

**Пояснительная записка
к Бухгалтерской отчетности за 2021 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 2021 года составляет 1863 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 2021 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.

За отчетный период получено субсидий из бюджета РБ 472186,2 тыс. руб., по Соглашению №1 от 27.01.2021 года между Агентством по печати и средствам массовой информации Республики Башкортостан и предприятием, из бюджета РФ 40520,3 тыс. руб. по Соглашению №071-11-2021-091 от 02.08.2021 г. между Министерством цифрового развития, связи и массовых коммуникаций РФ и предприятием.

Израсходовано субсидий из бюджета РБ на сумму 467186,2 тыс. руб., субсидий из бюджета РФ на сумму 40520,3 тыс. руб. Остаток субсидии из бюджета РБ составляет 5000,0 тыс. руб., по дополнительному соглашению №2 от 08 ноября 2021 года. Для более эффективного освоения новых площадок в социальных сетях реализация мультимедийных проектов будет осуществляться в период с 10 января до 15 апреля 2022 года.

Выручка от реализации товаров и услуг за 2021 год составила 481586 тыс. руб., что на 6402 тыс. руб. больше по сравнению с предыдущим годом.

Доходы от реализации тиража увеличились на 1260,0 тыс. руб., от рекламы увеличились на 3225,9 тыс. руб., по полиграфической и прочей деятельности увеличились на 4620,2 тыс. руб., от информационных услуг уменьшились на 2704,1 тыс. руб.

Прямые затраты на производство продукции составили 686570 тыс. руб., что на 33280 тыс. руб. меньше к предыдущему году. Прямые затраты уменьшились, в связи с уменьшением затрат на оплату труда основного производственного персонала и начислений страховых взносов на 16268,3 тыс. руб., по типографским расходам на 18216,9 тыс. руб. Увеличились затраты по амортизации основных средств на 514,1 тыс. руб., увеличились затраты по созданию резерва на оплату отпусков основного производственного персонала на 20280,4 тыс. руб., по материалам на 18339,4 тыс. руб.

Коммерческие расходы составили 3141 тыс. руб., что на 925 тыс. руб. больше к предыдущему году.

Управленческие расходы составили 309237 тыс. руб., что на 22135 тыс. руб. больше к предыдущему году. Увеличились затраты по оплате труда на 20091 тыс. руб., начисление страховых взносов на 6787,6 тыс.руб., затраты по теплоснабжению на 8942 тыс.руб., расходы на содержание автомобилей на 630,9 тыс.руб., расходы на содержание сайта на 417,7 тыс. руб.

Уменьшились расходы по доставке, сортировке, сбору и обработке издательской подписки на 3487,9 тыс. руб., и по начислению имущественных налогов (налога на имущество, транспортного и земельных налогов) на 920,6 тыс. руб., затраты по электроэнергии на 303,5 тыс. руб., по услугам связи и интернет уменьшились на 796,1 тыс. руб., клининговые расходы на 1357,9 тыс. руб., по аренде помещений на 2743,5 тыс. руб., услуги охраны на 1019,1 тыс. руб.

Проценты к получению по банковским депозитам составили 540 тыс. руб., что на 161 тыс. руб. больше к предыдущему году.

Проценты к уплате по займам составили 29464 тыс. руб. Начислены мораторные проценты по займам перед АО «Региональный фонд» на сумму 28784 тыс. руб. (с 01.01.-31.09.2021 г.) перед Министерством земельных и имущественных отношений на сумму 680 тыс. руб. (с 01.01.-31.12. 2021 г.).

Прочие доходы составили 558068 тыс. руб., что на 28258 тыс. руб. больше к предыдущему году. Прочие доходы увеличились в связи с тем, что в 2021 году больше получено и использовано субсидий из бюджета РБ на 7560,1 тыс. руб., доходов от сдачи в аренду помещений на 4518,8 тыс. руб., доходов от реализации основных средств на 701,7 тыс. руб., доходы будущих периодов (амортизация основных средств, приобретенных за счет целевого финансирования) на 2840,2 тыс. руб., доходы от сдачи прочего имущества в аренду на 3527,2 тыс. руб., доходы от сдачи металлолома на 155,4 тыс. руб., прибыль прошлых лет на 2143,6 тыс. руб., списание просроченной кредиторской задолженности на 737,5 тыс.руб.

Прочие расходы составили 19757 тыс. руб., что на 27252 тыс. руб. меньше к предыдущему году.

Убыток до налогообложения составил (7928) тыс. руб. По полиграфической деятельности (по типографиям) убыток до налогообложения убыток составил (44139,3) тыс. руб., по филиалу «Республиканское издательство Башкортостан» убыток (41702) тыс. руб., в т. ч. проценты к уплате 29464 тыс. руб. по мировому соглашению перед АО «Региональный фонд» и Министерство земельных и имущественных отношений РБ, 4568

тыс. руб. недоимки и пени по налогу на добавленную стоимость за 2016 -2017гг., убыток по основной деятельности филиала «Республиканское издательство Башкортостан» составил 7670 тыс. руб.

По типографиям Октябрьского информационного центра убыток (1378) тыс.руб., Туймазинского информационного центра убыток (466) тыс. руб., Белорецкого информационного центра убыток (327) тыс. руб., Дуванского информационного центра убыток (572) тыс. руб., Сибайского информационного центра убыток (259) тыс.руб., Дюртюлинского информационного центра убыток (215) тыс.руб.,

По типографии Бирского информационного центра прибыль составил 215 тыс.руб, Нефтекамского дома печати прибыль 17 тыс.руб., Стерлитамакского информационного центра прибыль 18 тыс.руб., Белебеевского информационного центра прибыль 530 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения по подразделению «СМИ» 15178,1 тыс.руб., по подразделению «Культура» 21033,2 тыс. руб.

По налоговой декларации по налогу на прибыль за 2021 год текущий налог на прибыль составил 36340 тыс. руб. (строка 2411).

По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» составил 36139 тыс.руб. По подразделению «Типография» отложенный налог на прибыль 41608,8 тыс.руб., по подразделению «СМИ» (2613,1) тыс. руб., подразделению «Культура» (2856,7) тыс. руб.

По строке 2460 «Прочее» «Отчета о финансовых результатах» за 2021 год составил 354 тыс. руб., сумма недоимки и пени по налогу на прибыль по филиалу «Республиканское издательство Башкортостан» за 2016-2017 года.

С учетом расчетов по налогам, чистый убыток по форме 2 - «Отчет о прибылях и убытках» составил (8483) тыс. руб.

На 31 декабря 2021 года в первом разделе баланса «Внеоборотные активы» составили 190952 тыс. руб., в т.ч. по «Основным средствам» отражена остаточная стоимость основных средств в сумме 110006 тыс. руб., «Финансовые вложения» - 73,0 тыс. руб., «Отложенные налоговые активы» составили 80873 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 254524 тыс. руб., в т.ч. «Запасы» - 51118 тыс. руб.

«Дебиторская задолженность» составляет в сумме **24521** тыс. руб.:

- Расчеты по авансам выданным 6049 тыс. руб.;
- Расчеты по налогам и сборам в бюджет и внебюджетные фонды 8831 тыс. руб.;
- Расчеты с подотчетными лицами 14 тыс.руб.;
- Расчеты с персоналом по прочим операциям 20 тыс. руб.;
- Расчеты по имущественному страхованию 442 тыс. руб.;
- Расчеты с арендаторами по коммунальным услугам 4388 тыс.руб.;
- Прочие дебиторы 4777 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 года в бухгалтерском учете числится резерв по сомнительным долгам в сумме 2594 тыс. рублей, который учтен в бухгалтерском балансе в составе показателя «Дебиторская задолженность» (по строке 1230) бухгалтерского баланса.

«Денежные средства и денежные эквиваленты» составляют 105375 тыс. руб.

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

На 31 декабря 2021 года третий раздел баланса «Капитал и резервы» составили (216845) 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 (289813) тыс. руб.

В четвертом разделе баланса «Прочие обязательства» составили 5000 тыс. руб., где по строке 1450 баланса отражен счет 86 «Целевое финансирование», остаток субсидии на 31.12.2021 г.

В пятом разделе баланса «Краткосрочные обязательства» составили 657321 тыс. руб., в т.ч.:

- «Кредиторская задолженность» в сумме **567331**тыс. руб.;
- Задолженность поставщикам, подрядчикам 6592 тыс. руб.;
- Задолженность в бюджет (НДС, налог на прибыль, плата за негативное воздействие на окружающую среду) 121032 тыс. руб.;
- Расчеты с внебюджетными фондами 3тыс.руб.;
- Задолженность по заработной плате 282 тыс. руб., за декабрь 2021 г. ;
- Авансы полученные 436823 тыс. руб.;
- Расчеты по исполнительным документам сотрудников 54 тыс. руб.;
- Профсоюзные взносы 7 тыс. руб.;
- Расчеты по депонированным суммам 4 тыс. руб.;
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 2534 тыс. руб.;
- «Доходы будущих периодов» 49996тыс. руб.
- «Оценочные обязательства» 38934 тыс. руб.

Среднесписочная численность по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 1646 человек.

Среднемесячная заработная плата руководителей за 2021 г. составил 233,76 тыс.руб.

Информация по связанным сторонам

Операции со связанными сторонами в 2021 году не осуществлялись.

Информация по прекращаемой деятельности

В 2021 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 2021 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 2021 год

Существенных изменений и дополнений к учетной политике на 2021 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 2021г.

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 17.11.2021г. №234 по состоянию на 01.12.2021г. в ГУП РБ Издательский дом "Республика Башкортостан";

- Приказ от 17.11.2021 г. №233 по состоянию на 01.12.2021г. в филиалах ГУП РБ Издательский дом "Республика Башкортостан".

Результаты инвентаризации оформлены в соответствии с требованиями действующего законодательства.

И.о. **Генерального директора**
Главный бухгалтер



Сафаргалиев Р.Р.

Валиуллина С.М.

«29» марта 2022г.