

**Пояснительная записка
к Бухгалтерской отчетности за 2022 год
по ГУП РБ ИД «Республика Башкортостан»**

Государственное унитарное предприятие Республики Башкортостан Издательский дом «Республика Башкортостан», ИНН 0278066967/027801001, ОГРН 1020203229892. Юридический адрес: Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. 50-летия Октября, д.13, фактический адрес: Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. 50-летия Октября, д.13.

И.о. генерального директора Сафаргалиев Расул Рауфович, главный бухгалтер Валиуллина Софья Маратовна.

Среднегодовая численность работающих на 31 декабря 2022 года составляет 1578 человек.

Государственное унитарное предприятие Республики Башкортостан Издательский дом «Республика Башкортостан», созданное в 1906 году, в дальнейшем именуемое «Предприятие», отнесено к государственной собственности Республики Башкортостан в соответствии с распоряжением Кабинета Министров Республики Башкортостан от 19 ноября 1998 года № 898-р.

В соответствии с Распоряжением Правительства Республики Башкортостан от 15 декабря 2014 года № 1406-р 31 марта 2015 года проведена реорганизация государственных унитарных предприятий Республики Башкортостан и казенных предприятий Республики Башкортостан путем присоединения их к государственному унитарному предприятию Республики Башкортостан Издательский дом «Республика Башкортостан». Предприятие 13 апреля 2015 года создало и зарегистрировало 77 филиалов, после проведения оптимизационных мероприятий количество филиалов снизилось до 63. Предприятие специализируется на издательской и полиграфической деятельности в соответствии с Уставом предприятия. Применяет Общую систему налогообложения.

Уставной капитал предприятия составляет 44119 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность за 2022 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и составления отчетности, согласно пункта 25 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

Учетная политика утверждена приказом руководителя №2 от 09 января 2020 года. Приказом №129 от 30 июня 2021 внесены изменения в учетную политику предприятия для целей бухгалтерского и налогового учета.

Учетная политика ГУП РБ Издательский дом «Республика Башкортостан» разработана на основе:

Нормативных актов общего характера, подлежащих применению в ГУП;

Федерального закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом МФ РФ от 29.07.1998 г. №34-н;

Действующих Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (ПБУ 1-24), утвержденными Приказами Минфина РФ;

Плана счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденный Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 г. №49.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные ГУП при формировании учетной политики, применяются всеми филиалами, независимо от их места нахождения.

Учетная политика для целей налогообложения, принятая ГУП, является обязательной для всех филиалов.

Остаток субсидии РБ на 01.01.2022 года составляет 5000,0 тыс. руб. по Дополнительному соглашению №4 от 25 октября 2022 года к Соглашению о предоставлении из бюджета Республики Башкортостан субсидии государственному унитарному предприятию Издательский дом Республики Башкортостан «Республика Башкортостан» на финансовое обеспечение затрат от 27 января 2021 года №1.

За отчетный период получено субсидий из бюджета РБ по Соглашению №1 от 18.01.2022 года между Агентством по печати и средствам массовой информации Республики Башкортостан и предприятием в сумме 569739,7 тыс. руб., из бюджета РФ по Соглашению №071-11-2022-093 от 29.04.2022 г. между Министерством цифрового развития, связи и массовых коммуникаций РФ и предприятием - 39402,2 тыс. руб.

Израсходовано субсидий из бюджета РБ на сумму 568412,4 тыс. руб., в т. ч. 5000,0 тыс. руб. остаток 2021 года по реализации мультимедийных проектов, субсидий из бюджета РФ на сумму 39402,2 тыс. руб.

Выручка от реализации товаров и услуг за 2022 год составила 471216 тыс. руб., что на 10370 тыс. руб. меньше по сравнению с предыдущим годом.

Доходы от реализации тиража уменьшились на 5647,3 тыс. руб., от рекламы уменьшились на 10797,1 тыс. руб., по полиграфической и прочей деятельности увеличились на 3291,3 тыс. руб., от информационных услуг увеличились на 2783,4 тыс. руб.

Прямые затраты на производство продукции составили 757631 тыс. руб., что на 71061 тыс. руб. больше к предыдущему году. Прямые затраты увеличились, в связи с увеличением затрат на оплату труда основного производственного персонала и начислений страховых взносов на 68469,9 тыс. руб. Увеличились затраты по созданию резерва на оплату отпусков основного производственного персонала на 3077,2 тыс. руб., по материалам на 3125,7 тыс. руб. Уменьшились затраты по амортизации основных средств на 2484,3 тыс. руб., типографские услуги сторонних организаций на 1547,8 тыс. руб.

Коммерческие расходы составили 2974 тыс. руб., что на 167 тыс. руб. меньше к предыдущему году.

Управленческие расходы составили 312088 тыс. руб., что на 2851 тыс. руб. больше к предыдущему году. Увеличились затраты по оплате труда с начислениями страховых взносов на 6521,1 тыс. руб., увеличились по командировочным расходам на 766,2 тыс. руб.

Уменьшились затраты по теплоснабжению на 1343,1 тыс. руб., по электроэнергии на 606,2 тыс. руб., по водоснабжению 482,1 тыс. руб., по клининговым услугам на 4833,5 тыс. руб., по начислению имущественных налогов (земельный налог, налог на имущество, транспортный налог) на 708,9 тыс. руб.

Доходы от участия в других организациях составили 3085 тыс. руб. Получены доходы по договору пожертвования б/н от 10.08.2022 г. от ПАО Банк «Уралсиб» в сумме 3000 тыс. руб. на улучшение материально – технической базы предприятия, филиалами получено от коммерческих организаций на сумму на 85,0 тыс. руб.

Проценты к получению по банковским депозитам составили 7 тыс. руб., что на 13 тыс. руб. меньше к предыдущему году.

Проценты к уплате составили 1009 тыс. руб. Начислены мораторные проценты перед Министерством земельных и имущественных отношений на сумму 1009 тыс. руб. (с 01.01.-31.12. 2022 г.).

Прочие доходы составили 1103566 тыс. руб., что на 544931 тыс. руб. больше к предыдущему году. Прочие доходы увеличились в связи с тем, что в 2022 году получены доходы от реализации недвижимости по договору №2-2021 от 08.11.2021 г. на сумму 362249,3 тыс. руб. (выручка отражается после подписания акта приема-передачи объектов недвижимости 01.04.2022 г.), по договору №2-2022 от 22.08.2022 года реализация гаража, ангара-модуля, склада ГСМ, очистных сооружений на сумму 99549,2 тыс. руб., по договору №1-2022 от 01.08.2022 года продажа склада Дуванского информационного центра на сумму 108,5 тыс. руб., по договору купли-продажи транспортного средства ГАЗ 3307 б/н от 22.07.2022 года на сумму 77,3 тыс. руб., больше использовано субсидий РБ на сумму 96226,2 тыс. руб., меньше получено и использовано субсидий РФ по сравнению с прошлым годом на сумму 1118,1 тыс. руб., меньше прочих доходов по основным средствам полученных за счет целевого финансирования на 6559,3 тыс. руб.

Прочие расходы составили 47263 тыс. руб., что на 27506 тыс. руб. больше к предыдущему году. Прочие расходы увеличились в связи со списанием дебиторской

задолженности с истекшим сроком давности на сумму 9788,1 тыс.руб., расходов по результатам инвентаризации по списанию материалов на сумму 13134,6 тыс.руб., остаточной стоимости реализованных и списанных основных средств на сумму 4122,2 тыс.руб., расходов по нереализованной печатной продукции в пределах 30% на сумму 1952,4 тыс.руб.

Прибыль до налогообложения составила 456909 тыс. руб. По полиграфической деятельности (по типографиям) прибыль до налогообложения составила 432716 тыс. руб., по филиалу «Республиканское издательство Башкортостан» прибыль составила 434924 тыс. руб., в т. ч. от реализации недвижимости на сумму 461798 тыс. руб., убыток по основной деятельности филиала «Республиканское издательство Башкортостан» составил 20343 тыс. руб.

По типографиям Октябрьского информационного центра убыток до налогообложения составил (1651) тыс. руб., Туймазинского информационного центра убыток (63) тыс. руб., Белорецкого информационного центра убыток (354) тыс. руб., Сибайского информационного центра убыток (118) тыс.руб., Нефтекамского дома печати убыток (202) тыс.руб.

По типографиям Белебеевского информационного центра прибыль составила 136 тыс. руб., Бирского информационного центра прибыль 42 тыс. руб, Стерлитамакского информационного центра прибыль 2 тыс.руб.

Прибыль до налогообложения по подразделению «СМИ» 2938,9 тыс.руб., по подразделению «Культура» 21254,2 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль по налоговой декларации по налогу на прибыль за 2022 год составил 12751 тыс. руб. (строка 2411).

По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» составил (82164) тыс.руб. По подразделению «Типография» отложенный налог на прибыль (72384,6) тыс.руб., по подразделению «СМИ» - (4279,9) тыс. руб., подразделению «Культура» - (5499,5) тыс. руб.

Строка 2460 «Прочее» «Отчета о финансовых результатах» за 2022 год составляет 68 тыс. руб., эта сумма по налогу на прибыль (пени) филиала «Республиканское издательство Башкортостан» за 2021 год.

С учетом расчетов по налогам, чистая прибыль по форме 2 - «Отчет о прибылях и убытках» составила 361926 тыс. руб.

На 31 декабря 2022 года в первом разделе баланса «Внеоборотные активы» составили 91493 тыс. руб., в т.ч. по «Основным средствам» отражена остаточная стоимость основных средств в сумме 91420 тыс. руб., «Финансовые вложения» - 73,0 тыс. руб. Амортизация объектов основных средств и доходных вложений производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования.

Во втором разделе баланса «Оборотные активы» составили 235303 тыс. руб., в т.ч. «Запасы» - 47555 тыс. руб.

«Дебиторская задолженность» составляет в сумме 55197 тыс. руб.:

- Расчеты по авансам выданным 9840 тыс. руб.;
- Расчеты с покупателями и заказчиками 30781 тыс. руб.;
- Расчеты по налогам и сборам в бюджет и внебюджетные фонды 9883 тыс. руб.;
- Расчеты с подотчетными лицами 74 тыс. руб.;
- Расчеты по имущественному страхованию 413 тыс. руб.;
- Расчеты с арендаторами по коммунальным услугам 3892 тыс. руб.;
- Прочие дебиторы 314 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 года в бухгалтерском учете числится резерв по сомнительным долгам в сумме 2442 тыс. рублей, который учтен в бухгалтерском балансе в составе показателя «Дебиторская задолженность» (по строке 1230) бухгалтерского баланса.

«Денежные средства и денежные эквиваленты» составляют 132551 тыс. руб. Материально-производственные запасы в залог не передавались, резерв под обесценение материальных ценностей не создавался.

На 31 декабря 2022 года третий раздел баланса «Капитал и резервы» составили 54600 тыс. руб., в т.ч.:

- «Уставный капитал» в сумме 44119 тыс. руб.;
- «Добавочный капитал» в сумме 22173 тыс. руб.;
- «Резервный капитал» в сумме 6676 тыс. руб.
- «Непокрытый убыток» в сумме (18368) тыс. руб.

В четвертом разделе баланса по строке баланса «Отложенные налоговые обязательства» составляют 1291 тыс.руб.

В пятом разделе баланса «Краткосрочные обязательства» составили 270905 тыс. руб., в т.ч.:

- «Кредиторская задолженность» в сумме 175002 тыс. руб.;
- Задолженность поставщикам, подрядчикам 11784 тыс. руб.;
- Задолженность в бюджет (НДС) 8951 тыс. руб.;
- Расчеты с внебюджетными фондами 19708 тыс.руб.;
- Задолженность по заработной плате 30 тыс. руб., за декабрь 2022 г. ;
- Авансы полученные 38817 тыс. руб.;
- Расчеты по исполнительным документам сотрудников 58 тыс. руб.;
- Профсоюзные взносы 7 тыс. руб.;
- Расчеты по депонированным суммам 6 тыс. руб.;
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 95641 тыс. руб., в т.ч.
 задолженность учредителям (25% от чистой прибыли за 2022 г. -90481 тыс.руб.)
- «Доходы будущих периодов» 53182 тыс. руб., в т.ч. переходящий запас бумаги на сумму 6327,3 тыс.руб.
- «Оценочные обязательства» 42721 тыс. руб.
- Среднемесячная заработная плата руководителя за 2022 г. составил 266,18 тыс.руб.

Информация по связанным сторонам

Операции со связанными сторонами в 2022 году не осуществлялись.

Информация по прекращаемой деятельности

В 2022 году Предприятие не планировало прекращение деятельности по своему основному виду деятельности. На момент составления отчетности у Предприятия есть все возможности для дальнейшей работы.

Информация о событиях после отчетной даты

Событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в Пояснительной записке к бухгалтерской (финансовой) отчетности, не существует.

Информация об участии в совместной деятельности

В 2022 году Предприятие не участвовало в совместной деятельности.

Сомнения в непрерывности деятельности из-за КОВИД-19

Распространение новой коронавирусной инфекции на деятельность Предприятия в условиях инфекции существенного влияния не оказало. Расчетную оценку произвести невозможно.

Сведения об изменениях и дополнениях в учетной политике на 2022 год

Существенных изменений и дополнений к учетной политике на 2022 год не было.

Сведения о резервах под условные обязательства

Резервы под условные обязательства не создавались.

Сведения по условным активам

Сведения по условным активам, в получении которых имеется высокая вероятность, отсутствуют.

Информация об инвентаризации материальных ценностей

Проведение инвентаризации предусмотрено Учетной политикой перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2022г.

В целях обеспечения достоверных данных бухгалтерского учета в годовой отчетности ГУП РБ Издательский дом "Республика Башкортостан" инвентаризация была проведена на Предприятии в соответствии со следующими приказами:

- Приказ от 22.11.2022г. №332 по состоянию на 01.12.2022г. в ГУП РБ Издательский дом "Республика Башкортостан";

- Приказ от 22.11.2022 г. №331 по состоянию на 01.12.2022 г. в филиалах ГУП РБ Издательский дом "Республика Башкортостан".

Результаты инвентаризации оформлены в соответствии приказа №491 от 30.12.2022 г. с требованиями действующего законодательства.

И.о. генерального директора

Главный бухгалтер

«31» марта 2023 г.



Сафаргалиев Р.Р.

Валиуллина С.М.