

**Пояснительная записка
к Бухгалтерской отчетности за 2019 год
по ГУП РБ ИД «Республика Башкортостан»**

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 68. В результате реорганизации Уставный капитал предприятия составил 44 119 т. руб.

Предприятие специализируется на издательской и полиграфической деятельности в соответствии с Уставом предприятия. Применяет Общую систему налогообложения.

За отчетный период получено субсидий из бюджета РБ 408938,9 тыс. руб. из бюджета РФ 42231,6 тыс. руб.

Гранты Главы Республики Башкортостан 3971,3 получены в декабре 2018 года.

Израсходовано субсидий из бюджета РБ на сумму 408938,9 тыс. руб., в том числе приобретены автомобили за счет субсидий РБ на 2280 тыс. руб., из бюджета РФ – 42231,6 тыс. руб., грантов Главы РБ – 3516,3 тыс. руб., в том числе приобретены планшеты за счет грантов Главы Республики Башкортостан на 100 тыс. руб. Остаток грантов Главы Республики Башкортостан составил 455 тыс. руб. Заключено Дополнительное соглашение №2 от 27 декабря 2019 года к Соглашению №514 от 30 ноября 2018 года о предоставлении гранта Главы Республики Башкортостан, направленного на сохранение и развитие государственных языков Республики Башкортостан и языков народов Республики Башкортостан, на продление сроков реализации проекта до 30 марта 2020 года.

Выручка от реализации товаров и услуг за 2019 год составила 492992,0 тыс. руб., что на 18874,0 тыс. руб. меньше по сравнению с предыдущим годом. Это связано с тем, что доходы уменьшились:

- от подписки уменьшились на 2322,7 тыс. руб. за счет сокращения тиража в связи с развитием интернета;
- от рекламы на 11279,3 тыс. руб., в связи с падением тиражей, объема и периодичности;
- от полиграфической и прочей деятельности на 5272,0 тыс. руб., в связи с проведением конкурсных процедур на полиграфические услуги и невозможностью снижения цен ниже стоимости бумаги.

Прямые затраты на производство продукции составили 642182,0 тыс. руб., что на 70578,0 т.р. больше к предыдущему году. Расходы увеличились в связи с увеличением затрат на оплату труда (гонораров) по обслуживанию сайтов.

Коммерческие расходы составили 2143,0 тыс. руб., что на 2726,0 тыс. руб. меньше к предыдущему году.

Управленческие расходы составили 306915,0 тыс. руб., что на 6140,0 тыс. руб. больше к предыдущему периоду. Затраты увеличились в связи с увеличением затрат по аренде помещений на 1648,0 тыс. руб., газоснабжению на 916,0 тыс. руб., клининговых услуг на 2868,1 тыс. руб.

Проценты к получению по банковским депозитам составили 2077,0 тыс. руб., что на 1209,0 тыс. руб. больше к предыдущему году.

Прочие доходы составили 484359,0 тыс.руб., что на 79767,0 тыс.руб. больше к предыдущему году. Прочие доходы возросли в связи с тем, что из бюджета РБ за 2019 г. получено и использовано субсидии больше на сумму 72417,4 т.р. по сравнению с прошлым годом, из бюджета РФ получено и израсходовано субсидий больше на сумму 8277,9 тыс. р., доходов от сдачи в аренду помещений и имущества получено больше на 2003,5 тыс. руб.

Прочие расходы составили 20331,0 тыс. руб., что на 10545,0 тыс. руб. меньше к предыдущему году. Уменьшились расходы по списанию просроченной дебиторской задолженности на 3186,0 тыс. руб., начисление резерва по сомнительным долгам по просроченной дебиторской задолженности свыше 90 дней на 1467,0 тыс. руб., расходы по списанию нереализованной продукции на 2275,4 тыс. руб., убытки прошлых лет 3616,6 тыс. рублей

С учетом расчетов по налогам, чистая прибыль по форме 2 - «Отчет о прибылях и убытках» составила 5060,0 тыс. руб.

На 31 декабря 2019 года в первом разделе баланса «Внеоборотные активы» составили 117564,0 тыс.руб., в т.ч. по «Основным средствам» отражена остаточная стоимость основных средств в сумме 117491,0 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, исчисленный исходя из срока полезного использования.

Во втором разделе баланса «Оборотные активы» составили 225465,0 тыс. руб., в т.ч. «Запасы» - 38434,0 тыс. руб.

«Дебиторская задолженность» составляет в сумме **50757,0** тыс. руб.:

- Расчеты по авансам выданным – 5684,0 тыс. руб.;
- Расчеты с покупателями и заказчиками –29585,0 тыс. руб.;
- Расчеты по налогам и сборам в бюджет и внебюджетные фонды –10903,0 тыс. руб.;
- Расчеты с подотчетными лицами и с персоналом по прочим операциям – 18,0 тыс. руб.;
- Расчеты по имущественному страхованию – 5,0 тыс. руб.;
- Расчеты по претензиям – 315,0 тыс. руб.;
- Расчеты с дебиторами по обеспечению гос. контрактов – 2533 ,0 тыс. руб.;
- Расчеты с арендаторами по коммунальным услугам – 589,0 тыс. руб.
- Прочие дебиторы -1125,0 тыс. руб.

В 2019 году создан резерв по сомнительным долгам в сумме 9035,4 тыс. рублей. По состоянию на 31 декабря 2019 года в бухгалтерском учете числится резерв по сомнительным долгам в сумме 5331,5 тыс. рублей, который учтен в бухгалтерском балансе в составе показателя «Дебиторская задолженность» (по строке 1230) бухгалтерского баланса.

«Денежные средства и денежные эквиваленты» составляют 136274,0 тыс. руб.

Материально-производственные запасы в залог не передавались, резерв под обесценение материальных ценностей не создавался.

На 31 декабря 2019 года в третьем разделе баланса «Капитал и резервы» составили 152494,0 тыс. руб., в т.ч.:

«Уставный капитал» в сумме 44119,0 т. руб.;

«Добавочный капитал» в сумме 22173,0 т. руб.;

«Резервный капитал» в сумме 2206,0 т. руб.

«Нераспределенная прибыль» в сумме 83996,0 тыс. руб.

В четвертом разделе баланса «Долгосрочные обязательства» составили 4091,0 тыс. руб., в т.ч.

«Отложенные налоговые обязательства» в сумме 3621,0 тыс. руб.;

«Прочие обязательства» в сумме 470,0 тыс. руб. Остаток гранта Главы Республики Башкортостан 455 тыс. руб., 15 тыс. руб. остаток субсидии на приобретение основных средств по Редакции газеты «Омет», перешедший в апреле 2015 г. при реорганизации.

В пятом разделе баланса «Краткосрочные обязательства» составили 186444,0 тыс. руб., в т.ч.:

- «Кредиторская задолженность» в сумме **101925,0** тыс. руб.;
- Задолженность поставщикам, подрядчикам – 5524,0 тыс. руб.;
- Задолженность в бюджет и внебюджетные фонды – 16407,0 тыс. руб.;
- Задолженность по заработной плате – 2028,0 тыс. руб. за декабрь 2019г.;
- Авансы за подписку - 76355,0 тыс. руб.;
- Расчеты по исполнительным документам сотрудников - 133,0 тыс. руб.;
- Профсоюзные взносы – 32,0 тыс. руб.;
- Расчеты с учредителями- 16,0 тыс. руб.;
- Расчеты по депонированным суммам - 30,0 тыс. руб.;
- Расчеты с персоналом по прочим операциям -30,0 тыс. руб.;
- Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками -1358,0 тыс. руб.;
- Расчеты по аренде земли -2,0 тыс. руб.;
- Платежи (взносы) по добровольному страхованию - 10,0 тыс. руб.

«Доходы будущих периодов» - 62308,0 тыс. руб.

«Оценочные обязательства» - 22211,0 тыс. руб.

Среднесписочная численность по состоянию на 31 декабря 2019 года составляет 1650 человек.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

« 26 » марта 2020 г.



В.М.Хакимова

Г.Н.Захарова