

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
Регионального общественного учреждения «Редакция уссурийской газеты «Коммунар»
за 2023 год.

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Региональное общественное учреждение «Редакция уссурийской газеты «Коммунар»
ИНН / КПП ОГРН	2511031764 / 251101001 1022500860073
Юридический и почтовый адрес	692519, Приморский край, г. Уссурийск, ул. Ленина, д.56, офис 331 Тел. (4234) 32-01-34
Основной вид деятельности по ОКВЭД	58.13 Издание газет
Среднесписочная численность, человек	12

2. Основные показатели деятельности РОУ «Редакция уссурийской газеты «Коммунар».

В 2023 году, согласно основному виду деятельности, организация осуществляла выпуск газет «Коммунар» и «Коммунар-плюс». Выпуск газетной продукции в натуральном выражении составил:
газета «Коммунар» - всего выходов 51 общим тиражом 350400 экз.,
газета «Коммунар-плюс» - всего выходов 40 общим тиражом 20000 экз.

Выручка от продажи продукции, оказания услуг за 2023 год.

Показатель	Сумма выручки, тыс. руб.	Процент к обще- му объему выруч- ки
Издание газет (в том числе оказание услуг по размещению рекламы в печат- ном издании)	16 602	100
Итого	16 602	100

3. Информация об учетной политике.

Существенные способы ведения учета в 2023 году:

- амортизация вновь приобретенных основных средств в бухгалтерском учете начисляется линейным способом ежемесячно (основание: пункты 32, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»);
- амортизация нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете не начисляется (некоммерческая организация, п.24 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»);
- материально-производственные запасы, готовая продукция списываются по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в производство производится по методу ФИФО;
- управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы», и признаются в себестоимости продукции в качестве расходов по обычным видам деятельности;
- коммерческие расходы, учитываемые на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются на счет 90.07 «Расходы на продажу», и признаются в себестоимости продукции в качестве расходов по обычным видам деятельности;
- финансовый результат от продажи продукции, оказания услуг определяется по отгрузке;
- налоговый учет осуществляется в соответствии с требованиями гл. 26.2 Налогового Кодекса РФ «Упрощенная система налогообложения»;
- объектом налогообложения являются доходы, уменьшенные на величину расходов.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. дана в пояснениях к бухгалтерскому балансу (**прилагаются**):

- Пояснения 1. Наличие и движение нематериальных активов.
- Пояснения 2. Наличие и движение основных средств.
- Пояснения 3. Наличие и движение финансовых вложений.
- Пояснения 4. Наличие и движение запасов.
- Пояснения 5. Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности.
- Пояснения 6. Затраты на производство.
- Пояснения 9. Государственная помощь.

Главный редактор

Ким И.Г.

Главный бухгалтер

Прошайло Т.В.



**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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	119	(99)	-	-	-	-	-	119	(99)
	5110	за 2022г.	119	(99)	-	-	-	-	-	119	(99)
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2023г.	99	(99)	-	-	-	-	-	99	(99)
	5111	за 2022г.	99	(99)	-	-	-	-	-	99	(99)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2023г.	20	-	-	-	-	-	-	20	-
	5112	за 2022г.	20	-	-	-	-	-	-	20	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2022г.	-	-		-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-		-
	5171	за 2022г.	-	-		-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-		-
	5190	за 2022г.	-	-		-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-		-
	5191	за 2022г.	-	-		-

Руководитель  (подпись) _____ Ким Ида Геннадьевна (расшифровка подписи)

9 февраля 2024 г. _____

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 в том числе:	5240	за 2023г.	-	-	-	-	
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	642	642	876
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	119	119	119
	5288	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Ким Ида Геннадьевна

(расшифровка подписи)

9 февраля 2024 г.


3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	накопленная коррек- тировка	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	2 000	-	2 000	-	-	4 000	-
	5315	за 2022г.	2 000	-	-	-	-	2 000	-
в том числе:									
Банковский депозит	5306	за 2023г.	2 000	-	2 000	-	-	4 000	-
	5316	за 2022г.	2 000	-	-	-	-	2 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	2 000	-	2 000	-	-	4 000	-
	5310	за 2022г.	2 000	-	-	-	-	2 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель  (подпись)

Ким Ида Геннадьевна
(расшифровка подписи)

9 февраля 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Ким Ида Геннадьевна

(расшифровка подписи)

9 февраля 2024 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность


Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	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					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спливание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженность		перевод из кредитной задолженности	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 047	137	-	(307)	-	-	-	-	-	877
	5580	за 2022г.	1 045	956	-	(954)	-	-	-	-	-	1 047
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	2	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2022г.	-	2	-	-	-	-	-	-	-	2
авансы полученные	5562	за 2023г.	894	137	-	(234)	-	-	-	-	-	797
	5582	за 2022г.	959	889	-	(954)	-	-	-	-	-	894
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	151	-	-	(71)	-	-	-	-	-	80
	5583	за 2022г.	87	64	-	-	-	-	-	-	-	151
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2023г.	1 047	137	-	(307)	-	-	X	-	-	877
	5570	за 2022г.	1 045	956	-	(954)	-	-	X	-	-	1 047

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель  (подпись)

Ким Ида Геннадьевна
(расшифровка подписи)

9 февраля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-

Руководитель  (подпись) _____ Ким Ида Геннадьевна (расшифровка подписи)

9 февраля 2024 г.