

**Пояснительная записка  
к корректировочному годовому отчету за 2018 год  
АО "Челябинский Дом печати"**

Согласно аудиторскому заключению финансовая отчетность за 2018 год отражает достоверно во всех существенных отношениях финансового положения АО ЧДП по состоянию на 31 декабря 2018 года за исключением оценочных обязательств. Резерв на отпуска создан на сумму 2374 тыс. руб. следовало на сумму 4596 тыс. руб., в результате указанная величина занижена на 2221 тыс. руб., что привело к завышению чистой прибыли. Это существенное событие после отчетной даты. В силу п.6 ПБУ 7/98 оно подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для организации. В результате у предприятия АО ЧДП образовался чистый убыток в размере 985 тыс руб.

25.03.2019 г. ОАО "Челябинский Дом печати" переименовано в АО "Челябинский Дом печати".

АО "Челябинский Дом печати" является полиграфическим предприятием, основными видами деятельности которого являются:

- выпуск центральных, областных, городских и других газет всего 55 наименований общим тиражом 20,5млн. экз. 4А<sub>2</sub>, что составляет 31% от общего объема выпущенной продукции, или 24млн. руб.;
- выпуск книжно-журнальной продукции – 10% от общего объема или 8 млн. руб.
- выпуск изобразительной продукции – 18 % от общего объема или 14,2 млн. руб.
- выпуск листовочно-текстовой продукции – 18 % от общего объема или 13,7 млн. руб.
- выпуск прочей продукции – 23 % от общего объема или 17,4млн. руб.

Объем выпущенной продукции за 2018 год составил 77,3млн. руб. или 96,5% к прошлому году.

АО «Челябинский Дом печати» имеет следующую организационную структуру:

<i>Основное производство</i>	<i>Вспомогательное производство</i>
Газетный цех	РММ
Дизайн-центр	Гараж
Участок по изготовлению форм офсетной печати	Сантехническая служба
Офсетный цех	АХО
Переплетный цех	Склад материальный
Участок подготовки бумаги	Склад бумаги

Выручка от продажи продукции составила 93,6 млн. руб. или 96,5 % к прошлому году. При этом себестоимость продаж также составила 97,2 % к прошлому году. В результате прибыль увеличилась на 168 тыс. руб.

Реализация продукции предприятия осуществляется на территории России.

Среднегодовая численность работающих составила 129 человек. На 5% снизилась по сравнению с прошлым годом и на 12% по сравнению с 2016 годом.

Предприятие является акционерным обществом. Количество акционеров общества не ограничено. Единственным акционером общества при его учреждении – держателем 100% акций является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом.

Учетная политика в АО "Челябинский Дом печати" разработана в соответствии с требованиями бухгалтерского, налогового и гражданского законодательства Российской Федерации и утверждена приказом № 1 от 09 января 2013 года.

Бухгалтерский учет ведется в сетевом компьютерном варианте по программе «Комплексная 1С полиграфия» бухгалтерией, которую возглавляет финансовый директор-главный бухгалтер. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основные моменты учета:

- амортизация по основным средствам и нематериальным активам начисляется линейным способом;
- материально-производственные запасы оцениваются по средней себестоимости;
- готовая продукция учитывается без использования счета 40;
- способ формирования себестоимости – котловой, с формированием полной производственной себестоимости;
- создан резерв по сомнительным долгам и резерв на выплату отпускных.
- в составе предприятия имеются 3 обособленных подразделения:
  - база отдыха «Волна»;
  - база отдыха «Елочка»;
  - прирельсовый склад.

Обособленные подразделения состоят на налоговом учете в ИФНС по месту нахождения, расчетных счетов не имеют. Базы отдыха «Волна» и «Елочка» не функционируют. На содержание баз в отчетном году израсходовано 177 тысячи рублей.

Уставный капитал по состоянию на 01.01.2018 года составляет **38021** тыс. руб. и в отчетном году не изменялся.

За отчетный период продано основных средств на сумму 130 тыс. руб. (в т.ч. НДС): Автопогрузчик и Автомобиль ЗИЛ. Износ выбывших ОС составлял 100%. Капитальные вложения составили 661,4 тысяч рублей (приобретено оборудование «переплетчик электр.», произведена модернизация ОС: 4-х красочной листовой офсетной машины SPICA 429, Автопогрузчика ДВ, Печатной машины ПОГ-2-84Б-441, Резальной машины "Сейпа 130-2")

В 2018 году переоценку основных фондов и земельных участков не проводили. Коэффициент износа основных средств по состоянию на 01.01.2019 г. составляет 90,6 %.

В отчетном году предприятие не осуществляло:

- долгосрочных финансовых вложений;
- капитального строительства;
- совместной деятельности.

Аффилированными лицами АО «Челябинский Дом печати» являются: Федеральное агентство по управлению федеральным имуществом, Березин И.С., Власов С.В., Ситнин А.В., Фатеркин А.А., Арзаманов М. Г. Лихачева Н. Г.

В 2018 году выплачено вознаграждение члену ревизионной комиссии Сафину С.С., членам совета директоров Березину И.С., Ситнину А.В. и Фатеркину Б.А. по решению совета директоров при распределении прибыли, полученной в 2017 году в сумме 59,3 тыс. руб.

В 2009 году АО «Челябинский Дом печати» заключил договор с ЗАО «Российские газеты» на оказание услуг по управлению организацией. В июле 2014 года договором №3 от 02.07.2014 полномочия ЗАО «Российские газеты» продлены. Организации являются связанными сторонами. Вознаграждение ЗАО «Российские газеты» по результатам 2017 года составило 50 тыс.руб.

ОАО "Челябинский Дом печати" в отчетном году перечислил в бюджет дивиденды в сумме 250 тыс. руб.

Финансовое положение АО «Челябинский Дом печати» в отчетном году было удовлетворительным.

Расчеты с поставщиками производились в соответствии с договорами.

Заработная плата работникам выдавалась 2 раза в месяц: 20-22 числа – аванс, 6-8 числа – окончательный расчет. Задержек по выплате заработной платы не было в течение всего отчетного года.

Налогообложение основной деятельности АО "Челябинский Дом печати" производится по обычной системе, по методу начисления.

По состоянию на 01.01.2019 года задолженность по налогам составила **2956** тыс.руб., в том числе:

Федеральные **2512** тыс.руб.

- НДФЛ 318 тыс. руб.
- НДС 2194 тыс. руб.

Региональные **371** тыс.руб.

- налог на имущество 51 тыс. руб.
- транспортный налог 4 тыс. руб.
- земельный налог 316 тыс. руб.

Просроченной задолженности по налогам нет.

Штрафные санкции по налогам и сборам составили 2 тыс. руб

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2018 года составила 22708 тыс. руб., (в т.ч балансовая 14935 тыс.руб., забалансовая 7773 тыс.руб., резерв по сомнительным долгам -2604 тыс.руб.) На 2469 тыс. руб. меньше, чем по состоянию на 31.12.2017 года

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2018 года составила 5754 тыс. руб. На 1767 тыс. руб. меньше, чем по состоянию на 31.12.2018 года

Чистые активы предприятия за отчетный год составили 161287 тыс. руб.

Чистые активы предприятия превышают Уставный капитал на 123266 тыс. руб.

На предприятии сформирован резерв по сомнительным долгам доначисление составило в сумме 1,4 млн. руб. в 2018г, и резерв на отпуска в сумме 0,2 млн. руб. (в 2018г. доначисление составило 4,6 млн. руб. (в т.ч. доначислено по результатам аудиторской проверке 2,2 млн. руб.), использован резерв на отпуска в размере 3,8 млн. руб.)

Государственная помощь предприятию не оказывалась.

АО «Челябинский Дом печати» не имеет намерений ликвидировать предприятие или существенно сокращать масштабы своей деятельности в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты.

Не существует никаких условных фактов хозяйственной деятельности, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к финансовой отчетности.

Исполнительный директор

Главный бухгалтер



Зубарев Ю.И.

Хужина Т.В.