежилое помещение в ТЦ «НОРД» по ул. Лермонтова 47, 145 м2, кадастровый номер 14:36:107004:158, приобретенная 25.11.2022 г. на общую сумму 9 млн 532 тыс. рублей (Девять миллионов пятьсот тридцать две тыс. рублей), начисленная амортизация составляет 2 млн. 166 тыс. рублей (Два миллиона сто шестьдесят шесть тыс. рублей).

По состоянию на 31.12.2023 первоначальная стоимость - 9 532 тыс. руб. (Девять миллионов пятьсот тридцать две тыс. рублей), начисленная амортизация - 1 127 тыс. руб. (Один миллион сто двадцать семь тыс. рублей).

2.2 Прочие внеоборотные активы (строка 1190 бухгалтерского баланса)

В составе данной строки учитываются выданные беспроцентные займы:

- ИП Заровняева Светлана Викторовна, на 31.12.2024 г остаток в сумме 1 млн. 548 тыс. рублей (Один миллион пятьсот сорок восемь тыс. рублей), срок погашения до 31.12.2026 г; на 31.12.2023 г остаток в сумме 7 212 тыс. руб. (Семь миллионов двести двенадцать тыс. рублей)
- Марков-Ким Николай Петрович (сотрудник) заключен договор без % займа от 15.05.2024 г на сумму 2 500 тыс. рублей (Два миллиона пятьсот тыс. рублей), срок погашения до 15.05.2026 г;
- Давыдова Изабелла Николаевна заключен договор без % займа от 19.10.2023 г на сумму 290 тыс. рублей, заключен дополнительное соглашение от 29.03.2024 г срок погашение до 31.12.2025 г

2.3 Запасы (строка 1210, бухгалтерского баланса).

Остаток на 31.12.2024 г составляет 148 тыс. рублей (Сто сорок восемь тыс. руб.), в том числе:

- Материалы 1,00 тыс. рублей (Одна тысяча тыс. руб.);

- Товары 187,00 тыс. рублей (Сто восемьдесят семь тыс. руб.);

- Резерв по обесценению запасов 40,00 тыс. рублей (Сорок тыс. рублей).

Остаток на 31.12.2023 г составляет 86 тыс. руб. (Восемьдесят шесть тыс. руб.), в том числе:

- Материалы 113,00 тыс. руб. (Сто тринадцать тыс. руб.);

- Товары 5,00 тыс. руб. (Пять тыс. руб.);

- Резерв по обесценению запасов 32,00 тыс. руб. (Тридцать две тыс. рублей).

Обществом ведется учет на забалансовых счетах.

По состоянию на 31.12.2024 г остатки по забалансовым счетам составили:

№	Наименование забалансового счета	Сумма (тыс. руб.)
МЦ.04	Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	4 859
МЦ.02	Спецодежда в эксплуатации	12
	Итого:	**4 871**

2.4 Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)

На 31.12.2024 - 4 млн.535 тыс. руб. (Четыре миллиона пятьсот тридцать пять тыс. рублей.)

В том числе крупные дебиторы:

1) ООО «Алтан» сумма задолженности 116 тыс. рублей (Сто шестнадцать тыс. рублей) Согласно Договора;
2) ФГУП "Госкорпорация по ОрВД" (Аэронавигация) сумма задолженности 509 тыс., рублей (Пятьсот девять тыс. рублей). Согласно Договора;
3) ИП Созонов Денис Константинович сумма задолженности 94 тыс. рублей. Согласно договора (Исполнительный лист от 10.03.2020 г по делу А458-18/20, ФС №034464907).
4) АО «ВЦ Якутавиа» сумма задолженности 388 тыс. рублей (Триста восемьдесят восемь тыс. рублей). Согласно Договора;
5) АО «Газпромбанк», сумма задолженности 164 тыс. рублей (Сто шестьдесят четыре тыс. рублей); Согласно Договора;
6) Якутское отделение Энергосбыта Якутскэнерго ПАО сумма задолженности 1 834 тыс. рублей (Один миллион восемьсот тридцать четыре тыс. рублей). Согласно договора;
7) Ресурный Центр Добровольчества РС(Я) АНО задолженность 613 тыс. рублей (Шестьсот тринадцать тыс. рублей). Согласно Договора;
8) Автономная некоммерческая организация "Центр по работе с волонтерами Республики Саха Якутия)) задолженность 171 тыс. рублей (Сто семьдесят одна тыс. рублей). Согласно Договора;
9) Перминов Александр Викторович ИП задолженность 126 тыс. рублей (Сто двадцать шесть тыс. рублей). Иск от 04.10.2023 г, Дело №А58-8605/2023
10) Единый налоговый счет 235 тыс. рублей (Двести тридцатьпять тыс. рублей);
11) ПАО «Якутскэнерго» сумма задолженности 70 тыс. рублей. Согласно Договора;
12) АРЦ СРНО «АКФА» сумма задолженности 74 тыс. рублей. Согласно Договора.

На 31.12.2023 дебиторская задолженность составляет 3 148 тыс. руб. (Три миллиона сто сорок восемь тыс. рублей.)

В том числе крупные дебиторы:

1) УФК по РС(Я) (ТУ Росимущество в РС(Я)) сумма задолженности 275 тыс. руб. (Двести семьдесят пять тыс. руб.). Согласно договора;

2) ФГУП "Госкорпорация по ОрВД" (Аэронавигация) сумма задолженности 339 тыс.руб. (Триста тридцать девять тысяч рублей)

3) Территориальное управление Федерального агентства по управлению государственным имуществом в РС(Я) сумма задолженности 654 тыс. руб. (Шестьсот пятьдесят четыре тыс. рублей). Согласно договора;

4) ИП Яроева Екатерина Степановна задолженность 165 тыс. руб. (Сто шестьдесят пять). Согласно Договора;

5) Федеральное государственное бюджетное учреждение "Управление по эксплуатации зданий высших органов власти" Управления делами Президента Российской Федерации, задолженность 68 тыс. руб. (Шестьдесят восемь тыс. рублей);

6) Якутское отделение энергосбыта Якутскэнерго ПАО сумма задолженности 88 тыс. руб. (Восемьдесят восемь тыс. рублей);

7) Ресурный Центр Добровольчества РС(Я) АНО задолженность 509 тыс. руб. (Пятьсот девять тыс. рублей). Согласно Договора;

8) Автономная некоммерческая организация "Центр по работе с волонтерами Республики Саха Якутия)) задолженность 171 тыс. руб. (Сто семьдесят одна тыс. рублей). Согласно Договора;

9) Перминов Александр Викторович ИП задолженность 126 тыс. руб. (Сто двадцать шесть тыс. рублей). Иск от 04.10.2023 г, Дело №А58-8605/2023

10) Единый налоговый счет 184 тыс. руб. (Сто восемьдесят четыре тыс. рублей)

11) ФГКУ "Управление вневедомственной охраны войск национальной гвардии Российской Федерации по Республике Саха (Якутия)" задолженность 1 884 тыс. руб. (Один миллион восемьсот восемьдесят четыре тыс. рублей) за эксплуатационное обслуживание нежилых помещений в период с 01.01.2021 по 31.12.22г. Согласно исполнительного документа серии ФС№047172838 от 02.10.2023 г.;

12) ИП Сазонов Денис Константинович задолженность 94 тыс. руб. (Исполнительный лист от 10.03.2020 г по делу А458-18/20, ФС №034464907).

Согласно инвентаризации по дебиторской задолженности на 2024 г, с учетом остатка на начало года и оборотов за период, выявлена просроченная Дебиторская задолженность в размере 1 млн 334 тыс. рублей (Один миллион триста тридцать четыре тыс. рублей) на 31.12.2024 г., создан резерв по сомнительным долгам в размере 870 тыс. рублей (Восемьсот семьдесят тыс. рублей).

По состоянию на 31.12.2023 г, с учетом остатка на начало года и оборотов за период, выявлена просроченная дебиторская задолженность в размере 1 834 тыс. руб. (Один миллион восемьсот тридцать четыре тыс. рублей) на 31.12.2023 г., создан резерв по сомнительным долгам в размере 1 645 тыс. руб. (Один миллион шестьсот сорок пять тыс. рублей).

В целях погашения Дебиторской задолженности проводится постоянная работа с контрагентами.

Остальная сумма дебиторской задолженности является текущей, не просроченной.

2.5 Краткосрочные финансовые вложения (по строке 1240 бухгалтерского баланса).

На 31.12.2024 в составе финансовых вложений отражен:

- ✓ банковский депозит под % по договору 8603333398 от 01.10.2024 г, в размере 20 млн. рублей. Срок по 09.01.2025 г.

На 31.12.2023 в составе финансовых вложений отражены:

- ✓ займ по Договоу без % от 23.10.23 г выданный Шеходановой Любовь Васильевне, в размере 250 тыс. руб. Срок погашения займа до 01.03.2024 г;
- ✓ займ по Договору без % от 19.10.23 г выданный Давыдовой Изабелле Николаевне в размере 290 тыс. руб. Срок погашения займа до 30.04.24 г;
- ✓ банковский депозит под % по дог. 86031526103 от 29.12.23 в размере 10 000 тыс.руб. Срок по 31.03.2024 г.

2.6 Денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса)

Остаток на 31.12.2024 г составляет 7 921 тыс. рублей (Семь миллионов девятьсот двадцать одна тыс. рублей), в т. ч. касса 11 тыс. рублей. Расчетный счет открыт в ЯКУТСКОМ ОТДЕЛЕНИИ N8603 ПАО СБЕРБАНК.

На 31.12.2023 составляет 6 048 тыс. рублей (Шесть миллионов сорок восемь тыс. рублей), в т.ч. касса 52 тыс. руб., расчетный счет 6 тыс. руб., открытый в Азиатско-Тихоокеанском банке АО, 5 990 тыс. руб. открытый ЯКУТСКОМ ОТДЕЛЕНИИ N8603 ПАО СБЕРБАНК.

2.7 Прочие оборотные активы (Расходы будущих периодов) (строка 1260 бухгалтерского баланса.

Остаток на 31.12.2024 г составили 119 тыс. рублей (Сто девятнадцать тыс. рублей).

Остаток на 31.12.2023 г составили 96 тыс. руб. (Девяносто шесть тыс. рублей).

ПАССИВ

3. Уставный капитал (строка 1310 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2024 составляет 3 429 миллиона рублей. Уставный капитал состоит из 342 880 штук акций.

3.1 Переоценка внеоборотных активов (строка 1340 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2024 составляет 140 тыс. рублей (Сто сорок тыс. рублей).

3.2 Нераспределенная прибыль (строка 1370 бухгалтерского баланса)

На 31.12.2024 г составляет 41 млн. 492 тыс. рублей (Сорок один миллион четыреста девяносто две тыс. рублей).

На 31.12.2023 г составляет 27 037 тыс. руб. (Двадцать семь миллионов тридцать семь тыс. рублей).

5.3 Кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса)

Составила 243 тыс. руб. (Двести сорок три тыс. рублей) на 31.12.2024 г.

В том числе крупные:

1) ООО «Империал» сумма задолженности 44 тыс. рублей (Сорок четыре тыс. рублей).;
2) Налог за 2024 при упрощенной системе налогообложения 71 тыс. рублей (Семьдесят одна тыс. рублей);
3) Якутское отделение Энергосбыта Якутскэнерго ПАО сумма задолженности 15 тыс. рублей (Пятнадцать тыс. рублей).;
4) ЯКУТСКЭКОСЕТИ ООО сумма задолженности 35 тыс. рублей (Тридцать пять тыс. рублей);
5) Страховые взносы по единому тарифу сумма задолженности за декабрь 2024 г 54 тыс. рублей (Пятьдесят четыре тыс. рублей).

Составила 6 669,00 тыс. руб. (Шесть миллионов шестьсот шестьдесят девять тыс. рублей) на 31.12.2023 г.

В том числе крупные:

6) Якутское отделение энергосбыта Якутскэнерго ПАО сумма задолженности 1 334 тыс. руб. (Один миллион триста тридцать четыре тыс. рублей). Согласно договора;
7) УСД АО «Сахатранснефтегаз» сумма задолженности 38 тыс. руб. (Тридцать восемь тыс. рублей). Согласно договора;
8) ИП Ноева Аэлита Николаевна сумма задолженности 208 тыс. руб. (Двести восемь тыс. рублей). Согласно Договора;
9) ИП Пислигина Екатерина Павловна сумма задолженности 188 тыс. руб. (Сто восемьдесят восемь тыс. рублей). Согласно договора;
10) Налог за 2023 при упрощенной системе налогообложения 224 тыс. руб. (Двести двадцать четыре тыс. рублей);

11) ИП Сайназаров Мирожидин Хасанбаевич сумма задолженности 269 тыс. руб. (Двести шестьдесят девять тыс. рублей). Согласно Договора;
12) Краткосрочная часть обязательства по аренде по договору с ИП Заровняевой С.В. в сумме 4 058 тыс. руб. (Четыре млн. пятьдесят восемь тыс. рублей);
13) ЯКУТСКЭКОСЕТИ ООО сумма задолженности 33 тыс. руб. (Тридцать три тыс. рублей);
14) ИП Уразгильдеев Николай Рифатович задолженность 132 тыс. руб. (Сто тридцать две тыс. рублей).

Сумма кредиторской задолженности является текущей, не просроченной.

5.4 Оценочные обязательство (строка 1540 бухгалтерского баланса)

Оценочное обязательство на предстоящую сумму оплаты отпускных в будущих периодах с учетом страховых взносов по состоянию на 31.12.2024 составило 929 тыс. рублей (Девятьсот двадцать девять тыс. рублей), на 31.12.2023 - 516 тыс. руб. (Пятьсот шестнадцать тыс. рублей).

II. Пояснение к отчету о финансовых результатах за 2024 год форма №2

6 Выручка

(строка 2110)

№ п/п	Наименование показателя	Сумма за 2024 (тыс. руб.)	Сумма за 2023 (тыс. руб.)
2	Коммунальные услуги	13 554	12 770
3	Эксплуатационные услуги	28 411	26 063
4	Хостел (временное проживание)	3 084	3 326
5	Субаренда нежилых помещений	9 908	9 059
6	Прочие услуги	634	913
	Итого:	**55 591**	**52 131**

6.1 Себестоимость продаж

(строка 2120)

№ п/п	Наименование показателя	Сумма за 2024 (тыс. руб.)	Сумма за 2023 (тыс. руб.)
1	Издательская деятельность	10	13
2	Коммунальные услуги	12 274	13 933
3	Эксплуатационные услуги	22 009	23 199
4	Хостел (временное проживание)	1 134	-
5	Прочие услуги	313	840
	Итого:	**35 740**	**37 985**

6.2 Структура себестоимости по статьям затрат за 2024 год составляет:

№п/п	Вид затрат	Сумма за 2024 (тыс. руб.)	Сумма за 2023 (тыс. руб.)
1	Материальные затраты	3 867	3992
2	Затраты на оплату труда (в т.ч.больн. лист, ГПХ)	3 372	4 151
3	Отчисление на социальные нужды	770	785
4	Амортизация	6 370	6 810
5	Бухгалтерские, аудиторские, юридические услуги	1 453	1 167
6	Реклама	103	52

7	Услуги связи	218	239
8	Транспортные расходы	550	610
9	Арендная плата	1 667	1595
10	Эксплуатационные услуги	23 820	24 053
11	Прочие услуги	1071	547
	Итого:	**43 261**	**44 001**

6.3 Прочие доходы (строка 2340):

№п/п	Наименование	Сумма за 2024 (тыс. руб.)	Сумма за 2023 (тыс. руб.)
1	Прибыль (убыток) прошлых лет	32	13
2	Взыскание по решению суда	30	2 231
3	Перевыставление коммунальных услуг прошлых лет	582	216
4	Резервы по сомнительным долгам	1 370	650
5	Госпошлина по решению суда	38	-
6	Изменение стоимости предмета аренды	5 160	-
7	Прочие доходы	-	93
	ИТОГО:	**7 259**	**3 365**

6.4 Прочие расходы (код 2350):

№п/п	Наименование	Сумма за 2024 (тыс. руб.)	Сумма за 2023 (тыс. руб.)
1	Прочие внереализационные расходы	1 731	1 585
2	Госпошлина	53	45
3	% начисленные по аренде	3 444	3 084
4	Расходы на услуги банков	262	262
5	Резерв по сомнительным долгам	870	1 645
6	Списание Д/К задолженности по истек срокам исковой давности	42	12
7	Доходы (расходы) связанные с ликвидацией ОС	638	-
	ИТОГО:	**7 040**	**6 633**

6.5 Налог на прибыль (строка 2411)

Текущая задолженность организации за 2024 г по отчислениям в бюджет (УСН) составляет 71 тыс. рублей (Семьдесят одна тыс. рублей).

За 2023 г по отчислениям в бюджет (УСН) составляет 224 тыс. руб. (Двести двадцать четыре тыс. рублей).

6.6 Чистая прибыль (строка 2400)

За налоговый период 2024 года, чистая прибыль составила 14 млн. 455 тыс. рублей.

За налоговый период 2023 года, чистая прибыль составила 4 323 тыс. руб.

6.7 Раскрытие информации по долгосрочному обязательству по аренде (строка 1450)

В связи с досрочным расторжением договора аренды от 30.11.2024 г с ИП Заровняевой С.В. (объект аренды- Здание по ул. Окружная дорога 4/4) балансовая стоимость ППА и обязательства по аренде списываются полностью. Образовавшаяся разница между остаточной стоимостью ППА и размеры обязательства признается в качестве дохода в составе прибыли.

Долгосрочная задолженность по обязательству по аренде на 31.12.2021г составила 50 511 млн. рублей. (Договор аренды от 10.08.2018 г)

Долгосрочная часть обязательства по аренде по договору аренды с ИП Заровняевой С.В. в сумме:

- 43 млн. 409 тыс. рублей на 31.12.2022 г;
- 40 млн. 208 тыс. рублей на 31.12.2023 г;

Амортизация ОС (Здание по ул. Окружная дорога 4/4) с 2022 по 2024 г.г. в тыс. руб.:

	На начало периода			За период			На конец месяца		
год	Стоим-ть	Аморт-ия	Остаточная ст-ть	Начис-е Амортиз-ии	Уменьш-ение стоимости	Спис-е аморт-ии	Стои-ть	Амортиз-я	Остаточ-я Стои-ть
2022	50 511		50 511	5 181			50 511	5 181	45 330
2023	50 511	5 181	45 330	5 181			50 511	10 361	40 149
2024	50 511	10 361	40149	4 749	50 511	15 110			

В связи с расторжением договора сделаны бухгалтерские проводки, в тыс. руб.:

Дата	N	Счет Дт	Счет Кт	Сумма	Содержание
30.11.2024	1	76.07.1	76.07.5	14 603	Уменьшение аренд обяз-в в части % по аренде
30.11.2024	2	76.07.1	01.03	35 401	Уменьшение стоимости ППА и арендных обязат-в в БУ
30.11.2024	3	76.07.1	91.01	5 160	Признание доходов в виде разницы арендного обяз-ва и стоимости ППА
30.11.2024	5	02.03	01.09	15 110	Списание накопленной амортизации
30.11.2024	6	01.09	01.03	15 110	Списание стоимости ППА

Приводим данные по доходам, которые привели к прибыли в 2024 г:

1. С целью получения дополнительного дохода, размещали свободные денежные средства на депозит срочный (краткосрочный) в банк, под проценты. За 2024 г составила 1 млн. 522 тыс. рублей.
2. Выручка увеличилась по эксплуатационным услугам за счет 100% использования площадей в административном здании по ул. Орджоникидзе д.10 в сумме 2 млн. 468 тыс. рублей.
3. Выручка увеличилась за счет 100% использование площадей по аренде нежилых помещений в ТЦ «Норд» по ул. Лермонтова д. 47 в сумме 321 тыс. рублей.
4. Выручка увеличилась за счет 100% использование площадей по аренде нежилых помещений в здании на ул. Окружная дорога 4/4 в сумме 590 тыс. рублей.

5. Увеличение дохода по коммунальным услугам по всем объектам за счет повышение тарифов у поставщиков коммунальных услуг 1 млн. 142 тыс. рублей.

Таким образом, Руководство выполнила поставленные задачи в 2024 г, чтобы увеличить доход АО размещает свободные денежные средства на депозит срочный (краткосрочный) под %. Привлекает агентов, реклама в социальных сетях для поиска новых контрагентов для сдачи в аренду нежилых помещений

Бенефициарный владелец

Заровняева Светлана Викторовна является единственным акционером. Доля в уставном капитале 100%. (распоряжением от 28.03.2014 г). Количество акций 342 880 штук, уставный капитал составляет 3 429 тыс. руб.

Учредитель и руководитель исполнительного органа является одно лицо, в связи с этим ревизионная комиссия не создается.

Место жительства:677000, Саха /Якутия) Респ, г. Якутск, ул. 202-й мкр., корпус 19, кв. 81.

6. Операции со связанными сторонами

- В 2024 году Общество осуществляло следующие операции с Заровняевой С.В.

	(тыс. руб.)		
наименование операции	**сумма полученного дохода**	**сумма расхода**	**оплата денежными средствами/взаимозачет**
Обязательство по аренде в зд. по ул. Окружная дорога 4/4 (основной долг+%)	62 313	62 313	Денежными средствами и взаимозачет
Оказание услуг	-	1 744	Денежными средствами

- Заровняевой Светлане Викторовне выдан долгосрочный беспроцентный займ до 31 декабря 2026 года, Договор % займа от 27.09.2021 г в сумме 7 000 тыс. рублей (Семь миллионов рублей). По состоянию на 31.12.2024 г. отражен конечный остаток за период по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса в размере 1 млн.548 тыс. рублей.

В 2023 году Общество осуществляло следующие операции с Заровняевой С.В.:

			(тыс. руб.)
наименование операции	**сумма полученного дохода**	**сумма расхода**	**оплата денежными средствами/взаимозачет**
оказание услуг (аренда)	7 800		Денежными средствами и взаимозачет
Оказание услуг	824		Денежными средствами и взаимозачет

7. Информация о базовой прибыли на одну акцию за 2024 год

Количество акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода составило 342 800 штук. Номинальной стоимостью каждой акции 10 рублей. Общая стоимость акций 3 480 тыс. рублей (Три миллиона четыреста восемьдесят тыс. руб.).

Прибыль за 2024 г составил 14 455 тыс. рублей

Прибыль на одну акцию составил 42,17 рублей.

Прибыль за 2023 г составил 4 323 тыс. руб.

Прибыль на одну акцию составил 12,61 руб.

8. Процедуры правового характера

По состоянию на 31.12.2024 г. судебных разбирательств нет.

9. Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты

В 2024 году инфляция в России достигла 17,8% из-за роста цен на импортные товары и колебаний валютных курсов. В ответ на растущую инфляцию ЦБ России предпринял ряд мер, направленных на её сдерживание. Одной из первых мер стало резкое повышение ключевой процентной ставки, которая составила 21%. Инфляция рубля в настоящее время является одной из самых серьезных экономических проблем. Санкции и ограничения на экспорт и импорт стали ключевыми факторами, повлиявшими на рост инфляции. Ограниченный доступ к зарубежным рынкам и технологиям привел к дефициту ряда товаров и услуг, вызвав увеличение их стоимости.

В связи вышеуказанным, расходы АО выросли из-за повышения цен на непродовольственные товары и услуги.

Административные здания, которые обслуживает, АО с каждым годом физически, морально изнашиваются, ежегодно увеличиваются заявки от контрагентов на мелкие, капитальные ремонты, внутри и с внешней стороны зданий.

Осложнился поиск арендаторов на нежилые помещения, из-за ухода бизнеса, поэтому расходы АО на рекламу выросло в два раза.

Общество осуществляет свою деятельность непрерывно и не имеет намерения сокращения деятельности или ликвидации.

Фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имеющие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год, не обнаружено Объявления о выплате годовых дивидендов по результатам деятельности за 2024 год нет.

Генеральный директор Заровняева С.В.

31.03.2025

