

**Пояснительная записка
к Бухгалтерской отчетности за 2020 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 63. В результате реорганизации Уставный капитал предприятия составил 44 119 т. руб.

С 2 июня произошло присоединение ГУП Издательство «Башкортостан», в результате образован новый филиал «Республиканское издательство Башкортостан».

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

За отчетный период получено субсидий из бюджета РБ 459626,1 тыс. руб., из бюджета РФ 44262,3 тыс. руб.

Израсходовано субсидий из бюджета РБ на сумму 459626,1 тыс. руб., субсидий из бюджета РФ на сумму 44262,3 тыс. руб., грант Главы Республики Башкортостан - 455,0 тыс. руб.

Выручка от реализации товаров и услуг за 2020 год составила 475184 тыс. руб., что на 17808 тыс. руб. меньше по сравнению с предыдущим годом. Это связано с тем, что доходы уменьшились:

- от подписки уменьшились на 14363,4 тыс. руб. за счет сокращения тиража в связи с развитием интернета;

- от рекламы на 26955,7 тыс. руб., в связи со сложившейся ситуацией, в связи с пандемией, закрытием предприятий, переходом рекламодателей в другие газеты, сайты.

- доходы от полиграфической и прочей деятельности увеличились на 25920,7 тыс. руб., в связи с тем, что с 2 июня 2020 года присоединилось полиграфическое предприятие Государственное республиканское издательство «Башкортостан».

- доходы от информационных и прочих услуг уменьшились на 2409,6 тыс. руб.

Прямые затраты на производство продукции составили 719850 тыс. руб., что на 77668 тыс. руб. больше к предыдущему году. Расходы увеличились с образованием нового филиала «Республиканское издательство Башкортостан», прямые затраты филиала составили 41668,4 тыс. руб. Прямые затраты увеличились в связи с увеличением затрат на оплату труда основного производственного персонала и начислений страховых взносов на 53110,9 тыс. руб. Уменьшились затраты по типографским расходам на 6827,8 тыс. руб.

Коммерческие расходы составили 2216 тыс. руб., что на 73 тыс. руб. больше к предыдущему году.

Управленческие расходы составили 287102 тыс. руб., что на 19813 тыс. руб. меньше к предыдущему периоду. Уменьшились затраты по оплате труда управленческого персонала на 12087,8 тыс. руб., начисление страховых взносов на 3601,9

тыс.руб. Уменьшились расходы по начислению имущественных налогов (налога на имущество, транспортного и земельных налогов) на 861,2 тыс. руб. Расходы на содержание служебного автотранспорта уменьшились на 1099 тыс.руб.

Проценты к получению по банковским депозитам составили 379 тыс. руб., что на 1698 тыс. руб. меньше к предыдущему году. С присоединением Республиканского издательства «Башкортостан» стоимость чистых активов предприятия на 30.06.2020 г. составила (74901) тыс.руб. По приказу Министерства земельных и имущественных отношений РБ №1923 от 23.12.2016 года, стоимость величины чистых активов предприятия не должна быть меньше размера уставного фонда, в связи с этим предприятие не может размещать свободные денежные средства во вклады (депозиты).

Проценты к уплате по займам составили 25019 тыс. руб. В 4 квартале отчетного года начислены мораторные проценты по займам перед АО «Региональный фонд» за 2020 год на сумму 24726 тыс. руб., перед Министерством земельных и имущественных отношений на сумму 293 тыс. руб.

Прочие доходы составили 529810 тыс. руб., что на 45451 тыс. руб. больше к предыдущему году. Прочие доходы увеличились в связи с тем, что в 2020 году больше получено и использовано субсидий из бюджета РБ на 50687,2 тыс. руб., субсидий из бюджета РФ на 2030,7 тыс.руб. Доходов от сдачи в аренду помещений увеличились 1890,4 тыс. руб., доходы от реализации основных средств уменьшились на 979,6 тыс. руб.

Прочие расходы составили 47009 тыс. руб., что на 26678 тыс. руб. больше к предыдущему году. Прочие расходы больше в связи с тем, что в 4 квартале 2020 года были начислены мораторные проценты по займам перед АО «Региональный фонд» на сумму 32314,0 тыс. руб. за прошлые периоды, т.е. с 12 октября 2017 года по 31 мая 2020 год, перед Министерством земельных и имущественных отношений Республики Башкортостан на сумму 752 тыс. руб.

С учетом расчетов по налогам, чистый убыток по форме 2 - «Отчет о прибылях и убытках» составил (68667) тыс. руб.

На 31 декабря 2020 года в первом разделе баланса «Внеоборотные активы» составили 173139 тыс. руб., в т.ч. по «Основным средствам» отражена остаточная стоимость основных средств в сумме 128815 тыс. руб., «Финансовые вложения» - 73,0 тыс. руб., «Отложенные налоговые активы» составили 44251 тыс. руб., из них 37071 тыс. руб. перешли от государственного республиканского издательства «Башкортостан». 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 184848 тыс. руб., в т.ч. «Запасы» - 46993 тыс. руб.

«Дебиторская задолженность» составляет в сумме **60211** тыс. руб.:

- Расчеты по авансам выданным 7326 тыс. руб.;
- Расчеты с покупателями и заказчиками 32040 тыс. руб.;
- Расчеты по налогам и сборам в бюджет и внебюджетные фонды 9046 тыс. руб.;
- Расчеты с подотчетными лицами 55 тыс.руб;
- Расчеты с подотчетными лицами и с персоналом по прочим операциям 10 тыс. руб.;
- Расчеты по имущественному страхованию 1076 тыс. руб.;
- Расчеты с арендаторами по коммунальным услугам 3918 тыс.руб.;
- Расчеты с учредителями 266 тыс. руб.;
- Прочие дебиторы 6474 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 года в бухгалтерском учете числится резерв по сомнительным долгам в сумме 3685 тыс. рублей, который учтен в бухгалтерском балансе в составе показателя «Дебиторская задолженность» (по строке 1230) бухгалтерского баланса.

«Денежные средства и денежные эквиваленты» составляют 77644 тыс. руб.

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

На 31 декабря 2020 года третий раздел баланса «Капитал и резервы» составили (208362) 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 (281330) тыс. руб.

В четвертом разделе баланса «Долгосрочные обязательства» составили 310614 тыс. руб., где по строке 1410 баланса отражен счет 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам». «Заемные средства» в сумме 310164 тыс. руб., краткосрочные кредиты 236935 тыс. руб., проценты по кредитам 73679 тыс. руб. перед АО «Региональный фонд».

В пятом разделе баланса «Краткосрочные обязательства» составили 255735 тыс. руб., в т.ч.:

- «Кредиторская задолженность» в сумме 173892 тыс. руб.;
- Задолженность поставщикам, подрядчикам 10577 тыс. руб.;
- Задолженность в бюджет и внебюджетные фонды 14135 тыс. руб.;
- Задолженность по заработной плате 373 тыс. руб., за декабрь 2020 г.;
- Авансы полученные 42191 тыс. руб.;
- Расчеты по исполнительным документам сотрудников 19 тыс. руб.;
- Профсоюзные взносы 55 тыс. руб.;
- Расчеты по депонированным суммам 428 тыс. руб.;
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 106114 тыс. руб.; (задолженность перед АО «Региональный фонд» на сумму 103490 тыс. руб. с начисленными мораторными процентами, Министерство земельных и имущественных отношений Республики Башкортостан на сумму 6977 тыс. руб. с начисленными процентами)
- «Доходы будущих периодов» 59700 тыс. руб.
- «Оценочные обязательства» 22143 тыс. руб.

Среднесписочная численность по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 1658 человек.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

30 марта 2021 г.



Ф.М Ягафаров

Г.Н.Захарова