Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
ОАО «Щелковское рудоуправление».

1. Общие сведения.

Открытое акционерное общество «Щелковское рудоуправление» (далее по тексту Общество).

Юридический и фактический адрес: 141100, Московская обл., г. Щелково, ул. Заречная, стр.108

Телефон/факс8-495-526-30-76

Среднегодовая численность работающих за 2024 год 26 человек.

Филиалов и обособленных подразделений нет.

Состав Совета Директоров Общества:

№ п/п	ФИО	Должность
1.	Данилов Александр Валентинович	Председатель Совета директоров
2.	Зубков Виталий Викторович	Член Совета директоров
3.	Федосеев Александр Юрьевич	Член Совета директоров
4.	Андрюшкин Степан Дмитриевич	Член Совета директоров
5.	Бирюкова Светлана Викторовна	Член Совета директоров

Выплаты вознаграждения членам Совета Директоров в 2024 году не производились.

Основными видами текущей деятельности Общества являются:

1. Сдача в аренду производственных и офисных помещений.
2. Услуги.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года полностью оплачен и состоит из обыкновенных именных акций в количестве 15 716 штук, номинальной стоимостью за одну акцию 4,025 руб., что составляет 63 256 руб. 90 коп. В отчетном периоде дополнительная эмиссия акций не осуществлялась.

Акционерами Общества являются физические и юридические лица. По состоянию на 31.12.2024 года структура акционерного капитала в разрезе акционеров выглядит следующим образом:

№ п/п	Наименование акционера	Количество акций	Доля участия
1.	Зубков Виталий Викторович	10019	63.75%
2.	ООО «МИРАЖ»	3615	23,00%
3.	Прочие: (физические лица - 79 чел.)	2 082	13,25 %
	Итого:	15 716	100,0%

Дивиденды в 2024 году не начислялись и не выплачивались.

Регистратором Общества является Акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС».

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 г. № 34-н.

3. Сведения об учетной политике.

Действующая редакция учетной политики Общества на 2024 год утверждена приказом Генерального директора Общества № 88а от 28 декабря 2022 года.

3.1 Основные средства.

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

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяц.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10% первоначальной стоимости основного средства.

(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

(Основание: п. 7 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 10 ФСБУ 25/2018)

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника.

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

(Основание: п. 13 ФСБУ 6/2020)

3.2 Материально-производственные запасы.

Материально – производственные запасы: вспомогательные материалы, топливо, запасные части и другие материальные ресурсы отражались в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость материальных ресурсов определялась исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение и заготовление. 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).

Транспортно-заготовительные расходы организации принимались к учету путем их включения в фактическую себестоимость материалов. ТЗР,

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

(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008).

Аналитический учет материально-производственных запасов велся по местам хранения, по номенклатурным наименованиям, по направлению использования, по материально ответственным лицам.

Договора о полной материальной ответственности с материально-ответственными лицами заключались.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производилась по себестоимости единицы запасов с распределением общехозяйственных расходов пропорционально сумме прямых затрат на производство продукции.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019).

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 «Товары» с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету и предусмотренном рабочим планом счетов организации.

(Основание: п. 4 ПБУ 1/2008, п. 10.1 ПБУ 16/02).

3.3 Затраты на производство продукции (работ, услуг).

Учет расходов на производство велся по видам деятельности на счетах 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательные производства».

Расходы, которые нельзя отнести напрямую к какому-либо виду деятельности отражались на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы, связанные с продажей готовой продукции, учитывались на счете 44 «Расходы на продажу» и ежемесячно в полном объеме списывались в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы, которые нельзя отнести напрямую к какому-либо виду деятельности (учитываемые в составе общехозяйственных), ежемесячно распределялись по видам производств пропорционально объему выпущенной продукции в дебет калькуляционных счетов, а именно: 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательные производства», 44 «Расходы на продажу».

Остатки незавершенного производства отражались в регистрах бухгалтерского учета по дебету соответствующих счетов учета затрат. Оценка остатков незавершенного производства производилась по фактической себестоимости на основании инвентаризации на конец отчетного периода.

3.4 Готовая продукция.

Готовая продукция отражалась по балансу Общества по фактической производственной себестоимости.

3.5 Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов включали в себя расходы Общества, относимые к будущим периодам и списываемые на равномерной основе, в течение периода к которому они относятся. Продолжительность такого периода определялась в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

4. Показатели финансово-экономической деятельности Общества.

Рост инфляции, введенные санкции, рост тарифов на энергоносители , падение продаж ,связанных в т.ч. с пандемией негативно отражаются на положении Общества в отрасли. В связи низкой рентабельностью, производство минерального порошка в 2021 г. было прекращено. Выручка в 2023 и 2024 годах складывалась в основном из доходов от сдачи в аренду производственных помещений и оказания услуг и продажи непрофильных активов.

По итогам работы за 2024 год была получена чистая прибыль в размере 335,0 тыс. руб.

Отчет о финансовых результатах за 12 месяцев 2024 г

Наименование	2024г.	2023г.	Динамика
Выручка (нетто) от продаж	74165,0	60697,0	>18.16 %
Себестоимость продаж	56165,0	44735,0	>20.36 %
Прибыль от продаж	17940,0	15962,0	>11.03%
Рентабельность продаж	24,25	26,3	
Прибыль/убыток до налогообложения	487.0	208,0	>40 %

В 2024 году было продано 2 объектов недвижимости на сумму 11 350 тыс. руб., в т. ч. НДС 1891,0 тыс. руб., 2 земельных участка на общую сумму 15 500 тыс. руб., НДС не облагается, основные средства на сумму 5300 тыс. руб. в т.ч. НДС 883 тыс. руб.

Вырученные средства были направлены на пополнение оборотных средств.

Дебиторская задолженность Общества составила 29 843 тыс. руб., которая в основном состоит из задолженности по платежам за аренду, оказанные услуги.

Кредиторская задолженность составила 6 114 тыс. руб., в основном это текущая задолженность по налогам и сборам и прочая кредиторская задолженность. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Остаток денежных средств на 01.01.2025 г. составил 5 444 тыс. руб.

Средняя заработная плата сотрудников ОАО ЩРУ в целом за 2024 г. составила 68 554 руб.

В отчетном году энергетические ресурсы (тепловая энергия, электрическая энергия, бензин автомобильный, топливо дизельное, газ естественный (природный) и др. Обществом использовались по следующим ресурсам и объемам:

№	Вид топлива	Ед. изм.	Использованный объем	
			Натуральное выражение	Сумма, рубли
1	бензин	Кг/л	607/820	37 979,23
2	дизельное топливо	Кг/л	24347/28985	1 787 848,59
3	газ	М3	480439	3 297277,22
4	э/энергия	Квт/ч	6 321 698	32 850 836,42
	итого			37 973 941,46

Базовая прибыль на акцию по итогам работы за 2024 год составила 31.00 руб.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствовали.

Выручка в отчетном периоде погашалась денежными средствами, поступавшими от арендаторов и покупателей услуг.

Основной управленческий персонал Общества - руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (п.11 ПБУ 11/2008).

5. Инвентаризация имущества и обязательств Общества перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 г.

Обществом перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 г. проведена инвентаризация имущества и обязательств, числящихся по балансу по состоянию на 01.12.2024 г.

Инвентаризации подвергнуты все статьи бухгалтерского баланса за 2024 год, а именно: инвентаризация проведена на складах ОМТС, готовой продукции, во всех цехах и подразделениях Общества, сверены расчеты с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками.

Инвентаризация проведена в соответствии с приказом Генерального директора Общества от 26.11.2024 г. № 52 «О проведении инвентаризации».

По результатам проведенной инвентаризации имущества и обязательств Общества по состоянию на 01.12.2024 г. расхождений фактического наличия имущества и обязательств с данными бухгалтерского учета не установлено.

6. Сведения о связанных сторонах.

В 2024 г. для ОАО «Щелковское рудоуправление» связанными сторонами являлись акционеры Общества в следующем составе, а именно:

№ п/п	Наименование	Доля участия
1.	Зубков Виталий Викторович	63,75%
2.	ООО «МИРАЖ»	23,00%

Операций существенного характера с указанными связанными сторонами Общество не производило.

Также связанной стороной являлся Генеральный директор Общества Зубков Виталий Викторович.

Общество производило с Генеральным директором Общества расчеты по оплате труда. Сумма начислений по оплате труда Генерального директора в 2024 г. составила 3 023 158 руб. Данный сотрудник являлся по отношению к Обществу подотчетным лицом, с которым осуществлялись расчеты по выдаче и последующему отчету подотчетных сумм. Сумма денежных средств израсходованных в 2024 г. по данным авансовых отчетов – 351 671 руб. 00 коп., выданных под отчет в 2023 г.- 248 504 руб.15 коп.

7. Условные факты хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде операций по учету условных фактов хозяйственной деятельности не осуществлялось.

8. Сведения о совместной деятельности.

В отчетном периоде Обществом договора о совместной деятельности не заключались.

9. Информация по сегментам.

Общество, руководствуясь требованиями пункта 2 Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного приказом Минфина России от 08.11.2010 г. № 143н, приняло

решение не раскрывать информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности) ОАО «Щелковское рудоуправление».

10. События, возникшие после отчетной даты.

Событий после отчетной даты и до даты составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, способных оказать существенное влияние на реальность и достоверность данной отчетности, за 2024 г. не установлено.

11. Государственная помощь.

В отчетном периоде Общество денежные средства из бюджета не получало.

12. Информация о допущении непрерывности деятельности.

Общество располагает всеми необходимыми средствами и ресурсами для обеспечения способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Общество не имеет намерений к прекращению финансово-хозяйственной деятельности на период 2025-2026 годы.

У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

13. Прочие положения.

Общество в отчетном периоде не осуществляло операций по учету имущества, полученного в залог, переданном и полученном в доверительное управление.

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год Руководство Общества должным образом соблюдало требования применимой концепции подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности в части оценочных значений. Значительные допущения, использованные при расчете оценочных значений (величины резервов сомнительных долгов) обоснованы. Оценочные значения в финансовой отчетности и основа их расчета являются обоснованными в контексте применимой концепции подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

У ОАО «Щелковское рудоуправление» отсутствуют факты несоблюдения правовых актов, последствия которых должны быть учтены при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Руководство Общества подтверждает отсутствие каких-либо фактов недобросовестных действий при ведении бухгалтерского учета, организации системы внутреннего контроля и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество выполняет требования Федерального закона от 25.12.2008 №

273-ФЗ «О противодействии коррупции».

Общество выполняет требования Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Руководство Общества подтверждает свою ответственность за разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля для предотвращения и обнаружения недобросовестных действий.

Генеральный директор
ОАО «Щелковское рудоуправление» **Зубков В.В.**
30.03.2025 г.