

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	20 630	-	(20 630)	-
в том числе:	5250	за 2020г.	-	111	-	(111)	-
упаковочная машина (Стреппинг TP-6000)	5241	за 2021г.	-	320	-	(320)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
полуавтомат упаков. машина стрепинг 201	5242	за 2021г.	-	43	-	(43)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Lada Largus P022BX193	5243	за 2021г.	-	975	-	(975)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
СИСТЕМНЫЙ БЛОК Cі3-10100 3.6	5244	за 2021г.	-	62	-	(62)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Компьютер в сборе Lenovo	5245	за 2021г.	-	81	-	(81)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Компьютер в сборе 11	5246	за 2021г.	-	70	-	(70)	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Компьютер в сборе 12	5247	за 2021г.	-	79	-	(79)	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
СИТИЛАЙН ЭКСПРЕСС 2	5248	за 2021г.	-	17 400	-	(17 400)	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Вкладочно-швейный агрегат ВШРА 2	5249	за 2021г.	-	600	-	(600)	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
СтР 2 (6600 с проявочным процессором)		за 2021г.	-	1 000	-	(1 000)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Компьютер в сборе 10		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	64	-	(64)	-
Компьютер в сборе 9		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	47	-	(47)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	57	33	33
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)

СЕМИН АЛЕКСЕЙ
ПЕТРОВИЧ

(расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

10 марта 2022 г.

СЕМИН АЛЕКСЕЙ
ПЕТРОВИЧ

(расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	18 799	(1 909)	16 492	-	(12 048)	-	-	-	69	17	23 191	(
	5530	за 2020г.	14 350	(1 102)	8 453	3	(3 835)	-	(67)	-	173	1	18 799	(
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	10 930	(781)	6 433	-	(8 025)	-	-	-	-	-	9 338	
	5531	за 2020г.	7 801	(844)	5 854	2	(2 727)	-	(63)	-	-	-	10 930	
Авансы выданные	5512	за 2021г.	1 020	(86)	1 430	-	(103)	-	-	-	-	-	2 347	
	5532	за 2020г.	813	(86)	278	-	(154)	-	-	-	-	-	937	
Прочая	5513	за 2021г.	6 849	(1 042)	8 629	-	(3 920)	-	-	-	69	17	11 506	(
	5533	за 2020г.	5 736	(172)	2 321	1	(3 835)	-	(5)	-	173	1	6 931	(
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	18 799	(1 909)	16 492	-	(12 048)	-	-	X	69	17	23 191	(
	5520	за 2020г.	14 350	(1 102)	8 453	3	(3 835)	-	(67)	X	173	1	18 799	(

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 909	-	1 909	-	1 102	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	781	-	781	-	844	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	86	-	86	-	86	-
прочая	5543	1 042	-	1 042	-	1 042	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	3 300	20 000	-	-	-	(3 300)	-	-	-
	5571	за 2020г.	4 800	-	-	(1 500)	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	20 000	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	4 800	-	-	(1 500)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	16 599	8 261	420	(11 509)	-	-	69	17	1
	5580	за 2020г.	16 238	2 812	579	(6 504)	-	-	173	1	1
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	6 770	1 244	-	(4 189)	-	-	9	17	-
	5581	за 2020г.	9 136	2 103	-	(4 643)	-	-	173	1	-
авансы полученные	5562	за 2021г.	901	2 512	-	(249)	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	791	706	-	(595)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	4 500	689	12	(62)	-	-	60	-	-
	5583	за 2020г.	4 758	4	1	(264)	-	-	-	1	-
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	3 300	408	(3 708)	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	70	-	574	(644)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	1 127	517	-	(2)	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	1 484	-	-	(357)	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	19 899	28 261	420	(11 509)	-	X	69	17	33
	5570	за 2020г.	21 038	2 812	579	(8 004)	-	X	173	1	16

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

(подпись)

10 марта 2022 г.

СЕМИН АЛЕКСЕЙ
ПЕТРОВИЧ

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	24 512	14 080
Расходы на оплату труда	5620	31 382	26 228
Отчисления на социальные нужды	5630	9 923	7 926
Амортизация	5640	6 526	5 944
Прочие затраты	5650	15 115	13 117
Итого по элементам	5660	87 458	67 295
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	23	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	87 481	67 295

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

(подпись)

СЕМИН АЛЕКСЕЙ
ПЕТРОВИЧ

(расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	234	2 253	(1 533)	(95)	859
в том числе:						
Резервы отпусков	5701	234	2 253	(1 533)	(95)	859

Руководитель

(подпись)

10 марта 2022 г.

СЕМИН АЛЕКСЕЙ
ПЕТРОВИЧ

(расшифровка подписи)

**Пояснения
к бухгалтерской отчетности
за 2021 год**

г. Краснодар
10.03.2021 г.

**1. Информация об организации
П.31 ПБУ 4/99**

Реквизиты юридического лица:

Акционерное Общество «Издательство «Советская Кубань»

ИНН 2308109156, КПП, 230801001 ОГРН 1052303687006

Адрес в Российской Федерации: 350000, г. Краснодар, ул. Рашпилевская, 106.

Аудитор ООО «Аналитическая Группа»

ОГРН 1206300034302

ИНН 6317147420 КПП 631701001

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 67,6 человек.

Генеральный директор – Корягин В. А.,
Исполнительный директор – Семин А.П.
Главный бухгалтер – Паксютова В.А.

Совет директоров Общества:

(Распоряжение ГОСА № 23-691-р от 30.09.2020г.)

- Старченко Николай Викторович Профессиональный поверенный;
- Закиров Дмитрий Мясумович – Профессиональный поверенный;
- Погребко Владимир Викторович – Профессиональный поверенный;
- Лапенков Владимир Анатольевич – Профессиональный поверенный;
- Арзаманов Михаил Георгиевич – начальник Управления государственного имущества и правового обеспечения Роспечати;

(Распоряжение ГОСА № 23-381-р от 18.06.2021г.)

- Закиров Дмитрий Мясумович – Профессиональный поверенный;
- Корягин Вячеслав Александрович - Профессиональный поверенный;
- Погребко Владимир Викторович – Профессиональный поверенный;
- Лапенков Владимир Анатольевич – Профессиональный поверенный;
- Арзаманов Михаил Георгиевич – начальник Управления государственного имущества и правового обеспечения Роспечати;

Ревизионная комиссия Общества:

- Зиновьев Андрей Анатольевич – в качестве независимого эксперта
- Конюшко Наталья Анатольевна – в качестве независимого эксперта
- Пузанов Геннадий Геннадьевич – начальник отдела управления имуществом ФГБУ, ФГУП/АО и распоряжением имуществом казны Межрегионального территориального управления в Краснодарском крае и Республике Адыгея.

Обязанность по раскрытию о бенефициарных владельцах на АО «Издательство «Советская Кубань» не распространяется в соответствии с п.2 ст.6.1 и подп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2011г. №115-ФЗ.

Размер уставного капитала организации: 74 198 тыс.руб.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом: 741980 шт. (обыкновенных акций) полностью оплачено 741980 шт.,

Основные виды деятельности организации: Полиграфическая деятельность, аренда и управление собственным нежилым имуществом.

Краткая характеристика каждого вида деятельности организации в отчетном периоде:

	2021	2020
	г.	г.
Выручка, в т.ч. По видам деятельности		
	103 514	76 059
Полиграфическая деятельность	49 064	24 413
Доходы от сдачи помещений в аренду	54 450	51 646

2 Организация бухгалтерского учета (ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденный Минфином РФ № 43н от 06.07.1999)

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется бухгалтерией предприятия, руководитель которой является—главный бухгалтер.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с применимым законодательством исходя из требований, изложенных в Федеральном законе от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета (ПБУ 4/99), утвержденное приказом Министерства финансов РФ от 06.07.99 № 43н, приказе Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и ПБУ и прочих нормативных актов регламентирующих бухгалтерский учет в РФ.

3. Раскрытие учетной политики

1) в отношении нематериальных активов:

Приказ, ПБУ от 27.12.2007 №№ 153н, ПБУ14/2007

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретаемых за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение, за исключением возмещаемых налогов.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самим Обществом, определяется как сумма фактических расходов на создание, изготовление.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, полученных безвозмездно, определяется исходя из рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету.

2) в отношении основных средств:

Учет основных средств в 2021 г. велся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01. ФСБУ 6/2020 учет основных средств- не применялся.

К основным средствам относятся материально - вещественные ценности, используемые при оказании услуг либо управлении организацией при единовременном выполнении следующих условий:

Объект имеет первоначальную стоимость 40000 рублей и более;

Объект предназначен для использования в производстве продукции при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации; Объект предназначен для использования в течение длительного времени, свыше 12 месяцев;

Основные средства отражаются в бухгалтерском учете и отчетности по первоначальной стоимости. Безвозмездно полученные основные средства оцениваются по их рыночной стоимости.

Амортизация объектов основных средств на предприятии производится линейным способом.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2022 г. ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 в учетную политику на 2022 год внесены изменения в части учета объектов основных средств, пересмотра сроков полезного использования объектов основных средств, которые продолжают использоваться в деятельности общества, учета прав пользования активами, объектов капитальных вложений. Ожидаемое влияние предстоящих изменений учетной политики на бухгалтерскую отчетность на дату составления настоящей отчетности не может быть обоснованно оценено.

3) В отношении материально-производственных запасов:

Порядок учета материально-производственных запасов на предприятии определен в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. стоимостью менее 40 000 рублей за единицу, отражаются, в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в момент передачи их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов ведется забалансовый контроль за их движением.

Материалы, топливо, запасные части, и другие материальные ресурсы отражаются в учете и отчетности по их фактической себестоимости.

Учет готовой продукции производится на счете 43, в балансе готовая продукция отображена по себестоимости.

4) В отношении займов и кредитов:

Учет заемных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам"

(ПБУ 15/2008) утв. приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 107н

В составе заемных средств отражаются непогашенные на отчетную дату остатки кредитов и займов, подлежащих погашению в соответствии с договорами. Займы, полученные Обществом, оценивают в балансе без учета начисленных процентов.

Проценты по полученным займам и кредитам включаются в затраты предприятия в том периоде в котором они начислены.

5) В отношении доходов организации:

В соответствии с п. 13 и п. 17 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99.

В качестве выручки от продажи признается величина дохода, полученного в отчетном периоде от обычных видов деятельности по методу начисления. Исходя из характера деятельности Общества, доходами от обычных видов деятельности признаются:

- выручка от выполнения работ и оказания услуг.

- выручка от сдачи помещений в аренду.

ФСБУ 25/2018 г. Бухгалтерский учет аренды в 2020 г. – не применялся.

Сумма выручки отражается в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость и иных обязательных аналогичных платежей.

Внереализационные доходы для целей налогообложения учитываются независимо от факта поступления денежных средств.

6) В отношении расходов организации:

- Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма затрат с 20 счета в полной сумме списывается на счет 90.02 «себестоимость продаж». Затраты вспомогательного производства ежемесячно списываются так же на счет 90.02.

- Управленческие расходы, учтенные на счете 26, не включаются в себестоимость проданных товаров и услуг, и по окончании отчетного периода, подлежат списанию в уменьшение полученных доходов. Отражены по строке 2220 в Отчете о финансовых результатах.

7) В отношении налогового учета на прибыль:

Начиная с 2020 года вступили в силу изменения, внесенные в ПБУ 18/02, в связи с чем трансформирован ряд разниц, возникающих между налоговым и бухгалтерским учетом, с постоянных на временные.

С 1 января 2021 года Организация начала применять рекомендованный Бухгалтерским методологическим центром ПБУ 18/02 Балансовый метод учета по налогу на прибыль, в редакции приказа Минфина России от 20.11.2018 N 236н.

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02).

Прибыль по данным бухгалтерского учета за 2021 год составила 12 470 тыс. руб. Ставка налога на прибыль – 20 %.

Условный расход по налогу на прибыль составил 2 494 тыс. руб.

Постоянный налоговый доход отсутствует, постоянный налоговый расход составил 58 тыс. руб.

Переход с применяемого ранее «затратного метода» начиная с декабря 2020 г. осуществлен следующим способом:

В отношении разниц между налоговым бухгалтерским учетом по основным средствам с разным сроком амортизации в бух. и нал. учетах осуществлен ретроспективный пересчет: в размере 2062 тыс.руб. были рассчитаны и приплюсованы к текущему налогу на прибыль за 2020 г. в размере 1159 тыс.руб. И, соответственно, произошло уменьшение чистой прибыли и уменьшение чистых активов за 2020 г. на сумму- 3222 тыс.руб.

Кроме того, перечень новых временных разниц включает, в том числе разницы, возникающие в связи с переоценкой основных средств по текущей (восстановительной) стоимости в бухгалтерском учете.

В связи с этим, отражены временные разницы в связи с переоценкой основных средств (земельных участков), что привело к возникновению в бухгалтерском учете отложенных налоговых обязательств.

По состоянию на 31.12.2021г. в бухгалтерском учете отражена переоценка основных средств (земельных участков) на сумму 63 770 тыс.руб. В связи с различиями между данными бухгалтерского и налогового учета по переоценке 2021 года сформированы отложенные налоговые обязательства в сумме 12 754 тыс.руб. которые уменьшают строку Бухгалтерского баланса 13400 (Переоценка внеоборотных активов), отражены в приложении к Бухгалтерскому балансу Ф4 «Отчет об изменении капитала» строка 3322 (Уменьшение капитала от переоценки имущества)

По состоянию на 31.12.2011г. в бухгалтерском учете отражена переоценка основных средств (земельных участков) на сумму 273 879. По переоценке 2011 г. года сформированы отложенные налоговые обязательства в сумме 54 776 тыс.руб. которые так же уменьшают строку Бухгалтерского баланса 13400 (Переоценка внеоборотных активов) и отражены в приложении к Бухгалтерскому балансу Ф4 «Отчет об изменении капитала» строка 3322 (Уменьшение капитала от переоценки имущества)

4. Фактов неприменения правил бухгалтерского учета в 2021 г. - не имелось.

5. Сведения об отчетности

Бухгалтерский баланс - Расшифровка отдельных показателей.

- Стр. 1150 Основные средства –

Об основных средствах раскрыта следующая информация (п. 32 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утверждено Приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. N 26н):

- первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года;

- движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.);

- о способах начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств;

ФСБУ 6/2020 учет основных средств- не применялся.

В 2021 г. согласно Учетной политике предприятия произведена переоценка земельных участков организации на сумму 63 770 тыс.рублей.

Пояснения к балансу № 2.

- Стр.1180 Отложенные налоговые активы

По данной строке отражен показатель 1300 тыс.руб. возникающий при применении ПБУ 18/02 в расчете налога на прибыль. Это доля отложенного налога на прибыль, образованная временными разницами умноженного на ставку налога на прибыль - 20%, приводящая к уменьшению суммы налога на прибыль, в последующих отчетных периодах.

- Стр. 1210 Запасы

на 31.12.2021 г. составляет: 7237 тыс.руб.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» - на предприятии был создан резерв под обесценение запасов «Готовой продукции» в связи моральным устареванием и потерей ими своих первоначальных качеств в размере - 253428,14 рублей.

Так как в ходе инвентаризации выявлены материальные ценности, которые утратили свои потребительские качества или морально устарели.

- Пояснение к балансу № 4 (запасы).

- Стр. 1230 «Дебиторская задолженность»

на 31.12.2021 г. составляет – 21 282тыс. руб.

резерв сомнительных долгов составляет - 1909 тыс. руб.

- Пояснение к балансу № 5; п. п. 5.1 (Дебиторская задолженность)

- пояснения к балансу - Форма №11 Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности.

- Стр.1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

На 31.12.2021 г. составляет: 3 438 тыс. руб.

денежные средства на расчетных счетах 3 236 тыс. руб. и в кассе предприятия 191 тыс. руб.

- Стр. 1260 «Прочие оборотные активы»

на 31.12.2021 г. составляет 290 тыс. руб.;

- отражен остаток в части расходов будущих периодов.

- Стр. 1410 «Заемные средства»

на 31.12.2020 г. составляет: 20 000 тыс. руб.

- На конец отчетного периода, предприятие имеет долгосрочные кредитное обязательство перед:

АО «Российские газеты» в сумме 20 000 тыс. рублей; по договору займа 1/2021 от 30.09.2021. Заемные средства использованы на покупку полиграфического оборудования.

- Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» -

Отложенные налоговые обязательства принимаются к бухгалтерскому учету в размере величины, определяемой как произведение налогооблагаемых временных разниц, возникших в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, действовавшую на отчетную дату которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих отчетных периодах. Возникших из за переоценки земельных участков по рыночной стоимости в бухгалтерском учете на сумму 70 613 тыс.руб.

- Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Краткосрочная кредиторская задолженность по текущей деятельности составляет: 13 824 тыс. руб.

- Пояснение к балансу № 5; п. п. 5.3 (Кредиторская задолженность).

- Задолженность перед Поставщиками и подрядчиками – 3 818 тыс.руб.

- Задолженность по налогам и сборам – 5 199. р

- Задолженность перед персоналом организации – 1 641 тыс.руб.

- Расчеты по авансам полученным – 3 165 тыс.руб.

Вся задолженность является текущей. Просроченной кредиторской задолженности нет. Заработная плата выплачивается своевременно.

- Строка 1540 «Оценочные обязательства»

По состоянию на 31 декабря 2021г. обществом признано оценочное обязательство по правилам, установленным ПБУ 8/2010 в виде неиспользованных в 2021 г. сумм отпусков и начисленных на них страховых взносов в р-ре 859 тыс.руб.

Отчет о финансовых результатах

- Строка 2110 «Выручка» в тыс. р., без (НДС)

Выручка, в т.ч. По видам деятельности	103 514
Полиграфическая деятельность	49 064
доходы от сдачи помещений в аренду	54 450

- Строка 2330 «Проценты к уплате» в тыс. р.
АО «Российские газеты» - 233,00
АО "Советская Сибирь" - 162,00

- Строка 2340 «Прочие доходы» в тыс. руб.

Всего	1 122,00
Курсовые разницы	171,00
Макулатура	846,00
Прочие доходы(компенсация)	105,00

- Строка 2350 «Прочие расходы» в тыс. руб.

Всего	4 311,00
Курсовые разницы	101,00
Услуги банков	68,00
Ресурсы МОП с площадей не сданных в аренду	1 048,00
Налоги (земельный, имущество)	2 277,00
Прочие	817,00

Базовая прибыль на акцию за 2021 г. составляет 13,36 рублей и отсутствует в отчете о Финансовых результатах из-за маленькой величины.

Денежные потоки

Раскрыта информация по денежным потокам организации (п. 24, 25 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ № 11н от 02.02.2011) денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту, определенному в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 8 ноября 2010 г. № 143н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 14 декабря 2010 г., регистрационный номер 19171);

События после отчетной даты за 2021 г.

1. В течение 2021года влияние распространения коронавирусной инфекции (COVID-19) на деятельность общества было незначительным. Риски приостановки производственной деятельности и объявления простоя сотрудникам существуют в случае введения в РФ или региональными властями ограничений в связи с распространением коронавирусной инфекции.

С целью обеспечения непрерывности деятельности исключения массового распространения заболевания среди работников в обществе организована работа штаба по профилактике распространения коронавирусной инфекции (COVID-19), разработан и контролируется график вакцинации (ревакцинации) сотрудников, проведены организационные мероприятия по возможности вакцинации на производственной площадке, работники обеспечиваются средствами индивидуальной защиты, проводится термометрия и другие мероприятия. Массовых случаев заражения в течение 2021года не выявлялось. Отдельным сотрудникам при получении результатов тестирования, которыми

выявлены РНК коронавируса, блокируются пропуска и исключается доступ на территорию общества, существенного влияния на деятельность общества такие случаи не оказывали.

2. Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Условные факторы.

По состоянию на 31.12.2021 г. ОАО «Издательство «Советская Кубань» существуют следующие условные факторы:

18 ноября 2021 г. АО «Почта России» (Истец) предъявило иск к АО «Издательство «Советская Кубань» (Ответчик) о признании права собственности Российской Федерации на нежилые помещения № 19, 20, 21, 22, 24, 27, 29, 30, 31, 32, 34, 35, 36, 37, 38, 39, 40; литер А2, 1 этаж; литер А2 антресоль, помещения № 1, 3, 4, 5, 6, общей площадью 1207, 1 кв. м, расположенных в здании по адресу: Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Раппинская/Калинина, д. 106/468.

Исковое заявление принято в производство Арбитражным судом Краснодарского края.

Кроме того, в отношении спорных помещений Истец направил заявление о применении судом обеспечительных мер в виде ареста, заявление было удовлетворено судом.

Непрерывность деятельности.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения, в применимости допущения непрерывности деятельности - отсутствует.

Информация об аффилированных лицах.

Аффилированными лицами АО «Издательство «Советская Кубань» являются:

- Корягин В.А. –генеральный директор АО «Российские газеты» .

Информация о связанных сторонах

Управляющая организация ЗАО «Российские газеты»

Генеральный директор – Корягин В. А.,

Совет директоров Общества:

(Распоряжение ГОСА № 23-691-р от 30.09.2020г.)

- Старченко Николай Викторович – Профессиональный поверенный;
- Закиров Дмитрий Мясумович – Профессиональный поверенный;
- Погребко Владимир Викторович – Профессиональный поверенный;
- Лапенков Владимир Анатольевич – Профессиональный поверенный;
- Арзаманов Михаил Георгиевич – начальник Управления государственного имущества и правового обеспечения Роспечати;

(Распоряжение ГОСА № 23-381-р от 18.06.2021г.)

- Закиров Дмитрий Мясумович – Профессиональный поверенный;
- Корягин Вячеслав Александрович – Профессиональный поверенный;
- Погребко Владимир Викторович – Профессиональный поверенный;
- Лапенков Владимир Анатольевич – Профессиональный поверенный;
- Арзаманов Михаил Георгиевич – начальник Управления государственного имущества и правового обеспечения Роспечати;

Ревизионная комиссия Общества:

- Зиновьев Андрей Анатольевич – в качестве независимого эксперта
- Конюшко Наталья Анатольевна – в качестве независимого эксперта
- Пузанов Геннадий Геннадьевич – начальник отдела управления имуществом ФГБУ, ФГУП/АО и распоряжением имуществом казны Межрегионального территориального управления в Краснодарском крае и Республике Адыгея.

В течение отчетного 2021 года члены совета директоров акциями АО «Издательство «Советская Кубань» не владели, сделки не производили.

Операции со связанными сторонами

- Вознаграждение управляющей организации ЗАО «Российские газеты» по итогам 2020 г. составило 763,00 тыс.руб.
 - Дивиденды по итогам 2020 г. выплачены - Российской Федерации в лице Территориального управления Росимущества в Краснодарском крае в сумме 3 483 тыс.руб.
 - Вознаграждение совету директоров по итогам 2020 г. выплачены - в сумме 358 тыс.руб.
 - Вознаграждение членам Ревизионной комиссии выплачено - в сумме 53 тыс.руб.
 - Размер оплаты труда управленческому персоналу за 2021 г. составил 6 277 тыс.руб.
 - Основного управленческого персонала – 4099 тыс.руб.
 - Начисленные страховые взносы на сумму оплаты труда управленческому персоналу за 2021 г. составили 1 878 тыс.руб.
- Общество не выплачивало вознаграждений (премий, бонусов и иных стимулирующих выплат, не предусмотренных коллективным (трудовым) договором и положением о премировании или выплачиваемых за счет средств специального назначения или целевых поступлений, выплат и вознаграждений в виде полной или частичной оплаты товаров) основного управленческого персонала.
- Иные операции со связанными сторонами не осуществлялись.
- Средняя заработная плата на одного работающего в месяц – 38 686 рублей,

среднесписочная численность 67,6 человек.

Сумма чистых активов по балансу за 2021 г. 321 983 тыс.руб., валюта баланса 427 278 тыс.руб.,

Исполнительный директор

Главный бухгалтер

10.03.2021 г.



А.П. Семин

В.А. Паксютова