Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2023 год

Сведения об организации

Реквизиты организации:

Акционерное общество «Редакция «Тихоокеанская звезда» (АО «Редакция «ТОЗ») (Непубличное акционерное общество) зарегистрировано 29.08.1991г. Исполнительным комитетом Кировского районного Совета народных депутатов г. Хабаровска № 291/1.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ за ОГРН 1022701125920 от 17.07.2002г.

ИНН 2722011238, КПП 272201001, ОКПО 05904858

680038, Г.Хабаровск ул.Серышева,31, литер А, оф.27 юридический и физический адреса совпадают.

Генеральный директор: Болдырева Людмила Григорьевна

избрана решением общего собрания акционеров 18.12.2020 (протокол №3/2020) ;

избрана решением общего собрания акционеров 15.12.2023 (протокол №2/2023).

Главный бухгалтер:

Курышева Татьяна Георгиевна до 30.04.2023г.

Нарожная Лариса Владимировна с 02.05.2023г. и.о. главного бухгалтера

Среднегодовая численность сотрудников – 26 человек

Списочная численность на начало года - 24 чел.; на конец года – 24 чел.

Размер уставного капитала организации: 400 000 (четыреста тысяч) рублей

Количество акций, выпущенных акционерным обществом: 500 (пятьсот) штук. Все акции обыкновенные именные бездокументарные.

Из них :

- 158 акций (31,6%) принадлежат Хабаровскому краю в лице министерства имущества Хабаровского края ОГРН 1152721001542, 680000 г.Хабаровск ул.Запарина,76

- 251 акция (50,2%) принадлежит Болдыревой Людмиле Григорьевне – генеральному директору;

- 91 акция принадлежат физическим лицам, гражданам РФ.

Основной вид деятельности (ОКВЭД2): 58.13- издание газет; 18.11 – печатание газет. Лицензии не требуются.

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Операций с взаимозависимыми лицами по договорам купли-продажи в 2022 году не проводилось.

Информация об основных положениях
учетной политики

Бухгалтерский учет на предприятии ведется в соответствии с Федеральным законом № 402ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34-н от 29. 07. 1998 года (с изменениями и дополнениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика организации утверждена приказом генерального директора АО «Редакция «ТОЗ» № 22 от 30.12.2021г. « Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета»

Бухгалтерский учет:

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений

заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. ПБУ9/99 п.6

Коммерческие и управленческие расходы признаются в полной сумме и относятся напрямую в себестоимость продаж того периода, в котором они возникли ПБУ 10/99 п.20

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости (п.36 ФСБУ 5/2019).

Актив, удовлетворяющий п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объекту ОС, если его стоимость превышает 100 000 рублей. ОС не превышающие стоимостной лимит, но отвечающие остальным требованиям п.4 учитываются в составе МПЗ.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом.

Переоценка объектов ОС не производится.

Организация отражала последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета)по состоянию на начало 2021 года.*(Основание: п. 26 ФСБУ 26/2020)*

Организация отражала последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" ретроспективно по состоянию на начало 2021 года.*(Основание: п. 48 ФСБУ 6/2020)*

Редакция использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если договор аренды заключен на неопределенный срок или заключен на срок менее 12 месяцев. (п.п.11.12 ФСБУ 25/2018).

Доходы от операционной аренды – отсутствуют.

НИОКР- отсутствуют.

НМА в течение отчетного периода не приобретались.

Величина оценочных обязательств в течение отчетного периода определялась только на резерв отпусков. Рассчитывалась по каждому

сотруднику в зависимость от количества отработанных дней отпуска на конец периода.

Все виды денежных потоков перечислены в п.п.9-11 ПБУ 23/2011. Денежных потоков в иностранной валюте не было.

Материально-производственные запасы:

Оценка при списании МПЗ осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат:

Выручка от реализации готовой продукции, работ, услуг определяется по отгрузке.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами.

Налоговый учет:

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов". Налог рассчитывается по ставке 15%.

Сведения об отдельных активах и обязательствах

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	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные	5100	за 2023г.	248	(248)	-	-	-	-	-	-	-	248	(248)
активы - всего	5110	за 2022г.	248	(248)	-	-	-	-	-	-	-	248	(248)

в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	248	(248)	-	-	-	-	-	-	-	248	(248)
	5111	за 2022г.	248	(248)	-	-	-	-	-	-	-	248	(248)

1.2. 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	2	2	2
в том числе: Прочие нематериальные активы	5131	2	2	2

Состав НМА:

- Знак обслуживания ТОЗ стоимостью 5,1тыс.руб

- Сайт: https// toz-su стоимостью 243,1 тыс.руб.

НМА полностью с амортизированы. Используются в организации.

1.3. Наличие и движение результатов НИОКР

НИОКР - отсутствуют.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	23 420	(16 211)	976	-	-	(2075)	-	-	-	24 396	(18 286)
	5210	за 2022г.	23 270	(15 117)	149	-	-	(1 094)	-	-	-	23 420	(16 211)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	21 808	(15 264)	-	-	-	(1 010)	-	-	-	21 808	(16 274)
	5211	за 2022г.	21 659	(14 260)	149	-	-	(1 004)	-	-	-	21 808	(15 264)
Здания	5202	за 2023г.	479	(77)	-	-	-	(9)	-	-	-	479	(86)
	5212	за 2022г.	479	(68)	-	-	-	(9)	-	-	-	479	(77)
Сооружения	5203	за 2023г.	180	(122)	-	-	-	(15)	-	-	-	180	(137)
	5213	за 2022г.	180	(108)	-	-	-	(15)	-	-	-	180	(122)
Транспортные средства	5204	за 2023г.	705	(547)	-	-	-	(54)	-	-	-	705	(601)
	5214	за 2022г.	705	(493)	-	-	-	(54)	-	-	-	705	(547)
Офисное оборудование	5205	за 2023г.	247	(200)	-	-	-	(12)	-	-	-	247	(212)
	5215	за 2022г.	247	(189)	-	-	-	(12)	-	-	-	247	(200)
Право пользование активом (аренда офисных и производственных помещений)	5206	за 2023г.	-	-	976	-	-	(976)	-	-	-	976	(976)
	5216	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	149	-	(149)	-
в том числе: Двигатель Baldor 50 л.с. б/у	5241	за 2023г. за 2022г.		-	-	-	-
	5251	за 2023г.		149	-	(149)	-

По состоянию на 31.12.2023 года на балансе предприятия числятся основные средства, первоначальная стоимость которых составляет 23419.6 тыс.руб., остаточная стоимость – 6110,2 тыс.руб., сумма накопленной амортизации – 1309.4 тыс.руб.
В 2023 году затрат на приобретение основных средств (включая ОС ниже стоимостного лимита) не производилось.
Списания и иного выбытия ОС не производилось.
Право пользования активами (аренда офисных и производственных помещений) за год составляет 975,8 тыс.руб. без учета НДС.

3. Финансовые вложения

Финансовые вложения отсутствуют.

Оборотные активы

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	1 116	-	1 116	52 003	(52 336)	-	-	X	784	-	784
	5420	за 2022г.	2 267	-	2 267	48 404	(49 555)	-	-	X	1 116	-	1 116
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	1 081	-	1 081	8 819	(9 163)	-	-	22	737	-	737
	5421	за 2022г.	2 266	-	2 266	6 356	(7 542)	-	-	64	1 081	-	1 081
Готовая продукция	5402	за 2023г.	25	-	25	13 573	(13 584)	-	-	-	14	-	14
	5422	за 2022г.	1	-	1	13 120	(13 096)	-	-	-	25	-	25
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	10	-	10	69	(47)	-	-	-	33	-	33
	5424	за 2022г.	-	-	-	24	(13)	-	-	-	10	-	10
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	23 283	(23 283)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	23 015	(23 015)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	6 259	(6 259)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	5 889	(5 889)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2 Запасы в залоге отсутствуют

Остаток материальных запасов по состоянию на 31.12.2023 составил 784 тыс.руб. Снижение на 332 тыс.руб. по сравнению с предыдущим периодом. Основные материалы (бумага газетная, пластины офсетные, краска газетная) закупаем небольшими партиями.

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	978	(50)	786	-	(419)	-	(194)	-	-	-	1 345	(76)
	5530	за 2022г.	1 374	-	428	-	(824)	-	(494)	-	-	-	978	(50)
в том числе:														

Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	830	(50)	391	-	(390)	-	(194)	-	-	-	831	(76)
	5531	за 2022г.	1 050	-	367	-	(587)	-	(494)	-	-	-	830	(50)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	38	-	386	-	(1)	-	-	-	-	-	423	-
	5532	за 2022г.	50	-	34	-	(47)	-	-	-	-	-	38	-
Прочая	5513	за 2023г.	110	-	9	-	(28)	-	-	-	-	-	91	-
	5533	за 2022г.	274	-	27	-	(191)	-	(12)	-	-	-	110	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	978	(50)	786	-	(419)	-	(194)	X	-	-	1 345	(76)
	5520	за 2022г.	1 374	-	428	-	(824)	-	(494)	X	-	-	978	(50)

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	336	336		-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	336	336			-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 составила 1345 тыс.руб., в том числе просроченная 336 тыс.руб. По сравнению с предыдущим года дебиторская задолженность увеличилась на 367 тыс.руб. Основная доля дебиторской задолженности приходится на расчеты с покупателями и заказчиками - 61,8%. По просроченной задолженности постоянно ведется претензионная работа.

Основными дебиторами являются :

Наименование дебитора	Сумма задолженности	В т.ч. просроченная
ООО ХАБПРЕСС	452 тыс.руб.	331 тыс.руб.
МТУ Росимущества	57 тыс.руб	
АРП ЭКСПРЕСС	51 тыс.руб	
Прочие (задолженность менее 5%)	271 тыс.руб	5 тыс.руб.
Итого	**831 тыс.руб.**	**336 тыс.руб.**

Дебиторская задолженность с разными дебиторами и кредиторами на 31.12.2022 составляет 148 тыс.рыб. в том числе

Наименование дебитора	Сумма задолженности
Финансовое управление администрации Николаевского муниципального района МБУ "РЕДАКЦИЯ ГАЗЕТЫ "АМУРСКИЙ ЛИМАН»(обеспечение)	59 тыс.руб.
Прочие обеспечения исполнения контрактов	18 тыс.руб.
Страхование имущества	14 тыс.руб.
Итого	**91 тыс.руб.**

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.202 г. составляет (-) 76 тыс.руб.

6. Денежные средства и эквиваленты

Наименование	сумма
40602810153000000134, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	-
40702810110000001351, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	552 тыс.руб.
40702810970000104753, ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	575 тыс.руб
Касса организации	44 тыс.руб
ИТОГО	**1 171 тыс.руб.**

7. Капитал и резервы

Сумма уставного капитала на 31.12.2023 составляет 400 тыс.руб., 500 акций номинальной стоимость 800 руб. за 1 акцию. Все акции оплачены.
Добавочный капитал на 31.12.2023 г. составляет 0 тыс.руб.
Резервный капитал на 31.12.2023 г. составляет 319 тыс.руб.
Убыток до налогообложения за 2022 год составляет (2382) тыс.руб., в том числе:
Прибыль от продаж - 1359 тыс.руб.
Убытки прочие - (1407) тыс.руб.
Чистый убыток составил - (396) тыс. руб.
Базовый убыток на акцию в 2023 году (0,8) тыс.руб.

Факторы, оказавшие влиянние на показатели организации:

- Увеличение стоимости арендной платы и коммунальных платежей ;
- Рост стоимости расходных материалов;
- Рост расходов по доставке газетной продукции (ГСМ и прочие расходы);

- Снижение покупательной способности населения;
- Падение рекламного рынка и снижение тиражей, полосности газет заказчиков.

Краткосрочные обязательства

8. 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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
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	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	5 728	3 291	41	(4 610)	-	-	-	-	4 450
	5580	за 2022г.	5 786	3 838	13	(3 843)	(66)	-	-	-	5 728
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1 182	27	-	(826)	-	-	-	-	383
	5581	за 2022г.	2 424	367	-	(1 609)	-	-	-	-	1 182

авансы полученные	5562	за 2023г.	1 751	1 825	-	(1 726)	-	-	-	-	1 850
	5582	за 2022г.	1 887	1 736	-	(1 806)	(66)	-	-	-	1 751
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	2 110	377	-	(992)	-	-	-	-	1 495
	5583	за 2022г.	802	1 554	13	(259)	-	-	-	-	2 110
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	943	41	(984)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	22	-	(22)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	685	119	-	(82)	-	-	-	-	722
	5586	за 2022г.	673	171	-	(293)	-	-	-	-	698
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	5 728	3 291	41	(4 610)	-	X	-	-	4 450
	5570	за 2022г.	5 786	3 838	13	(3 843)	(66)	X	-	-	5 728

5.4 Просроченная кредиторская задолженность - отсутствует

Общая сумма краткосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2023г. составляет 4450 тыс. руб.

В том числе:

Кредиторская задолженность - 5728 тыс.руб.

Наименование дебитора	Сумма задолженности
Поставщики	**383 тыс.руб**
-МИНИСТЕРСТВО ИМУЩЕСТВА ХАБАРОВСКОГО КРАЯ	74 тыс.руб.
- МИНИСТЕРСТВО ИМУЩЕСТВА ХАБАРОВСКОГО КРАЯ (подписан договор о рассрочке пени арендных платежей до февраля 2024 года)	68 тыс.руб
- УФПС Хабаровского края АО "Почта России"	80 тыс.руб
- ООО Доброяр	56 тыс.руб
-прочие поставщики (текущая задолженность менее 5%)	105 тыс.руб
Авансы полученные:	**1 850 тыс.руб**
- Физические лица (подписка на газеты на 2024 год)	918 тыс.руб.
- Организации (подписка на газеты на 2024 год)	637 тыс.руб ,
- Издание книги	223 тыс.руб.
- Прочие покупатели и заказчики (публикации в газетах, за полиграфические услуги)	71 тыс.руб.
Расчеты по налогам и взносам В т.ч. Рассрочка на год по страховым взносам за 2-3 кв.2022г.	**1495 тыс.руб** 865 тыс.руб
Расчеты с персоналом (текущая)	**494 тыс.руб**
Расчеты с внештатными сотрудниками	**134 тыс.руб**
Прочие кредиторы	**94 тыс.руб**
Итого	**4450 тыс.руб.**

Прочие обязательства - 14 тыс.руб. Начисленный ндс по аренде краевой собственности (аренда помещений) Налоговый агент сч 76НА. срок по уплате не наступил.(рассрочка платежей)

9. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	920	788	(994)	-	714
в том числе: Резерв отпусков	5701	920	788	(994)	-	714

В соответствии с ПБУ №8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденными приказом Минфина России от 12.12.2010 г. № 167Н организация осуществляет учет оценочных обязательств в части отпускных. По состоянию на 31.12.2023 года сумма обязательств составила 714 тыс.руб.

Информация о доходах и расходах организации

10. Доходы и расходы организации

Наименование показателя	Доходы	Расходы	результат
Основная деятельность	33 609	23 263	10 346
В том числе			
Издание газет	26 512	16 844	9 668

Печатание газет	6 909	6 401	508
Прочая реализация	188	18	170
Коммерческие расходы		6 259	(-) 6 259
Управленческие расходы		2 728	(-) 2 728

Расходы организации по элементам затрат

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	9 614	7 924
Расходы на оплату труда	5620	6 361	8 255
Отчисления на социальные нужды	5630	2 283	3 030
Амортизация	5640	1 099	1 093
Прочие затраты	5650	12 904	12 367
Итого по элементам	5660	32 261	32 669
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(11)	(34)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	32 250	32 635

Состав прочих доходов и расходов

Наименование	Доходы	Расходы
Прочая реализация ТМЦ	227	
Субсидия из федерального бюджета	1 510	
Резервы по сомнительным долгам (свернуто)		26
Аренда а/м у физ.лица		2444
Расходы на услуги банков		118
Вознаграждение оператору торговой площадки		33
Расходы по ведению реестра акционеров		52
Безвозмездно переданные товары, оказанные услуги (подписка на газеты, объявления, подарки)		313
Материальная помощь		22
Расходы на проведение мероприятий		51
Прочие внереализационные доходы и расходы		50
Итого	1 737	3 109

11. Налог, уплачиваемый при УСН

Справка-расчет налога УСН за 2023 г.

Объект налогообложения: Доходы, уменьшенные на величину расходов

1. Налоговая база (стр.1.1 - стр.1.2 - стр.1.3)	686 876
1.1. Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы	34 820 740
1.2. Расходы, учитываемые при исчислении налоговой базы	34 133 864
1.3. Убытки прошлых периодов, перенесенные на текущий период	
2. Налоговая ставка	15%
3. Сумма налога, исчисленная за отчетный период (стр.1 * стр.2 / 100)	103 031
4. Сумма минимального налога за налоговый период (стр.1.1 * 1 / 100)	348 207
5. Авансовые платежи, исчисленные в предыдущих отчетных периодах	
6. Сумма к уплате (если стр.3 > стр.4, то стр.3 - стр.5; иначе стр.4 - стр.5)	**348 207**
7. Сумма к уменьшению (если стр.3 > стр.4, то стр.5 - стр.3; иначе стр.5 - стр.4)	

12. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	76	91	165
в том числе: Обеспечание исполнения контрактов, заключенных на основании результатов конкурсов (44-ФЗ, 223-ФЗ)	5811	76	91	165

13. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	1510	1165
в том числе: на текущие расходы	5901	1510	1165
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

14. Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	7 209	-	7 209
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	**1100**	**7 209**	**-**	**7 209**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	1 116	-	1 116
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	928	-	928
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 919	-	1 919
Прочие оборотные активы	1260	57	-	57
Итого по разделу II	**1200**	**4 020**	**-**	**4 020**

БАЛАНС	**1600**	**11 229**	**-**	**11 229**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	400	-	400
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	319	-	319
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 849	-	3 849
Итого по разделу III	**1300**	**4 568**	**-**	**4 568**
Паевой фонд	1310	-	-	-
Целевой капитал	1320	-	-	-
Целевые средства	1350	-	-	-
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
Итого по разделу III	**1300**	**-**	**-**	**-**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
Итого по разделу IV	**1400**	**-**	**-**	**-**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	5 728	-	5 728
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	920	-	920
Прочие обязательства	1550	13	-	13

Итого по разделу V	**1500**	**6 661**	**-**	**6 661**
БАЛАНС	**1700**	**11 229**	**-**	**11 229**
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	978	7 175	8 153
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	**1100**	**978**	**7 175**	**8 153**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	2 267	-	2 267
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	1 374	-	1 374
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 476	-	2 476
Прочие оборотные активы	1260	50	-	50
Итого по разделу II	**1200**	**6 167**	**-**	**6 167**
БАЛАНС	**1600**	**7 145**	**7 175**	**14 320**

ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	400	-	400
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	12	(12)	-
Резервный капитал	1360	319	-	319
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(631)	7 187	6 556
Итого по разделу III	**1300**	**100**	**7 175**	**7 275**
Паевой фонд	1310	-	-	-
Целевой капитал	1320	-	-	-
Целевые средства	1350	-	-	-
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
Итого по разделу III	**1300**	**-**	**-**	**-**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
Итого по разделу IV	**1400**	**-**	**-**	**-**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	5 786	-	5 786
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	1 113	-	1 113
Прочие обязательства	1550	146	-	146
Итого по разделу V	**1500**	**7 045**	**-**	**7 045**

БАЛАНС	**1700**	**7 145**	**7 175**	**14 320**

15. Информация о связанных сторонах

Полный перечень связанных сторон, включая зависимые компании:

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	**Характер отношений** (	**Характер проводимых Операций**
Болдырева Людмила Григорьевна	Доля владения – 50,2%	Управленческие функции; Отказ от выплаты дивидендов за 2022 год на основании решения общего собрания
Хабаровский край в лице министерства имущества Хабаровского края	Доля владения - 31,6%	Отказ от выплаты дивидендов за 2022 год на основании решения общего собрания

В течение 2023 г. от генерального директора Болдыревой Л.Г. организацией были получены краткосрочные беспроцентные займы в общей сумме 43 тыс.руб. Иные взаиморасчеты отсутствуют.

16. Информация об условных активах и обязательствах хозяйственной деятельности организации

На дату составления отчетности у организации не существует условных активов и обязательств (т.е.обязательств, возникших в силу норм законодательных и иных правовых актов.

На 31.12.2023 нет никаких незаконченных судебных разбирательств.

Размер чистых активов на конец периода составляет 4 173 тыс. руб. В организации ведутся мероприятия по увеличению доходности в будущих периодах деятельности. Активно идет работа по развитию сайта, что должно привести к дополнительным рекламным доходам. Работаем в режиме экономии расходов.

17. Непрерывность деятельности.

В течение 2023 года АО «Редакция «Тихоокеанская звезда» не прекращала свою деятельность и намерена осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12-ти месяцев после отчетной даты непрерывно. На следующий отчетный период нами заключены контракты на выпуск информационных материалов в издаваемых нами газетах, печать газетной продукции, осуществлена подписка на газеты с физическими лицами.

У организации отсутствуют признаки, указывающие на несоблюдение непрерывности деятельности.

18. События после отчетной даты

Корректирующих СПОД до даты подписания отчетности не имелось.

Организация сообщает, что существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия и которые имеют место между отчетной и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год нет.

Руководство АО «Редакция «Тихоокеанская звезда» на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности предприятия. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности предприятия, проводится работа по импортозамещению поставляемых запасных частей.

Руководство предприятия не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение предприятия. Руководство уверено, что организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Но необходимо понимать, что будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно спрогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства организации могут отличаться от фактических обстоятельств.

19. Информация о выплатах (вознаграждениях) основному управленческому персоналу

ФИО	2023 год	2022 год
Генеральный директор	736,6	906,7
Первый зам.генерального директора	338,9	400,4
И.о.главного бухгалтера	284,5	383,2

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.
По состоянию на 31.12.2023 отсутствует задолженность по уплате вознаграждений основному управленческому персоналу.

20. «Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности (ПБУ 22/2010)»

В соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ошибки предшествующего отчетного года исправлялись в учете в том месяце отчетного года, в котором были выявлены, т.к. были не существенны. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Генеральный директор _____ Болдырева Людмила Григорьевна

08.04.2024г.