

Пояснения
К Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021год
АО "Челябинский Дом печати"

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

- выпуск центральных, областных, городских и других газет всего 48 наименований общим тиражом 1,86 млн. экз. 4A₂, что составляет 25,8 % от общего объема выпущенной продукции, или 19,21 млн. руб.;

- выпуск книжно-журнальной продукции – 9,2% от общего объема или 6,8 млн. руб.
- выпуск изобразительной продукции – 13,8 % от общего объема или 10,3 млн. руб.
- выпуск листовочно-текстовой продукции – 25,9% от общего объема или 19,3 млн.руб.
- выпуск прочей продукции –25,3% от общего объема или 18,77млн. руб.

Объем выпущенной продукции за 2021 год составил 74,38 млн. руб. или 100,8% к прошлому году.

АО «Челябинский Дом печати» имеет следующую организационную структуру:

<i>Основное производство</i>	<i>Вспомогательное производство</i>
Участок допечатной подготовки и оперативной печати	PMM
Газетный цех	Гараж
Офсетный цех	Сантехническая служба
Переплетный цех	Служба управления корпоративной недвижимостью
	Склад материальный
	Склад бумаги

Выручка от продажи продукции, услуг и сдачи площадей в аренду составила 104,9 млн. руб. или 110,3 % к прошлому году. При этом себестоимость продаж составила 113% к прошлому году. Валовая прибыль составила 25926тыс. руб. 103,% к прошлому году.

Не смотря на рост выручки, из-за увеличения себестоимости продаж и операционных расходов получен убыток от продаж. Предприятие АО ЧДП принимает меры по увеличению деловой активности. Проводятся работы по реконструкции и ремонту зданий для расширения деятельности в сфере предоставления аренды.

Анализ интенсивности использования определенных активов и обязательств на предприятии показывает следующее:

Коэффициент текущей ликвидности составляет 5.6 в прошлом году он составлял 4.2, это свидетельствует о том, что способность предприятия погашать обязательства только за счет оборотных активов увеличилась. Срочная ликвидность составляет 5.1, что означает следующее: в случае риска возникновения сложностей с реализацией продукции, организация способна погасить свои текущие обязательства. При этом абсолютная ликвидность составила 3.8 .

Коэффициент оборачиваемости запасов в 2021 г. по сравнению с 2020г. увеличился на 17 % , что говорит о более быстром превращении запасов в денежные средства;

Оборачиваемость дебиторской задолженности, отражающая кредитную политику организации в отношении дебиторов, увеличилась в 2 раза к прошлому году, это означает сокращение продаж в кредит.

Показатель оборачиваемости кредиторской задолженности увеличился на 31.7%, что означает снижение покупок в кредит. При этом в своей деятельности организация не пользуется кредитами банков. Имеет резерв в форме депозитных вкладов.

Деловая активность выше по сравнению с прошлым годом - коэффициент оборачиваемости чистых активов увеличился на 18%. Но не смотря на то, что показатели мониторинга деловой активности организации положительные, в результате получен убыток до налогообложения в размере 5823 тыс. руб. Это сопоставимо с 2019 годом, где был получен убыток в размере 5600 тыс. руб., (в 2020г. прибыль в размере 522 тыс.руб). но по сравнению с 2019 г. убыток от продаж в 2019г. был 9168 тыс.руб., а в 2021г 3835 тыс.руб., т.е. на 5333 тыс. руб.меньше. Основной убыток 2021года составляет списание дебиторской задолженности по решению суда о ликвидации должника ООО «ЧР Менеджер» 3782 тыс.руб.

Реализация продукции предприятия осуществляется на территории России.

Среднесписочная численность работающих составила 94 человека. На 11% снизилась по сравнению с прошлым годом и на 25% по сравнению с 2019 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. В соответствии с ФСБУ 5/2019 были внесены изменения в учетную политику на 2021г. (приказ № 172 от 31 декабря 2020г.) в отношении учета запасов.

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;
- ФСБУ5/2019 не применяется в отношении запасов предназначенных для управленческих нужд;
- создается резерв по номенклатуре под снижение стоимости запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря (в 2021г. создан на обесценение в сумме 31тыс. руб.);
- косвенные расходы распределяются между выпущенной продукции пропорционально;
- 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 303 тысяч рублей, на 4 тыс. руб. больше, чем в прошлом году.

Уставный капитал по состоянию на 01.01.2021 года составлял 38021 тыс. руб. и в отчетном году не изменился. Уставный капитал разделен на 380210 обыкновенных акций

номинальной стоимостью 100,00 рублей каждая. Все акции Общества являются именными и выпущены в бездокументарной форме.

За отчетный период продажи основных средств не было. Капитальные вложения составили 1034 тыс. руб. Введены в эксплуатацию капвложения по реконструкции зданий в сумме 2492 тыс. руб.

В 2021 году проведена переоценка земельных участков. Стоимость земельного участка площадью 11300 кв. м.(кадастровый номер 74:36:0507006:3) по адресу г. Челябинск, Свердловский проспект, д.60 на 01.01.2022 г. составляет 65223600 руб. Стоимость земельного участка площадью 17270 кв. м. (кадастровый номер 74:36:0507006:3) по адресу г. Челябинск, Троицкий тракт, 21-в на 01.01.2022 г. составляет 22347380 руб.

Коэффициент износа основных средств по состоянию на 01.01.2022г. составляет 84,7%, на 01.01.2021г. составлял 84%, , что говорит об увеличении износа ОФ.

В отчетном году предприятие не осуществляло:

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

Связанные стороны

Аффилированными лицами АО «Челябинский Дом печати» являются: Березин И.С., Богданов С.А., Ситнин А.В., Фатеркин А.А., Арзаманов М.Г., Корягин В.А., Федеральное агентство по управлению государственным имуществом.

В 2021 году выплаты по вознаграждениям членам совета директоров и ревизионной комиссии по решению совета директоров составили 31350 руб.

В 2009 году АО «Челябинский Дом печати» заключил договор с ЗАО «Российские газеты» на оказание услуг по управлению организацией. В июле2014 года договором №3 от 02.07.2014 полномочия ЗАО «Российские газеты» продлены. Организации являются связанными сторонами. Вознаграждений ЗАО «Российские газеты» по результатам 2019 года не было.

В 2021 году осуществлялись краткосрочные выплаты основному управленческому персоналу (исполнительный директор, заместитель исполнительного директора-технический директор, финансовый директор-главный бухгалтер) в размере 2093 тыс. руб. Долгосрочные выплаты не осуществлялись.

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 01.01.2022 года задолженность по налогам составила 3002тыс.руб., в том числе:

Федеральные 2605 тыс.руб.

- НДФЛ 80 тыс. руб.
- НДС 2525 тыс. руб.

Региональные 397 тыс.руб.

- налог на имущество 50 тыс. руб.
- земельный налог 344 тыс. руб.
- транспортный 3 тыс. руб.

Просроченной задолженности по налогам нет.

Штрафных санкций по налогам и сборам не было.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 года составила 14980 тыс. руб., (в т.ч балансовая 9843 тыс.руб., забалансовая 5137 тыс.руб.), , по состоянию на

31.12.2020 года составила 29283 тыс. руб., (в т.ч балансовая 20285 тыс.руб., забалансовая 8998 тыс.руб. На 14303 тыс. руб. меньше, чем по состоянию на 31.12.2020 года.

Расчеты с поставщиками производились в соответствии с договорами. Авансы (предоплата), уплаченные организацией в связи с приобретением, переработкой материалов и полуфабрикатов, отражены в балансе по статье запасы.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 года составила 6691тыс. руб. На 1240 тыс. руб. меньше, чем по состоянию на 31.12.2020года.

Чистые активы предприятия за отчетный год составили 145657 тыс. руб.

Чистые активы предприятия превышают Уставный капитал на 107636 тыс. руб.

На предприятии сформирован резерв по сомнительным долгам 718 тыс. руб. (в 2021г доначислений не было, восстановлено 1430 тыс. руб.) и резерв на отпуска в сумме 3,763млн. руб. (в 2021г. доначисление составило 4450 тыс. руб., использован резерв на отпуска в размере 4027 тыс. 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.

21 февраля 2021 г.

Исполнительный директор

Сарапулов В.С.

Главный бухгалтер

Хужина Т.В.

