Акционерное общество «Роспечать» Курской области

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации

Акционерное общество «Роспечать» Курской области создано путем преобразования Государственного предприятия «Роспечать» Курской области, дата регистрации – 10 августа 1998 г.

Сокращенное наименование – АО «Роспечать» Курской области.

В Единый государственный реестр юридических лиц внесены запись 24 сентября 2006 г. о присвоении ОГРН – 1024600961604, свидетельство – серия 46, № 000290803, выдано ИМНС России по городу Курску.

Внесены изменения юридического и почтового адреса головного предприятия 06 июня 2018 г.: 305004, г. Курск, ул.Садовая,д.5, оф.420.

В состав предприятия также входят 19 филиалов, расположенных в районных центрах Курской области.

1.Беловский филиал:307910, слобода Белая, Советская площадь,28

2.Глушковский филиал:307540, пос.Глушково, ул.Советская,11.

3.Горшеченский филиал:306800, пос. Горшечное, ул. Мира,9.

4.Дмитриевский филиал:307500, г. Дмитриев, ул. Рабочая,10

5.Железногорский филиал:307130, г.Железногорск, ул.Ленина,23.

6.Золотухинский филиал: 306020, пос.Золотухино, ул.Почтовая,3

7.Касторенский филиал: 306700, пос.Касторное, ул.Ленина,125

8.Кореневский филиал: 307410, пос.Коренево, ул.Энгельса,2.

9.Курчатовский филиал: 307239, г. Курчатов, ул.Мира,14.

10.Льговский филиал: 307300, г. Льгов, ул.Советская, 51.

11.Медвенский филиал:307030, пос.Медвенка, ул.Советская, 34

12.Обоянский филиал: 306230, г.Обоянь, ул.3-го Интернационала, 40.

13.Поныровский филиал: 306000, пос.Поныри, ул.Маяковского, 35.

14.Рыльский филиал: 307330, г.Рыльск, ул.Ленина, 46.

15.Советский филиал: 306600, пос.Кшенский, ул.Ленина, 53-

16.Суджанский филиал: 307800, г.Суджа, ул.Карла Либкнехта, 1-а.

17.Фатежский филиал: 307100, г.Фатеж, ул.Карла Маркса, 17 –

18.Черемисиновский филиал: 306440, пос.Черемисиново, ул.Мира, 13.

19.Щигровский филиал: 306410, г.Щигры, ул.Октябрьская, 27.

Филиалы предприятия не имеют собственного имущества и отдельного баланса. Бухгалтерский учет и отчетность осуществляется централизованной бухгалтерией головного предприятия.

Основной ОКВЭД в 2025 году – 68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

АО «Роспечать» Курской области приостановило торговую деятельность в части розничной и оптовой торговли с 10.07.2017 года.

Уставный капитал общества составляет 1526 рублей. Он составляется из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами. Обществом размещены 15260 обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 копеек каждая в ценах, установленных с 01.01.1998 г.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.25 года составляет 15 человек.

Генеральный директор Общества: Н.Д. Жидких (приказ № 71 от 01.11.2021).

Главный бухгалтер Общества: И.Н. Кобелева (приказ № 13-к от 01.10.2021).

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности.

Бухгалтерская отчетность АО «Роспечать» Курской области составлена в тыс.руб.

3. Учетная политика предприятия.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета, т.е. в соответствии с действующими ФСБУ и ПБУ.

АО «Роспечать» Курской области относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Общество осуществляет учет с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы.

Амортизация основных средств начисляется в бухгалтерском и налоговом учетах линейным методом. Основные средства стоимостью до 100000 рублей учитываются как материальные ценности на счете 10 и списываются в учете на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

Доходы от сдачи имущества в аренду относятся к основному виду деятельности. Затраты на ремонт основных средств относятся на расходы по мере производства ремонта.

При исчислении налогооблагаемой базы по налогу на имущество в расчет берется кадастровая и остаточная стоимость основных средств, используемых во всех видах деятельности, кроме стоимости земельных участков, стоящих на балансе. Кроме того, движимое имущество, в том числе приобретённое с 01.01.2013 года, также не является объектом налогообложения по налогу на имущество.

В бухгалтерском и налоговом учете доходы и расходы учитываются методом начисления. В целях налогообложения по налогу на прибыль и НДС применяется метод определения выручки «по отгрузке». Ежемесячные

авансовые платежи по налогу на прибыль рассчитываются исходя из фактически уплаченного налога за прошлый квартал.

Оценка материально-производственных запасов, покупных товаров производится методом «по стоимости каждой единицы. Учет поступления МПЗ ведется с использованием счета 10.

Создаётся резерв:

1) по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей;
2) по оплате отпусков.

Для раздельного учета доходов исцользуется счет 90:

а) 90.1.1 - общий режим налогообложения – сдача имущества в аренду.

Раздельный учет затрат ведется по следующим видам деятельности:

а) сдача имущества в аренду – сч.44.1.1.

4. Оценочные обязательства и резервы.

На 31.12.2025 г. задолженность по неиспользованным отпускам перед работниками отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.25 г. не создан ввиду отсутствия просроченной дебиторской задолженности.

Долгосрочная дебиторская задолженность также отсутствует.

Чистые активы больше уставного капитала на 64166 тыс.рублей (64168 тыс руб – 2 тыс.руб.).

По итогам работы за 2025 год, в отчетном году, акционерам были выплачены дивиденды в сумме 1279,2 тыс. рублей.

Общество намерено продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, Общество готово исполнять свои обязательства.

5. Основные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Выбыло объектов			Переоценка			
		Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства	За 2025 г.	44831	22734	0	9162	6816	585	0	0	35669	16503
	За 2024 г.	44864	23011	966	999	999	722	0	0	44831	22734
в том числе:											
Здания	За 2025 г.	30399	9526	0	5746	3581	381	0	0	24653	6326
	За 2024 г.	29433	9032	966	0	0	495	0	0	30399	9526
Земельные участки	За 2025 г.	645	0	0	0	0	0	0	0	645	0
	За 2024 г.	645	0	0	0	0	0	0	0	645	0
Машины и оборудование, в т.ч. оргтехника	За 2025 г.	2830	2449	0	1956	1775	101	0	0	874	775
	За 2024 г.	2830	2325	0	0	0	124	0	0	2830	2449
Передаточные устройства	За 2025 г.	439	439	0	0	0	0	0	0	439	439
	За 2024 г.	439	439	0	0	0	0	0	0	439	439
Производственный и хозяйственный инвентарь, в т.ч. мебель	За 2025 г.	137	137	0	86	86	0	0	0	51	51
	За 2024 г.	137	137	0	0	0	0	0	0	137	137
Киоски и др. сооружения	За 2025 г.	10381	10183	0	1374	1374	103	0	0	9007	8912
	За 2024 г.	11380	11078	0	999	999	103	0	0	10381	10183

6. Финансовые вложения

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Списано						
		Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	резерва под обесценивание	переклас сифицир овано	Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка
Фмнансовые вложения	За 2025 г.	34601	0	82600	75300	0	0	0	0	41901	0
	За 2024 г.	32901	0	82435	80735	0	0	0	0	34601	0
Долгосрочные: акции	За 2025 г.	1	0	0	0	0	0	0	0	1	0
	За 2024 г.	1	0	0	0	0	0	0	0	1	0
Краткосрочные: депозитные счет	За 2025 г.	34600	0	82600	75300	0	0	0	0	41900	0
	За 2024 г.	32900	0	82435	80735	0	0	0	0	34600	0

7. Запасы

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
				списано	изменения	
		фактическая себестоимость	Затраты	Фактическая себестоимость	Фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	206	635	624	0	217
	За 2024 г.	168	569	531	0	206
в т.ч. материалы	За 2025 г.	206	635	624		217
	За 2024 г.	168	569	531		206

8. Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступило			списано						
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйств. жизни (по услов. договора)	проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность всего:	За 2025 г.	4439	0	44700	0	0	45680	0	0	0	0	3824	0
	За 2024 г.	2835	12	34813	0	0	33210	0	12	0	0	4439	0
	За 2023 г.	5538	50	32103	0	0	34744	0	38	0	0	2835	12
в том числе:													
по расчетам с покупателями и заказчиками (сч.62)	За 2025 г.	650	0	27500			27394	0	0			756	0
	За 2024 г.	534	12	20806			20697	0	12			650	0
	За 2023 г.	564	50	20991			21028	0	38			534	12
по расчетам по налогам и сборам (сч. 68)	За 2025 г.	874										1239	
	За 2024 г.	879										874	
	За 2023 г.	949										879	
по расчетам по социальному страхованию и обеспечению (сч. 69)	За 2025 г.	9										9	
	За 2024 г.	9										9	
	За 2023 г.	9										9	
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	За 2025 г.	2906		17200			18286					1820	
	За 2024 г.	1413		14007			12513					2906	
	За 2023 г.	4016		11112			13716					1413	

9. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Материальные затраты	5291	5082
Аренда земли	791	850
Затраты на оплату труда	7401	5823
Резерв на оплату отпусков	873	684
Отчисления на социальные нужды	1790	1378
Амортизация	585	722
Текущий ремонт здания, киосков	3075	745
Прочие затраты	554	342
Итого расходы:	20360	15626

Генеральный директор АО «Роспечать» Жидких Н.Д.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО * ОГРН 1024600956450 * ИНН 4629003042 * РОССИЯ * г. КУРСК *
«РОСПЕЧАТЬ» КУРСКОЙ ОБЛАСТИ