

Пояснения
к Бухгалтерской отчетности за 2023 год
по ГУП РБ ИД «Республика Башкортостан»

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и составления отчетности.

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

На основании дополнительного соглашения №1 от 19.07.2023 года к Соглашению №30 от 28.12.2022 года на пополнение Уставного капитала направлено 97450000 рублей. На 31.12.2023 года Уставной капитал составляет 141569256 рублей.

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

За отчетный период получено субсидий из бюджета РБ 707840,9 тыс. руб., из бюджета РФ 31489,4 тыс. руб.

Израсходовано субсидий из бюджета РБ на сумму 701322,8 тыс. руб., в том числе на пополнение Уставного капитала 97450,0 тыс.руб., на текущие расходы 603872,8 тыс.руб., из бюджета РФ на сумму 31489,4 тыс. руб.

Сформирован четырехмесячный запас бумаги на сумму 6518,1 тыс. руб. (согласно п.4.3.2.3. соглашения №30 от 28.12.2022 года о предоставлении из бюджета РБ субсидии).

Выручка от реализации товаров и услуг за 2023 год составила 480828,9 тыс. руб., что на 9612,6 тыс. руб. больше по сравнению с прошлым годом.

Доходы от реализации тиража составили 216342,2 тыс. руб., увеличились на 1975,2 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом.

Доходы от рекламы –119346,8 тыс. руб., уменьшились на 4821,4 тыс. руб.

Доходы от полиграфической и прочей деятельности –113674,4 тыс. руб., увеличились на 12692,7 тыс. руб.

Доходы от информационных услуг составили 31465,5 тыс. руб., уменьшились на 234,0 тыс. руб.

Прямые затраты на производство продукции составили 811583,9 тыс. руб., что на 53952,5 тыс. руб. больше по сравнению с прошлым годом. Прямые затраты увеличились по статьям затрат: по оплате труда на 31994,8 тыс. руб., по страховым взносам на 9947,4 тыс. руб., по материальным затратам на 9392,6 тыс. руб., по созданию резерва отпусков на 5910,5 тыс. руб., в свою очередь уменьшились затраты по амортизации основных средств на 3292,8 тыс. руб.

Коммерческие расходы составили 3379,2 тыс. руб., что больше на 405,4 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом.

Управленческие расходы составили 365077,2 тыс. руб., увеличились на 52989,4 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом. Увеличились затраты по статьям затрат: по оплате труда с начислениями страховых взносов на 34187,3 тыс. руб., по клининговым

услугам на 5451,8 тыс. руб., по командировочным расходам на 1059,4 тыс. руб., услуги интернет на 562,5 тыс. руб., по аренде оборудования на 356,7 тыс. руб., расходы по ГСМ на 208,8 тыс. руб., расходы на содержание транспортных средств на 1256,7 тыс. руб., затраты по электроэнергии на 701,5 тыс. руб., по аренде помещений на 410,9 тыс. руб., расходы по ремонту помещений на 2527,4 тыс. руб., по информационным услугам на 4108,0 тыс. руб., размещение рекламодателей в сторонних организациях на 366,6 тыс. руб., обеспечение бумагой, рассылка обязательных экземпляров, почтово – курьерские расходы на 2792,4 тыс.руб., техническое обслуживание газ, охрана, теплоснабжения, лифтов на 1123,6 тыс.руб.

В свою очередь уменьшились затраты по статьям: по услугам доставки и перевозки на 701,5 тыс. руб., по услугам охраны на 853,9 тыс. руб., расходам по теплоснабжению на 2985,9 тыс. руб., по арендным платежам за землю на 1399,9 тыс. руб., расходам на приобретение и сопровождение компьютерных программ на 1038,4 тыс. руб., по приобретению и ремонту малоценного оборудования и инвентаря на 1157,8 тыс. руб.

Начислены проценты по мировому соглашению перед Министерством земельных и имущественных отношений на сумму 396,4 тыс. руб.

Прочие доходы составили 693587 тыс. руб., что на 409979 тыс. руб. меньше по отношению к прошлому году. В 2022 году в прочие доходы включены доходы от реализации недвижимости на сумму 362249,4 тыс.руб.

В прочих доходах отражено использование субсидии РБ на сумму 603872,8 тыс.руб., что на 35460,4 тыс.руб. больше по сравнению с прошлым годом, субсидии РФ на сумму 31489,4 тыс.руб., меньше на 7918,8 тыс.руб. Также включены доходы от переходящего запаса бумаги 2022 года на 6327,3 тыс.руб. Доходы от сдачи помещений в аренду составили 19391,5 тыс. руб., что больше уровня прошлого года на 3317,9 тыс. руб., доходы от ответственного хранения имущества составили 1498,3 тыс. руб., больше на 384,2 тыс. руб., доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году –1480,3 тыс. руб. (в т.ч. 1197,0 тыс.руб. получило Республиканское издательство Башкортостан возмещение затрат по коммунальным услугам за прошлые года от АО «Почта России» с июня 2020 года по декабрь 2022 год включительно).

Прочие расходы составили 27609,5 тыс. руб., что на 19654,0 тыс. руб. меньше к прошлому году, в связи с тем, в 2022 году было списание бумаги на 13127,1 тыс. руб., списание просроченной дебиторской задолженности больше по сравнению 2023 годом на 986,0 тыс. руб., оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения больше на 644,0 тыс. руб., расходы по организации мероприятий, не принимаемые в налоговом учете больше на 1259,5 тыс. руб.

Убыток до налогообложения составил (33629,7) тыс. руб., в том числе по подразделениям: «СМИ» убыток составляет (38127,3) тыс. руб., «Культура» прибыль до налогообложения составил 6086,8 тыс.руб., по полиграфической деятельности убыток (1589,2) тыс. руб., в разрезе по типографиям убыток до налогообложения Республиканского издательства Башкортостан (69,2) тыс. руб., Сибайского информационного центра (1229,5) тыс.руб., Туймазинского информационного центра убыток (1936,2) тыс. руб.

По типографиям прибыль до налогообложения составляет: Белебеевского ИЦ - 204,5 тыс. руб., Белорецкого ИЦ -102,4 тыс.руб., Бирского ИЦ -21,8 тыс.руб., Нефтекамского дома печати- 653,2 тыс.руб., Октябрьского ИЦ -654,8тыс.руб., Стерлитамакского ИЦ -9,0 тыс.руб.,

С учетом расчетов по налогам, чистый убыток по форме 2 - «Отчет о прибылях и убытках» составил (30680) тыс. руб.

На 31 декабря 2023 года в первом разделе баланса «Внеоборотные активы» составили 88719 тыс. руб., в т.ч. по «Основным средствам» отражена остаточная стоимость основных средств на сумму 86987 тыс. руб., финансовые вложения 73 тыс. руб. По строке 1180 отражены свернуто отложенные налоговые активы 1659 тыс.руб., т.е. отложенные налоговые активы «минус» отложенные налоговые обязательства.

Амортизация объектов основных средств и доходных вложений производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленные из срока полезного использования.

Во втором разделе баланса «Оборотные активы» составили 217273 тыс. руб., в т.ч. «Запасы» - 41150 тыс. руб.

«Дебиторская задолженность» составляет в сумме 47970 тыс. руб., в том числе:

- Расчеты по авансам выданным - 2610 тыс. руб.;
- Расчеты с покупателями и заказчиками - 23850 тыс.руб.;
- Расчеты по налогам и сборам в бюджет - 11592 тыс. руб.;
- Расчеты с арендаторами по коммунальным услугам - 1778 тыс. руб.;
- Прочие дебиторы - 8140 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 года в бухгалтерском учете числится резерв по сомнительным долгам в сумме 1095 тыс. рублей, который учтен в бухгалтерском балансе в составе показателя «Дебиторская задолженность» (по строке 1230) бухгалтерского баланса.

«Денежные средства и денежные эквиваленты» составляют 127170 тыс. руб.

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

На 31 декабря 2023 года третий раздел баланса «Капитал и резервы» составили 121370 тыс. руб., в т.ч.:

«Уставный капитал» в сумме 141569 тыс. руб.;

«Добавочный капитал» в сумме 21819 тыс. руб.;

«Резервный капитал» в сумме 6676 тыс. руб.

«Непокрытый убыток» в сумме (48694) тыс. руб.

В пятом разделе баланса «Краткосрочные обязательства» составили 184622 тыс. руб., в т.ч.:

- «Кредиторская задолженность» в сумме 83417 тыс. руб., в том числе :
- Задолженность поставщикам, подрядчикам - 5289 тыс. руб.;
- Задолженность в бюджет и внебюджетные фонды - 33304 тыс. руб.;
- Задолженность по заработной плате - 221 тыс. руб., за декабрь 2023 г. ;
- Авансы полученные - 39870 тыс. руб.;
- Прочие кредиторы - 4733 тыс.руб.

«Доходы будущих периодов» - 51665 тыс. руб.

«Оценочные обязательства» - 49540 тыс. руб.

Среднесписочная численность по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 1526 человек. Средняя заработная плата за 2023 год составила 37,25 тыс. руб.

Средняя заработная плата основного управленческого персонала за 2023 год составляет 60,9 тыс. руб.

Среднемесячная заработная плата руководителя за 2023 год составил 255,4 тыс. руб.

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 по связанным сторонам

Операции со связанными сторонами за 2023 год не осуществлялись.

Перечень связанных сторон:

Информация по прекращаемой деятельности

За 2023 год Предприятие не планировало прекращение деятельности по своему основному виду деятельности. На момент составления отчетности у Предприятия есть все возможности для дальнейшей работы.

Информация об участии в совместной деятельности

За 2023 год Предприятие не участвовало в совместной деятельности.

Непрерывность деятельности

Компенсировать сложившееся положение по убыточности предприятие планирует в последующие периоды, после 2023 года, путем сокращения неэффективных расходов и закрытием неэффективных полиграфических подразделений.

Также ежегодно для удержания объема выручки предприятие поднимает стоимость подписки на 5%.

Чистые активы предприятия за 2023 год составляют 173035 тыс. руб.,

Планируемый на 2023 год объем выручки от реализации продукции (работ, услуг) выполнен на 100,1 %, в т.ч. по реализации тиража на 100,3%, по полиграфической и прочей деятельности на 110,3% . Не выполнен план по рекламе (93%), по публикации информационных услуг (94,7%).

На сегодняшний день сайты подведомственных ГУП РБ Издательский дом «Республика Башкортостан» редакций работают на новой платформе с современным интерфейсом. План по количеству просмотров интернет- ресурсов государственных СМИ на 1000 человек населения Республики Башкортостан выполнен на 252,2%. В следующем году за счет качественного контента планируется дальнейшее увеличение аудитории сайтов.

В соответствии с методикой проведения Федеральной налоговой службой учета и анализа финансового состояния и платежеспособности стратегических предприятий и организаций (утв. приказом Минэкономразвития РФ от 21.06.2006 №104), предприятие относится к наиболее платежеспособной группе – платежеспособные объекты учета, которые имеют возможность в установленный срок и в полном объеме рассчитаться по своим текущим обязательствам за счет текущей хозяйственной деятельности или за счет своего ликвидного имущества.

Обязательств по уплате процентов, погашению основного долга по кредитам и займам предприятие не имеет.

По итогам за 2022, 2021 и 2020 годы имеет место положительный денежный поток по текущей деятельности, в связи со спецификой деятельности (наличием дебиторской задолженности основного заказчика с длительными сроками). Размер задолженности перед поставщиками и подрядчиками с длительными сроками не оказывает отрицательного влияния на деятельность организации, погашение производится в соответствии с графиками, согласованными с контрагентами.

Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют.

Судебные разбирательства или разбирательств по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить отсутствуют.

В целях обеспечения своевременного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам на 2023 год, Издательский дом осуществляло работу в штатном режиме. Разработаны и реализованы мероприятия в рамках обеспечения стабильной работы предприятия, полного и безусловного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в условиях введения новых санкций в отношении Российской Федерации. Вопросы по договорам с покупателями и заказчиками, и поставщиками и подрядчиками из-за введения дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации урегулируются в ходе текущей деятельности. Введение дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, в настоящее время, оказали значимое отрицательное влияние на деятельность предприятия. Существенно повысились цены на бумагу и полиграфические материалы.

Предприятие продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с

введением дополнительных внешних санкций в отношении российской Федерации, на деятельность предприятия и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий. В целях обеспечения дальнейшего динамичного развития предприятия осуществляются инвестиции в развитие предприятия, за счет бюджетных и собственных средств. Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнениях в непрерывности деятельности не выявлены.

Издательский дом подтверждает свою оценку способности предприятия продолжать непрерывную деятельность как надежную.

Предприятие будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Компания сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Сведения об изменениях и дополнениях в учетной политике на 2023 год

Существенных изменений и дополнений к учетной политике на 2023 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.

Сведения о резервах по сомнительным долгам

Резервы по сомнительным долгам формируется в конце отчетного года.

Сведения об оценочных обязательствах

Резервы по отпускам формируется в конце отчетного года.

Информация о ФСБУ 25/2018

Переход на ФСБУ 25/2018 был осуществлен в 2022 году.

Информация о выданных и полученных обеспечениях.

За 2023 год отсутствуют выданные и полученные обеспечения.

И. о. генерального директора

Главный бухгалтер

«29» марта 2024 г.



Р.Р. Сафаргалиев

Г.Х.Гимазетдинова