

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2024 год

Акционерное общество «Издательский дом «Кузнецкий рабочий» создано путем реорганизации в форме преобразования из Государственного унитарного предприятия «Издательский дом «Кузнецкий рабочий» и является его правопреемником с 23 сентября 2014г.

Место нахождения и почтовый адрес общества – Российская Федерация, 442530, Пензенская область, г. Кузнецк, ул. Калинина, д. 173. Номер контактного телефона: +7(84157)9-02-41, факс +7(84157)9-02-41. Адрес электронной почты – mupkr@yandex.ru.

Уставный капитал Общества составляет 3079630 руб. Уставный капитал состоит из 307963 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 10 руб. каждая, выпущенных в бездокументарной форме.

Единственным акционером Общества является субъект Российской Федерации – Пензенская область в лице ГАУ Пензенской области «Медиахолдинг «Экспресс».

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор. Виды экономической деятельности: издание газеты, печатание газет, полиграфическая деятельность, розничная и оптовая торговля и др.

Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения (уведомление о возможности применения УСН №23091816 от 01.10.2014 г.).

АО «Издательский дом «Кузнецкий рабочий» состоит из следующих отделов и служб: генеральный директор, исполнительный директор, отдел редакции, отдел подписки и доставки, типография, бухгалтерия, отдел рекламы, вспомогательная группа (водители, сторожа, дворник, электрик, уборщицы).

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности, и с учетом принципа допущения непрерывности деятельности. События после отчетной даты отсутствуют.

Выручка Общества за 2024 год составила 12247,0 тыс.руб., которая сложилась из:

- выручка от текущей подписки – 4841,4 тыс.руб.;
- выручка от рекламы – 2757,4 тыс.руб.
- выручка от полиграфической деятельности – 4549,36 тыс.руб.;
- выручка от прочей подписки – 98,9 тыс.руб.

Доля денежной составляющей в выручке – 100%.

Прочие доходы Общества составили 1026,3 тыс. руб.:

- прочие доходы в виде субсидии на возмещение расходов на реализацию социально-значимых проектов – 880,0 тыс.руб.
- Оценочные обязательства по оплате труда – 138,4 тыс.руб.

Прочие расходы Общества составили 130,3 тыс.руб.

Из них:

- Пени по налогам и взносам – 46,4 тыс.руб.;
- Оценочные обязательства по оплате труда – 2,5 тыс. руб.;
- расходы на услуги банка – 40,5 тыс.руб.;
- прочие косвенные расходы – 40,9 тыс.руб.

За 2024 год Общество получило прибыль – 298,5 тыс.руб.

Прибыль на 1 акцию составила 0,969 руб.

Чистые активы общества на 31.12.2024 г. составляют 69 тыс.руб. На 31.12.2023 г. они составляли -230 тыс.руб. Размер чистых активов по отношению к 2023 г. увеличилось на 298,4 тыс.руб. за счет полученной прибыли.

Среднесписочная численность – 33 человека.

«Бухгалтерская отчетность» форма по КНД 0710099 с приложениями.

Основные средства

Собственных основных средств на балансе Общества на 31.12.2024 г. числится 4903 тыс. руб.

Информация об объектах ОС по состоянию на 31.12.2024 г.:

Наименование показателя	код	период	На начало года		Изменения за период						на конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	5200	За 2024г од	4903	3155	-	-	-	9	-	-	4903	3164
в том числе: Здания и сооружения		За 2024 год	955	637	-	-	-	4	-	-	955	641
Машины и оборудование		За 2024г од	2024	1981	-	-	-	5	-	-	2024	1986

Транспортные средства	За 2024 год	537,0	537,0	-	-	-	-	-	-	537,0	537,0
Земельный участок	За 2024 год	1387	-	-	-	-	-	-	-	1387	-

Балансовая стоимость основных средств на конец года составляет 1739 тыс. руб. За 2024 год основные средства не приобретались и не выбывали, начислена амортизация в размере 9 тыс. руб. Коэффициент износа основных средств 0,65. На балансе Общества числится двухэтажное кирпичное здание, в котором находятся производственные площади, площади под офис, склады материальной и готовой продукции, коэффициент износа здания на конец года составляет 0,67. На конец отчетного года Общество не имеет полученного и переданного в залог имущества. В аренду основные средства Общество не получало и не передавало.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. составила 299,4 тыс.руб., в том числе покупатели и заказчики –144 тыс.руб.

Расшифровка дебиторской задолженности (ДЗ):

п п	Наименование	На 01.01.24, тыс. руб.		На 31.12.24, тыс. руб.	
		Сумма ДЗ	В т.ч. долгосрочная ДЗ	Сумма ДЗ	В т.ч. долгосрочная ДЗ
1	Задолженность поставщиков и подрядчиков	8	-	16,0	-
2	Задолженность покупателей и заказчиков	144	-	53,3	-
3	Задолженность разных дебиторов и кредиторов	113	-	48,3	-
4	Задолженность по налогам и сборам	34	-	36,9	-
5	Задолженность по подотчетным суммам			30,0	
	Всего:	299		184,5	-

Просроченной дебиторской задолженности нет.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. составила – 2253 тыс. руб.

Расшифровка кредиторской задолженности:

№	Наименование	на 01.01.2024, тыс. руб.	в т.ч. долгосрочная задолженность	на 31.12.24 тыс. руб.	в т.ч. долгосрочная задолженность
1	Задолженность поставщиков и подрядчиков	455	-	330	-
	Задолженность покупателей и заказчиков	1236	-	1246	-
	Задолженность разных дебиторов и кредиторов	9	-	37	-
2	Задолженность перед персоналом	229	-	289	-
3	Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	688		183	
4	Задолженность по налогам и сборам			168	
5	Всего:	2617	-	2253	-

Просроченной кредиторской задолженности нет.

Остаток денежных средств на конец года – 125,5 тыс.руб., в том числе в кассе – 45,5 тыс.руб., на расчетном счете – 80,0 тыс.руб.

В 2024 году предприятие получило субсидию на поддержку социально-значимых проектов в сфере периодической печати в сумме 879,8 тыс.руб. от Министерства цифрового развития.

Информация об операциях со связанными сторонами в 2023 г.

В 2024 году операций со связанными сторонами не было, кроме трудовых отношений с ген. директором Макаричевой М.А.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Состав основного управленческого персонала АО «Издательский дом «Кузнецкий рабочий» в 2024 г.

№	Ф.И.О.	Должность
1	Макаричева Марина Анатольевна	Генеральный директор

В 2024 году размер вознаграждения основному управленческому персоналу составил:

Макаричева М.А. – оплата труда – 379,9 тыс.руб., отпуск 33,7 тыс.руб.

Начислено и перечислено в отчетном году в бюджет суммы налогов с указанных вознаграждений:

Макаричева М.А. – НДФЛ – 50,5 тыс.руб.; страховые взносы - 121,8 тыс.руб.

Планируемые выплаты на 2025 год

Макаричева М.А. – оплата труда – 440,0 тыс.руб., отпуск –34,0 тыс.руб.

События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Допущение о непрерывности деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Информация об учетной политике

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

С 01.01.2023 г. в Учетной политике применяются положения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. Приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н.); ФСБУ 6/2020 «Основные средства»; ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (утв. приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 г. N 204н).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитываются. При этом производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода. Основание п. 49 ФСБУ 6/2020.

Последствия изменения учетной политики в связи с применением ФСБУ 25/2018 отражаются по каждому договору аренды единовременно на конец год, предшествующий году начала применения стандарта с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

