



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимого аудитора
о годовой бухгалтерской отчетности

АО «ИЗДАТЕЛЬСТВО «СЛОВО»

за 2021 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества «ИЗДАТЕЛЬСТВО «СЛОВО»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного Общества «ИЗДАТЕЛЬСТВО «СЛОВО» (АО «ИЗДАТЕЛЬСТВО «СЛОВО» ОГРН 1056405008538, место нахождения: 410031, Саратовская область, город Саратов, улица Волжская, дом 28), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе: отчета об изменениях капитала за 2021 год, отчета о движении денежных средств за период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021г., пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (табличные пояснения), пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год (текстовые пояснения), включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «ИЗДАТЕЛЬСТВО «СЛОВО» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г. в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо,

прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает Годовой отчет АО «ИЗДАТЕЛЬСТВО «СЛОВО» за 2021 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет АО «ИЗДАТЕЛЬСТВО «СЛОВО» за 2021 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями

или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с генеральным директором аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

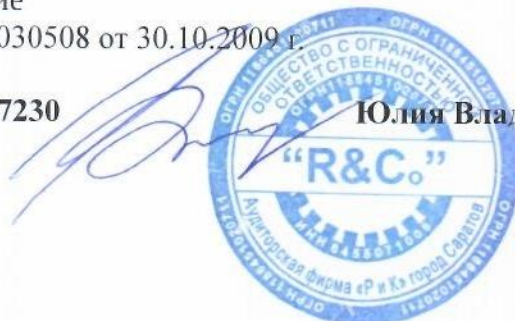
Генеральный директор **ООО АФ "Р и К"**

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение

квалификационный аттестат № К 030508 от 30.10.2009 г.
выдан на неограниченный срок,

член СРО «ААС» ОРНЗ 21206047230

Юлия Владимировна Вахлаева



Аудиторская организация

ООО АФ "Р и К"

410017, г. Саратов, ул. Весенний проезд, д. 13/19, оф.91

ОГРН: 1186451020711

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

ОРНЗ: 12006058500

«01» июня 2022 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

Организация Акционерное общество "Издательство "Слово"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные

акционерные общества/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 410031, Саратовская обл, Саратов г, Волжская ул, дом № 28

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

| Коды | |
|------------|----|
| 0710001 | |
| 05905303 | |
| 6450606265 | |
| 68.20 | |
| 12267 | 16 |
| 384 | |

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора ООО Аудиторская фирма "Р и К"

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

ОГРН/
ОГРНИП

6455071006

1186451020711

| Пояснения ¹ | Наименование показателя ² | Код | На 31 декабря 2021 г. ³ | На 31 декабря 2020 г. ⁴ | На 31 декабря 2019 г. ⁵ |
|------------------------|--|------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| | Основные средства | 1150 | 33 872 | 34 807 | 38 597 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 454 | 330 | 151 |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| | Итого по разделу I | 1100 | 34 326 | 35 137 | 38 748 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Запасы | 1210 | 392 | 626 | 903 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | - | - |
| | Дебиторская задолженность | 1230 | 3 684 | 2 615 | 2 054 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 2 200 | 2 600 | - |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 843 | 597 | 575 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 1 | 21 | 91 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 7 120 | 6 459 | 3 623 |
| | БАЛАНС | 1600 | 41 446 | 41 596 | 42 371 |

| Пояснения 1 | Наименование показателя 2 | Код | На 31 декабря 2021 г. ³ | На 31 декабря 2020 г. ⁴ | На 31 декабря 2019 г. ⁵ |
|-------------|--|-------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ 6 | | | | |
| | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 19 136 | 19 136 | 19 136 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | (-) ⁷ | (-) | (-) |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | 22 884 | 22 884 | 22 884 |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | - | - |
| | Резервный капитал | 1360 | - | - | - |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | (7 241) | (6 552) | (6 883) |
| | Итого по разделу III | 1300 | 34 779 | 35 468 | 35 137 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | 2 217 | 2 217 | 2 217 |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 228 | 141 | - |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 2 445 | 2 358 | 2 217 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | - | - | 39 |
| | Кредиторская задолженность | 1520 | 3 643 | 3 364 | 4 567 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1540 | 578 | 406 | 410 |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 4 221 | 3 770 | 5 016 |
| | БАЛАНС | 1700 | 41 446 | 41 596 | 42 371 |

Руководитель

(подпись)

Мовчан А.Г.

(расшифровка подписи)

" 24 " марта 2022 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанным разделом "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за 2021 г.

| | | |
|---|-----------------|------------|
| Организация <u>Акционерное общество "Издательство "Слово"</u> | по ОКПО | 05905303 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 6450606265 |
| Вид экономической деятельности <u>Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом</u> | по ОКВЭД 2 | 68.20 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества/Частная собственность</u> | по ОКОПФ / ОКФС | 12267 16 |
| Единица измерения: тыс. руб. | по ОКЕИ | 384 |
| Дата (число, месяц, год) | Форма по ОКУД | 0710002 |

| Пояснения ¹ | Наименование показателя ² | Код | За 20 <u>21</u> г. ³ | За 20 <u>20</u> г. ⁴ |
|------------------------|---|------|---------------------------------|---------------------------------|
| | Выручка ⁵ | 2110 | 20 374 | 18 319 |
| | Себестоимость продаж | 2120 | (13 355) | (9 320) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 7 019 | 8 999 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | (-) | (-) |
| | Управленческие расходы | 2220 | (6 717) | (5 527) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 302 | 3 472 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | - | - |
| | Проценты к уплате | 2330 | (-) | (-) |
| | Прочие доходы | 2340 | 4 145 | 4 187 |
| | Прочие расходы | 2350 | (5 352) | (7 366) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | (905) | 293 |
| | Налог на прибыль ⁷ | 2410 | 216 | 38 |
| | в т.ч. текущий налог на прибыль | 2411 | (179) | (1) |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | 36 | 37 |
| | Прочее | 2460 | - | - |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | (689) | 331 |

| Пояснения ¹ | Наименование показателя ² | Код | За 20 <u>21</u> г. ³ | За 20 <u>20</u> г. ⁴ |
|------------------------|--|------|---------------------------------|---------------------------------|
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | - | - |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода ⁷ | 2530 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода ⁶ | 2500 | (689) | 331 |
| | Справочно | | | |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель

Мовчан А.Г.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 24 " марта 2022 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода, Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

Отчет о целевом использовании средств

за 2021 г.

| | | |
|---|-----------------|------------|
| Организация <u>Акционерное общество "Издательство "Слово"</u> | по ОКПО | 05905303 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 6450606265 |
| Вид экономической деятельности <u>Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом</u> | по ОКВЭД 2 | 68.20 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества/Частная собственность</u> | по ОКОПФ / ОКФС | 12267 16 |
| Единица измерения: тыс. руб. | по ОКЕИ | 384 |

| Пояснения ³ | Наименование показателя | код НИ/стат | За 20 21 г. ¹ | За 20 20 г. ² |
|------------------------|---|-------------|--------------------------|--------------------------|
| | Остаток средств на начало отчетного года | 6100 | - | - |
| | Поступило средств | | | |
| | Вступительные взносы | 6210 | - | - |
| | Членские взносы | 6215 | - | - |
| | Целевые взносы | 6220 | - | - |
| | Добровольные имущественные взносы и пожертвования | 6230 | - | - |
| | Прибыль от приносящей доход деятельности организации | 6240 | - | - |
| | Прочие | 6250 | - | - |
| | Всего поступило средств | 6200 | - | - |
| | Использовано средств | | | |
| | Расходы на целевые мероприятия | 6310 | (-) | (-) |
| | в том числе: | | | |
| | социальная и благотворительная помощь | 6311 | (-) | (-) |
| | проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п. | 6312 | (-) | (-) |
| | иные мероприятия | 6313 | (-) | (-) |
| | Расходы на содержание аппарата управления | 6320 | (-) | (-) |
| | в том числе: | | | |
| | расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления) | 6321 | (-) | (-) |
| | выплаты, не связанные с оплатой труда | 6322 | (-) | (-) |
| | расходы на служебные командировки и деловые поездки | 6323 | (-) | (-) |
| | содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта) | 6324 | (-) | (-) |
| | ремонт основных средств и иного имущества | 6325 | (-) | (-) |
| | прочие | 6326 | (-) | (-) |
| | Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества | 6330 | (-) | (-) |
| | Прочие | 6350 | (-) | (-) |
| | Всего использовано средств | 6300 | (-) | (-) |
| | Остаток средств на конец отчетного года | 6400 | - | - |

Руководитель

Мовчан А.Г.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 24 " марта 2022 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
3. Указывается номер соответствующего пояснения. При этом информация о доходах и расходах, движении денежных средств раскрывается с учетом существенности применительно к составу показателей отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств соответственно, согласно приложениям № 1 и № 2 к настоящему приказу.

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Отчет об изменениях капитала

за 2021 г.

Организация Акционерное общество "Издательство "Слово"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные
акционерные общества/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

| | |
|--------------------------|------------|
| Коды | 0710004 |
| Форма по ОКУД | 05905303 |
| Дата (число, месяц, год) | 6450606265 |
| по ОКПО | 68.20 |
| ИНН | 12267 |
| по ОКВЭД 2 | 16 |
| по ОКФС | 384 |
| по ОКЕИ | |

1. Движение капитала

| Наименование показателя | Код НИ/стат | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--|-------------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|--------|
| Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. ¹ | 3100 | 19 136 | (- -) | 22 884 | - | (6 883) | 35 137 |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | - | - | 331 | 331 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | x | x | x | x | 331 | 331 |
| переоценка имущества | 3212 | x | x | - | x | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | x | x | - | x | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | x | x | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | - | - | - | x | - | x |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - |

| Наименование показателя | Код НИ/ стат | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--|--------------------|------------------|---|-----------------------|----------------------|--|--------|
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | x | x | x | x | (-) | (-) |
| переоценка имущества | 3222 | x | x | (-) | x | (-) | (-) |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | x | x | (-) | x | (-) | (-) |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | (-) | (-) | (-) | x | (-) | (-) |
| уменьшение количества акций | 3225 | (-) | (-) | (-) | x | (-) | (-) |
| реорганизация юридического лица | 3226 | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) |
| дивиденды | 3227 | x | x | x | (-) | (-) | (-) |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | x | x | x | (-) | (-) | (-) |
| Изменение резервного капитала | 3240 | x | x | (-) | (-) | (-) | (-) |
| Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. ² За 2021 г. ³ | 3200 | 19 136 | (-) | 22 884 | (-) | (6 552) | 35 468 |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | x | x | x | x | (-) | (-) |
| переоценка имущества | 3312 | x | x | (-) | x | (-) | (-) |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | x | x | (-) | x | (-) | (-) |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | (-) | (-) | (-) | x | (-) | (-) |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | (-) | (-) | (-) | x | (-) | (-) |
| реорганизация юридического лица | 3316 | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | (-) | (-) | (-) | (-) | (689) | (689) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | x | x | x | x | (689) | (689) |
| переоценка имущества | 3322 | x | x | (-) | x | (-) | (-) |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | x | x | (-) | x | (-) | (-) |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | (-) | (-) | (-) | x | (-) | (-) |
| уменьшение количества акций | 3325 | (-) | (-) | (-) | x | (-) | (-) |
| реорганизация юридического лица | 3326 | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) |
| дивиденды | 3327 | x | x | x | (-) | (-) | (-) |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | x | x | (-) | (-) | (-) | (-) |
| Изменение резервного капитала | 3340 | x | x | x | (-) | (-) | (-) |
| Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. ³ | 3300 | 19 136 | (-) | 22 884 | (-) | (7 241) | 34 779 |

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

| Наименование показателя | Код НИ/стат | На 31 декабря 20 19 г. ¹ | Изменения капитала за 20 20 г. ² | | На 31 декабря 20 20 г. ² |
|--|-------------|-------------------------------------|---|-----------------------|-------------------------------------|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| Капитал - всего | | | | | |
| до корректировок | 3400 | 35 137 | 331 | - | 35 468 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | 35 137 | 331 | - | 35 468 |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | (6 883) | 331 | - | (6 552) |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | (6 883) | 331 | - | (6 552) |
| другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: | | | | | |
| (по статьям) | | | | | |
| до корректировок | 3402 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3412 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3422 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3502 | - | - | - | - |

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код НИ/ Стат | На 31 декабря 20 21 г. ³ | На 31 декабря 20 20 г. ² | На 31 декабря 20 19 г. ¹ |
|-------------------------|--------------------|--|--|--|
| Чистые активы | 3600 | 34 779 | 35 468 | 35 137 |



 Руководитель Мовчан А.Г.
 (подпись) (расшифровка подписи)
 " 24 " марта 2022 г.
 Примечания
 1. Указывается год, предшествующий предьдущему.
 2. Указывается предьдущий год.
 3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств

за 2021 г.

| | | | |
|---|-----------------|----------|----|
| Организация <u>Акционерное общество "Издательство "Слово"</u> | по ОКПО | 0710005 | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 05905303 | |
| Вид экономической деятельности <u>Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом</u> | по ОКВЭД 2 | 68.20 | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества/Частная собственность</u> | по ОКОПФ / ОКФС | 12267 | 16 |
| Единица измерения: тыс. руб. | по ОКЕИ | 384 | |

| Наименование показателя | Код НИ/стат | За 2021 г. ¹ | За 2020 г. ² |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 32 493 | 22 528 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | - | - |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 20 899 | 21 933 |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 11 594 | 595 |
| Платежи - всего | 4120 | (31 940) | (25 813) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (15 466) | (11 824) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (5 352) | (4 803) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | (155) | (195) |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (-) | (-) |
| прочие платежи | 4129 | (10 967) | (8 991) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 553 | (3 285) |

| Наименование показателя | Код НИ/ стат | За 2021 г. ¹ | За 2020 г. ² |
|---|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 20 | 671 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 20 | 671 |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | - | - |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | - | - |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | - | - |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | (-) | (-) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (-) | (-) |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | (-) | (-) |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (-) | (-) |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | (-) | (-) |
| прочие платежи | 4229 | (-) | (-) |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | 20 | 671 |
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 4 223 | 2 636 |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | - | - |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | 4 223 | 2 636 |

| Наименование показателя | Код НИ/ стат | За 2021 г. ¹ | За 2020 г. ² |
|---|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| Платежи - всего | 4320 | (4 550) | (-) |
| в том числе: | | | |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | (-) | (-) |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | (-) | (-) |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | (-) | (-) |
| прочие платежи | 4329 | (4 550) | (-) |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (327) | 2 636 |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 246 | 22 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 597 | 575 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 843 | 597 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

Руководитель

Мовчан А.Г.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 24 " марта 2022 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

**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 | | 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 и убытки от обесценения | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5110 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5101 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5111 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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. | |
|-------------------------|------|--------------------------|---|--------------------------|---|--------------------------|---|
| | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Всего | 5120 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5121 | - | - | - | - | - | - |

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 2021 г. | - | - | - | - |
| | 5170 | за 2020 г. | - | - | - | - |
| в том числе: | 5161 | за 2021 г. | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2020 г. | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2021 г. | - | - | - | - |
| | 5190 | за 2020 г. | - | - | - | - |
| в том числе: | 5181 | за 2021 г. | - | - | - | - |
| | 5191 | за 2020 г. | - | - | - | - |



Мовчан Алексей
Григорьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

24 марта 2022 г.

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5130 | - | - | - |
| в том числе: | 5131 | - | - | - |

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|-------------------------|------|------------|--------------------------|---------------------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
| | | | На начало года | | Поступило | Выбыло | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5141 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - |

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|---|------|------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|----------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Поступило | Выбыло объектов | | Переоценка | | | |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | начислено амортизации | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2021 г. | 56 910 | (22 103) | - | (649) | 649 | (935) | - | 56 261 | (22 388) |
| | 5210 | за 2020 г. | 60 819 | (22 222) | - | (3 909) | 1 096 | (977) | - | 56 910 | (22 103) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Здания | 5201 | за 2021 г. | 18 091 | (8 810) | - | - | - | (855) | - | 18 091 | (9 665) |
| | 5211 | за 2020 г. | 18 091 | (7 955) | - | - | - | (855) | - | 18 091 | (8 810) |
| Земельные участки | 5202 | за 2021 г. | 25 160 | - | - | - | - | - | - | 25 160 | - |
| | 5212 | за 2020 г. | 25 160 | - | - | - | - | - | - | 25 160 | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5203 | за 2021 г. | 12 091 | (11 725) | - | (56) | 56 | (80) | - | 12 035 | (11 749) |
| | 5213 | за 2020 г. | 15 369 | (12 069) | - | (3 279) | 466 | (122) | - | 12 091 | (11 725) |
| Офисное оборудование | 5204 | за 2021 г. | 460 | (460) | - | (345) | 345 | - | - | 114 | (114) |
| | 5214 | за 2020 г. | 460 | (460) | - | - | - | - | - | 460 | (460) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5205 | за 2021 г. | 1 107 | (1 107) | - | (248) | 248 | - | - | 859 | (859) |
| | 5215 | за 2020 г. | 1 107 | (1 107) | - | - | - | - | - | 1 107 | (1 107) |
| Транспортные средства | 5206 | за 2021 г. | 1 | (1) | - | - | - | - | - | 1 | (1) |
| | 5216 | за 2020 г. | 631 | (631) | - | (630) | 630 | - | - | 1 | (1) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| | 5221 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2020 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 | 5240 | за 2021 г. | - | - | - | - | |
| | 5250 | за 2020 г. | - | - | - | - | |
| в том числе: | 5241 | за 2021 г. | - | - | - | - | |
| | 5251 | за 2020 г. | - | - | - | - | |

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

| Наименование показателя | Код | за 2021 г. | за 2020 г. |
|--|------|------------|------------|
| 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 баланс | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | - | - | - |
| 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 | - | - | - |
| | 5287 | - | - | - |



Мовчан Алексей
Григорьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
Мовчан Алексей Григорьевич
(подпись)

24 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|---------------------------------|------|------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|-------------------|---|---|--------------------------|---------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | выбыло (погашено) | начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2021 г. | 2 600 | - | 4 150 | 4 550 | - | 73 | - | 2 200 | - |
| | 5311 | за 2020 г. | - | - | 2 600 | - | - | 36 | - | 2 600 | - |
| в том числе: Депозитный счет | 5302 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5305 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5306 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2021 г. | 2 600 | - | 4 150 | 4 550 | - | 73 | - | 2 200 | - |
| | 5310 | за 2020 г. | - | - | 2 600 | - | - | 36 | - | 2 600 | - |

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего | 5320 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| 5321 | | | | |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| 5326 | | | | |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |



Руководитель _____ Мовчан Алексей
 Григорьевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|--|------|------------|----------------|---|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---|------------------|---|
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло | | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2021 г. | 626 | - | 17 957 | (18 191) | - | - | - | X | 392 | - |
| | 5420 | за 2020 г. | 903 | - | 12 152 | (12 428) | - | - | - | X | 626 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2021 г. | 626 | - | 1 633 | (1 867) | - | - | - | | 392 | - |
| | 5421 | за 2020 г. | 903 | - | 665 | (942) | - | - | - | | 626 | - |
| Готовая продукция | 5402 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| | 5422 | за 2020 г. | - | - | 16 | (16) | - | - | - | | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| | 5423 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| | 5424 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2021 г. | - | - | 16 324 | (16 324) | - | - | - | | - | - |
| | 5425 | за 2020 г. | - | - | 11 470 | (11 470) | - | - | - | | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| | 5426 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| | 5507 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| | 5527 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |

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: | | | | |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5441 | - | - | - |
| в том числе: | 5445 | - | - | - |
| | 5446 | - | - | - |

Мовчан Алексей
Григорьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

24 марта 2022 г.



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

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | | | | | |
|---|--------------------------------------|------------|-------------------------------|---|---|--|-------------|----------------------------------|--------------------------|---|---|---|---|-------------------------------|---|---|---|---|
| | | | На начало года | | поступление | | | | выбыло | | перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность | учтенная по условиям Договора | величина резерва по сомнитель- ным Долгам | | | |
| | | | учтенная по условиям Договора | величина резерва по сомнитель- ным Долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше- ние | списание на финансовый результат | восста- новление резерва | | | | | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5521 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5505 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5525 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Расчеты с покупателями и заказчиками | 5510 | за 2021 г. | 2 615 | - | 1 199 | - | (627) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5530 | за 2020 г. | 2 054 | - | 1 191 | - | (630) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5511 | за 2021 г. | 1 065 | - | 579 | - | (492) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5531 | за 2020 г. | 716 | - | 640 | - | (291) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5512 | за 2021 г. | 515 | - | 614 | - | (314) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 5532 | за 2020 г. | 130 | - | 532 | - | (147) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5513 | за 2021 г. | 1 035 | - | 6 | - | 179 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 5533 | за 2020 г. | 1 208 | - | 19 | - | (192) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5514 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 5534 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5500 | за 2021 г. | 2 615 | - | 1 199 | - | (627) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 5520 | за 2020 г. | 2 054 | - | 1 191 | - | (630) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5520 | за 2020 г. | 2 054 | - | 1 191 | - | (630) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2021 г. | | На 31 декабря 2020 г. | | На 31 декабря 2019 г. | | |
|--|-----------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------------|----------------------|
| | Код | Учетная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учетная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учетная по условиям договора | Балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | 685 | 685 | 180 | 180 | 231 | 231 |
| В том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | 639 | 639 | 89 | 89 | 186 | 186 |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | 46 | 46 | 91 | 91 | 45 | 45 |
| прочая | 5543 | - | - | - | - | - | - |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из долгосрочную задолженность | Остаток на конец периода |
|--|------|------------|------------------------|---|--|-----------|--------|---|---|---|---------------------------------------|--------------------------|
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | выбыло | | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| В том числе: | | | | | | | | | | | | |
| кредиты | 5552 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2021 г. | 2 217 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 217 |
| | 5573 | за 2020 г. | 2 217 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 217 |
| прочая | 5554 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5575 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2021 г. | 3 364 | 794 | 158 | (1 170) | - | - | - | - | 497 | 3 643 |
| | 5580 | за 2020 г. | 4 606 | 503 | 155 | (1 900) | - | - | - | - | - | 3 364 |
| В том числе: | | | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2021 г. | 719 | 10 | - | (448) | - | - | - | - | - | 372 |
| | 5581 | за 2020 г. | 1 170 | 109 | - | (560) | - | - | - | - | - | 719 |
| авансы полученные | 5562 | за 2021 г. | 1 097 | 201 | - | 331 | - | - | - | - | 1 | 1 630 |
| | 5582 | за 2020 г. | 1 520 | 277 | - | (700) | - | - | - | - | - | 1 097 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2021 г. | 1 260 | 266 | 3 | (829) | - | - | - | - | 496 | 1 196 |
| | 5583 | за 2020 г. | 1 585 | 2 | 1 | (327) | - | - | - | - | - | 1 260 |
| кредиты | 5564 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2021 г. | - | - | 155 | (155) | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2020 г. | 39 | - | 155 | (194) | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2021 г. | 290 | 224 | - | (69) | - | - | - | - | - | 445 |
| | 5586 | за 2020 г. | 292 | 116 | - | (118) | - | - | - | - | - | 290 |
| | 5567 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | - |
| | 5587 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | - |
| Итого | 5550 | за 2021 г. | 3 364 | 794 | 158 | (1 170) | - | - | - | X | X | 3 643 |
| | 5570 | за 2020 г. | 4 606 | 503 | 155 | (1 900) | - | - | - | X | X | 3 364 |

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 | - | 284 | 333 |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | 21 | 29 |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | 263 | 304 |
| | 5593 | - | - | - |



Мовчан Алексей
Григорьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

24 марта 2022 г.

6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | за 2021 г. | за 2020 г. |
|---|------|------------|------------|
| Материальные затраты | 5610 | 1 544 | 588 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 5 924 | 4 891 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 1 347 | 989 |
| Амортизация | 5640 | 935 | 977 |
| Прочие затраты | 5650 | 13 914 | 10 185 |
| Итого по элементам | 5660 | 23 664 | 17 630 |
| Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 23 664 | 17 630 |



Руководитель _____
 Мовчан Алексей Григорьевич
 (расшифровка подписи)

24 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 | 406 | 490 | (318) | - | 578 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв по заработной плате | 5701 | 406 | 490 | (318) | - | 578 |



Руководитель _____ Мовчан Алексей Григорьевич
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| 5801 | 5801 | - | - | - |
| 5810 | 5810 | - | - | - |
| Выданные - всего | | | | |
| в том числе: | | | | |
| 5811 | 5811 | - | - | - |



Мовчан Алексей
Григорьевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

24 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

| Наименование показателя | Код | за 2021 г. | | за 2020 г. | |
|------------------------------------|------|------------|----------------|-------------------|---------------|
| | | Получено | На начало года | 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: | | | | | |
| за 2021 г. | 5910 | - | - | - | - |
| за 2020 г. | 5920 | - | - | - | - |
| за 2021 г. | 5911 | - | - | - | - |
| за 2020 г. | 5921 | - | - | - | - |

Мовчан Алексей
Григорьевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

24 марта 2022 г.

1. Сведения об организации

Полное наименование общества: Акционерное общество «Издательство «СЛОВО».
Сокращенное наименование: АО «Издательство «СЛОВО».

Форма собственности: Акционерное общество, частная .

Общество было создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах"

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица - серия 64 № 001773489 от 22.02.2005 за основным государственным номером 1056405008538 зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: МРИ ФНС № 8 по Саратовской области.

Адрес: 410601, Российская федерация, Саратовская область, г. Саратов, ул. Волжская, д. 28.

Телефон: (8452) 23-08-80; 23-47-38 , адрес страницы в сети интернет: <http://slovoprint.ru>

Правовое положение АО «Издательство «СЛОВО», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров АО «Издательство «СЛОВО» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом об «Акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Списочная численность работающих на конец отчетного периода составила 16 человек и распределяется по отделам и службам:

| Структурные подразделения | численность |
|-------------------------------|-------------|
| Администрация | 10 |
| Отдел эксплуатационной службы | 6 |

В соответствии с Уставом АО «Издательство «СЛОВО» органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров
- Генеральный директор

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью является Ревизионная комиссия Общества.

Уставной капитал Общества составляет 19360400 рублей.

Единоличный исполнительный орган:

Функции единоличного исполнительного органа Общества в 2021 году осуществляли: генеральный директор Мовчан Алексей Григорьевич (протокол общего собрания акционеров № 11 от 02.07.2021)

В соответствии с п. 8.1 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством и Уставом. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст. 8.11 Устава АО «Издательство «СЛОВО».

Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием участников избирается Ревизионная комиссия Общества на срок до следующего годового Общего собрания участников.

Ревизионная комиссия:

- является постоянно действующим органом внутреннего контроля Общества, осуществляющим регулярный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, его обособленных подразделений, должностных лиц органов управления Общества и структурных подразделений аппарата управления Общества на предмет соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу Общества и внутренним документам Общества;

- Действует в интересах участников Общества и в своей деятельности подотчетна Общему собранию участников Общества;

- При осуществлении своей деятельности независима от должностных лиц органов управления Общества и должностных лиц структурных подразделений аппарата управления Общества;

- В своей деятельности руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, Положениями и другими внутренними документами Общества, утвержденными Общим собранием участников Общества.

Вопросы, относящиеся к компетенции Ревизионной комиссии, определены ст. 19.3 Устава АО «Издательство «СЛОВО».

Действующий состав Ревизионной комиссии Общества избран по решению годового Общего собрания участников АО «Издательство «СЛОВО». (протокол заседания Правления - от 21.05.2021 № 10):

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Для проверки и подтверждения годовой финансовой отчетности Общества годовым Общим собранием участников Аудитором Общества утверждено ООО АФ «Р и К» (протокол Общего собрания акционеров от 21.05.2021г №10).

| | |
|------------------------------|--|
| Полное наименование | Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Р и К» |
| Краткое наименование | ООО АФ «Р и К» |
| Юридический адрес | 410017, г. Саратов, ул. Весенний проезд, д. 13/19, оф.91 |
| Адрес по месту нахождения | 410017, г. Саратов, ул. Весенний проезд, д. 13/19, оф.91 |
| Номер и дата внесения в ОГРН | 1186451020711 от 10.09.2018 г. |
| Телефон/факс | 8-8452-78-21-65 +7-937-225-45-85 |
| E-mail | info@ricaudit.ru |
| ИНН / КПП | ИНН 6455071006 КПП645401001 |
| Генеральный директор | Вахлаева Юлия Владимировна |

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции АО «Издательство «СЛОВО».

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

- Данные бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей.

- Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы (1С: Бухгалтерия 8.3).

- Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением во главе с главным бухгалтером.

Проведена инвентаризация:

| Объект учета | Дата, на которую проведена инвентаризация |
|-------------------------------------|---|
| Основные средства | 31.07.2021 |
| Материально-производственные запасы | 31.07.2021 |

Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Объекты основных средств, приняты к учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления- приобретения за плату, создание собственными силами, строительство, безвозмездное получение и т.д.

Активы, в отношении которых выполняются условия для отнесения их к основным средствам, стоимостью менее 40 000 рублей за единицу включительно, в бухгалтерском учете и отчетности учитываются в составе материально-производственных запасов, списываются на затраты производства по мере отпуска их в производство и эксплуатацию.

Объекты основных средств приняты в учете по первоначальной стоимости, закреплены за материально-ответственными лицами. Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

По полностью с амортизированным объектам основных средств амортизация не начислялась.

В 2021 году переоценка основных средств не производилась.

Результат от выбытия, списания основных средств отражен в Отчете о финансовых результатах, в составе прочих доходов и расходов.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Для осуществления своей деятельности АО «Издательство «СЛОВО». арендует имущество:

руб.

| № п/п | Объект аренды | Арендодатель | № договора | Дата договора | Дата начала аренды | Дата окончания аренды по договору | Ежемесячный платеж |
|-------|---------------|--------------|------------|---------------|--------------------|-----------------------------------|--------------------|
| 1 | Автомобиль | Майоров А Г | 21/21 | 22.06.2021 | 22.06.2021 | 22.06.2022 | 28800-00 |

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части отражаются в бухгалтерском учете по их фактической себестоимости. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не применяются.

Для целей бухгалтерского учета при отпуске МПЗ и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Учёт материалов ведется в программном комплексе «1-С: Бухгалтерия 8» по субсчетам.

Движение материалов по субсчетам счёта 10 «Материалы»

руб.

| Субсчет | Сальдо на 01.01.2021г. | Обороты | | Сальдо на 31.12.2021 г. |
|---------|------------------------|-----------|------------|-------------------------|
| | | по дебету | по кредиту | |
| 10.01 | 135597,12 | | 135597,12 | |
| 10.03 | 2368,90 | 1498,82 | 3672,66 | 195,11 |
| 10.05 | 214187,98 | 773,32 | 21773,79 | 193187,51 |
| 10.06 | 177072,90 | 474688,31 | 515599,62 | 100161,59 |
| 10.08 | 6195,97 | 864657,00 | 870852,97 | |
| 10.09 | 67327,09 | 58644,84 | 27832,48 | 98139,45 |
| 10.10 | 22162,36 | 6259,16 | 27832,69 | 588,83 |
| 10.12 | 1465,83 | 226614,53 | 226614,53 | |

Расходы будущих периодов

Обществом установлено, что расходы будущих периодов учитываются на счете 97 и списываются на расходы равными частями в течение срока их потребления. Сальдо расходов будущих периодов отражается по строкам «Прочие оборотные активы». На 31.12.2021 года составила 603,39 руб

Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 10н.

Расчеты по краткосрочным кредитам и займам ведутся на балансовом счете 66, по долгосрочным кредитам и займам (полученным на срок более 12 месяцев) – на балансовом счете 67.

В период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г. Обществу предоставлялись заемные средства на общую сумму – 0 руб. Сумма процентов за пользование предоставленными ранее заемными средствами за период составила 155189,99 руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. возврат заемных средств и процентов по ним произведен Обществом в сумме 155189,99 руб.

Суммы процентов за пользование заемными средствами отражены в бухгалтерской отчетности в составе прочих расходов по строке «Проценты к уплате».

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н. За 2021 год были произведены финансовые вложения на сумму 2 200 000 руб., что отразилось на сч 55.03 (Депозитные счета)

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Информация о возникших (погашенных) временных разницеах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице.

тыс. руб.

| Наименование | Возникло | | Погашено | |
|-------------------------------|---------------|---------|---------------|---------|
| | Сумма разницы | ОНА/ОНО | Сумма разницы | ОНА/ОНО |
| Вычитаемые временные разницы: | | | | |

| | | | | |
|-------------------------------------|---|---|---|---|
| - по оценочным обязательствам | | | | |
| - по резерву по сомнительным долгам | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Налогооблагаемые временные разницы: | | | | |
| - по амортизируемому имуществу | | | | |

Признание ОНО в отчетном периоде связано:

- с превышением сумм амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, над суммами амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль;

Уменьшение (погашение) ОНО в отчетном периоде связано с превышением сумм амортизации, сформировавших бухгалтерскую прибыль, над суммами амортизации, уменьшившими налоговую базу по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период равен 36493,27 тыс. руб.

Выручка и прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Выручка признается в бухгалтерском учете, если Общество имеет право на получение этой выручки:

- на основании акта выполненных работ подтвержденного договорами с контрагентом на конкретные услуги.

Прочими доходами Общества являются поступления, связанные с поступлениями от продажи основных средств и иных активов; возмещение коммунальных услуг; реализация услуг; сумма кредиторской задолженности; по которым истек срок исковой давности и прочие доходы, согласно п.7 ПБУ 9/99

| | |
|-------------------------------|------------|
| Возмещение коммунальных услуг | 4310265.65 |
| Реализация услуг и ОС | 20916.67 |
| % по депозиту | 72709,05 |
| Кредиторская задолженность | 4500615,22 |

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

- Бухгалтерский учет затрат на оказание услуг аренды ведется на счете 20 «Основное производство» и на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе мест возникновения и номенклатуры. По дебету счета 20 отражаются прямые расходы, связанные непосредственно с оказанием работ (услуг). По дебету счета 26 отражаются административно-управленческие расходы.

Управленческие расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке «Управленческие расходы».

Расходы по счету 20 списываются в отчетном периоде, в котором они имели место, пропорционально выполненным работам и услугам.

Анализ структуры дебиторской и кредиторской задолженности

По состоянию на 31 декабря 2021 года дебиторская задолженность Общества составила 3684 тыс. руб., в том числе:

| Виды дебиторской задолженности | тыс. руб. |
|--------------------------------|----------------------------|
| | По состоянию на 31.12.2021 |
| | |

| | |
|--|-------------|
| Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков | 1306 |
| в том числе просроченная | 677 |
| Дебиторская задолженность по вексялям к получению | 0 |
| в том числе просроченная | 0 |
| Дебиторская задолженность Переплата по налогу на имущество | 496 |
| в том числе просроченная | 0 |
| Дебиторская задолженность по авансам выданным | 644 |
| в том числе просроченная | |
| Прочая дебиторская задолженность | 1238 |
| Итого | 3684 |
| В том числе просроченная | 677 |

По состоянию на 31 декабря 2021 года просроченная дебиторская задолженность составила 677 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 года кредиторская задолженность Общества составила 3643 тыс. руб., просроченная кредиторская задолженность отсутствует:

| Виды кредиторской задолженности | По состоянию на 31.12.2021 тыс. руб. |
|--|--------------------------------------|
| Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками | 316 |
| в том числе просроченная | 0 |
| Кредиторская задолженность перед персоналом организации | 293 |
| в том числе просроченная | 0 |
| Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами | 134 |
| в том числе просроченная | 0 |
| Кредиторская задолженность по налогам и сборам | 1213 |
| в том числе просроченная | 0 |
| Авансы полученные | 1229 |
| в том числе просроченные | 0 |
| Прочая кредиторская задолженность | 458 |
| в том числе просроченная | 0 |
| Итого | 3643 |
| В том числе просроченная | - |

Подлежащих к уплате штрафных санкций перед бюджетом по состоянию на 31.12.2021 нет.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2021 году не имело.

Резерв сомнительных долгов

Резерв по сомнительным долгам в 2021 году не создавался.

В Обществе постоянно ведется анализ дебетовой/кредитовой задолженности на предмет выявления просроченной задолженности, а также претензионно-исковая работа с должниками.

Оценочные обязательства

Резерв на оплату отпусков составляет на 31.12.2021 года – 578 тыс. руб. и является оценочным обязательством иных Оценочных обязательств подлежащих раскрытию нет.

Инвентаризация резерва на оплату отпусков в целях бухгалтерского учета производится ежемесячно на конец каждого месяца. Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва превышает фактический остаток неиспользованного резерва на конец месяца, то сумма превышения подлежит включению в состав расходов на оплату труда. Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва оказывается меньше фактического остатка неиспользованного резерва на конец месяца, то отрицательная разница подлежит включению в состав прочих доходов.

Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли.

Основными видами деятельности в отчетном периоде были 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Показатели эффективности и финансового состояния Общества

| п/п | Показатели | 2020 год | 2021 год | Отклонение | |
|-----|--|----------|----------|------------|-------|
| | | | | абс. | % |
| 1 | Рентабельность собственного капитала (ROE), % | 0,9 | - | | |
| 2 | Рентабельность всей суммы активов компании (ROTA), % | 8,3 | 0,7 | -7,6 | |
| 3 | Чистые активы (на конец года), тыс. руб. | 35468 | 34779 | -689 | 98,1 |
| 4 | Чистая прибыль, тыс. руб. | 331 | -689 | 1020 | |
| 5 | Коэффициент текущей ликвидности | 1,71 | 1,69 | 0,02 | 98,8 |
| 6 | Коэффициент автономии | 0,85 | 0,84 | -0,01 | 98,8 |
| 7 | Оборачиваемость дебиторской задолженности, дни | 46 | 43 | -3 | 93,5 |
| 8 | Оборачиваемость кредиторской задолженности, дни | 155 | 96 | -59 | 61,9 |
| 9 | Рентабельность по Прибыли от продаж, % | 49,1 | 34,4 | -14,7 | - |
| 10 | Коэффициент финансового левериджа (финансирования) | 0,17 | 0,19 | 0,02 | 111,8 |

По итогам 2021 года Общество получило убыток в размере 689 тыс. руб., что на 1119 тыс. руб. ниже плановой величины (1808 тыс. руб.). убыток образовался из-за повышения тарифов на энергоносители увеличения стоимости стройматериалов, услуг в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Оценка стоимости чистых активов в целях сравнения их стоимости и размера уставного капитала позволила сделать следующие выводы:

По состоянию на 31.12.2021 года стоимость чистых активов Общества составила 34779 тыс. руб., что выше стоимости его уставного капитала (15643 тыс. руб.).

Наличие денег в кассе и на расчетных счетах на 31.12.2021 года составляет 843 тыс. руб.

3. Сведения о доходах и расходах

Структура выручки за 2021 год

(тыс. руб. без учета НДС)

| Наименование | Период | | Отклонение | |
|-----------------------------------|--------|-------|------------|------|
| | 2020 | 2021 | абс. | % |
| Аренда помещений (услуга) | 18317 | 20374 | 2057 | 11,2 |
| Прочая реализация | 2 | | -2 | 0 |
| Итого выручка от реализации услуг | 18319 | 20374 | 2055 | 11,2 |

В связи с событиями в России и мире, связанными с распространением коронавируса COVID-19, в феврале-марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19.

На деятельность АО «Издательство «СЛОВО» существенного влияния данные изменения не оказали.

Анализ производственно-хозяйственной деятельности за 2021 год

(тыс. руб. без учета НДС)

| Наименование статьи | Период | | Отклонение | |
|---|--------------|--------------|--------------|-------------|
| | 2020 | 2021 | абс. | % |
| Выручка | 18319 | 20374 | 2055 | 11,2 |
| Себестоимость и управленческие расходы | 14847 | 20072 | 5225 | 35,2 |
| Материальные расходы на рем хоз спос | 500 | 1445 | 945 | 289 |
| Расходы на оплату труда | 5336 | 6211 | 875 | 16,4 |
| <i>доля затрат на оплату труда к выручке, %</i> | <i>29,1</i> | <i>30,4</i> | | 1,3 |
| Страховые взносы | 1178 | 1416 | 238 | 20,1 |
| Командировочные и представительские расходы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Услуги сторонних организаций | 14054 | 21406 | 7352 | 52,3 |
| Другие расходы, относимые к прочим госпошли | 3 | 1 | -2 | 33,3 |
| Условно-постоянные затраты | | | | |
| <i>доля данной категории затрат в общем объеме, %</i> | | | | |
| Амортизация | 977 | 935 | -42 | 4,3 |
| Арендная плата | 164 | 301 | 137 | 83,5 |
| Расходы на страхование лиф | 2 | 2 | - | 100 |
| Налоги и сборы, относимые на с/с | 144 | 179 | 35 | 124,3 |
| Валовая прибыль | 8999 | 7019 | -1980 | 78 |
| Прочие доходы | 4187 | 4145 | -42 | 99 |
| Прочие расходы | 7366 | 5352 | -2014 | 72,7 |
| Прибыль до налогообложения | 293 | -905 | -1198 | |
| Налог на прибыль и иные аналогичные платежи | 38 | 215 | 177 | |
| Чистая прибыль (убыток) | 331 | -689 | -1020 | |

Платежи за загрязнение окружающей среды.

За 2021 год плата за негативное воздействие на окружающую среду составила 0 т. р.

4. Связанные стороны.

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

Общество является подконтрольной организацией ООО «Союз Инвест».

Перечень аффилированных лиц.

Таблица. Информация об участниках.

| № п/п | ФИО/наименование участника | Доля в уставном капитале, (%) |
|-------|--|-------------------------------|
| I. | Акционерное общество «Инвестиционный холдинг «Энергетический союз» | 1 |

Таблица. Информация об иных должностных лицах, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

| № п/п | Наименование (зам.руководителя, иное лицо, например, по доверенности) | ФИО | Срок полномочий |
|-------|---|----------------------------|--|
| 1. | Генеральный директор | Мовчан Алексей Григорьевич | На основании Устава |
| 1. | Финансовый директор | Шарый Вера Васильевна | На основании приказа № 28 от 12.07.2021г |

В 2021 году сделки со связанными сторонами отсутствовали.

5. Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина России от 18.11.2010 № 143н.

Общество совместную деятельность не осуществляет, сегментов не имеет, государственную помощь не получает.

6. Информация о движении денежных средств

Информация о движении денежных средств Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н.

- состав денежных средств (п. 22 ПБУ 23/2011) на 31.12.2021г

1. В кассе общества - 5 666,67 руб
2. На р/счете общества – 837 417,53 руб.
3. На депозитном счете – 2 200 000 руб.

информации подлежащей раскрытию в соответствии с ПБУ 23/2011 в Обществе нет.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты способные оказать существенное влияние на деятельность Общества отсутствуют.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

8. Непрерывность деятельности предприятия.

АО «Издательство «СЛОВО» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Активы и обязательства учитываются на том основании, что АО «Издательство «СЛОВО» сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

9. Информация о затратах на энергетические ресурсы

| № п/п | Виды энергетических ресурсов, | Затраты за отчетный период (тыс. руб.) |
|-------|-------------------------------|--|
| 1 | Электрическая | 954 |
| 2 | Тепловая энергия | 1658 |

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

1. Сведения об организации

Полное наименование общества: Акционерное общество «Издательство «СЛОВО».
Сокращенное наименование: АО «Издательство «СЛОВО».

Форма собственности: Акционерное общество, частная.

Общество было создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах"

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица - серия 64 № 001773489 от 22.02.2005 за основным государственным номером 1056405008538 зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: МРИ ФНС № 8 по Саратовской области.

Адрес: 410601, Российская федерация, Саратовская область, г. Саратов, ул. Волжская, д. 28.

Телефон: (8452) 23-08-80; 23-47-38, адрес страницы в сети интернет: <http://slovoprint.ru>

Правовое положение АО «Издательство «СЛОВО», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров АО «Издательство «СЛОВО» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом об «Акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Списочная численность работающих на конец отчетного периода составила 16 человек и распределяется по отделам и службам:

| Структурные подразделения | численность |
|-------------------------------|-------------|
| Администрация | 10 |
| Отдел эксплуатационной службы | 6 |

В соответствии с Уставом АО «Издательство «СЛОВО» органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров
- Генеральный директор

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью является Ревизионная комиссия Общества.

Уставной капитал Общества составляет 19360400 рублей.

Единоличный исполнительный орган:

Функции единоличного исполнительного органа Общества в 2021 году осуществляли: генеральный директор Мовчан Алексей Григорьевич (протокол общего собрания акционеров № 11 от 02.07.2021)

В соответствии с п. 8.1 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством и Уставом. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст. 8.11 Устава АО «Издательство «СЛОВО».

Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием участников избирается Ревизионная комиссия Общества на срок до следующего годового Общего собрания участников.

Ревизионная комиссия:

- является постоянно действующим органом внутреннего контроля Общества, осуществляющим регулярный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, его обособленных подразделений, должностных лиц органов управления Общества и структурных

подразделений аппарата управления Общества на предмет соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу Общества и внутренним документам Общества;

- Действует в интересах участников Общества и в своей деятельности подотчетна Общему собранию участников Общества;

- При осуществлении своей деятельности независима от должностных лиц органов управления Общества и должностных лиц структурных подразделений аппарата управления Общества;

- В своей деятельности руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, Положениями и другими внутренними документами Общества, утвержденными Общим собранием участников Общества.

Вопросы, относящиеся к компетенции Ревизионной комиссии, определены ст. 19.3 Устава АО «Издательство «СЛОВО».

Действующий состав Ревизионной комиссии Общества избран по решению годового Общего собрания участников АО «Издательство «СЛОВО». (протокол заседания Правления - от 21.05.2021 № 10):

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Для проверки и подтверждения годовой финансовой отчетности Общества годовым Общим собранием участников Аудитором Общества утверждено ООО АФ «Р и К» (протокол Общего собрания акционеров от 21.05.2021г №10).

| | |
|------------------------------|--|
| Полное наименование | Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Р и К» |
| Краткое наименование | ООО АФ «Р и К» |
| Юридический адрес | 410017, г. Саратов, ул. Весенний проезд, д. 13/19, оф.91 |
| Адрес по месту нахождения | 410017, г. Саратов, ул. Весенний проезд, д. 13/19, оф.91 |
| Номер и дата внесения в ОГРН | 1186451020711 от 10.09.2018 г. |
| Телефон/факс | 8-8452-78-21-65 +7-937-225-45-85 |
| E-mail | info@ricaudit.ru |
| ИНН / КПП | ИНН 6455071006 КПП645401001 |
| Генеральный директор | Вахлаева Юлия Владимировна |

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции АО «Издательство «СЛОВО».

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

- Данные бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей.
- Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы (1С: Бухгалтерия 8.3).
- Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением во главе с главным бухгалтером.

Проведена инвентаризация:

| | |
|--------------|---|
| Объект учета | Дата, на которую проведена инвентаризация |
|--------------|---|

| | |
|-------------------------------------|------------|
| Основные средства | 31.07.2021 |
| Материально-производственные запасы | 31.07.2021 |

Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Объекты основных средств, приняты к учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления- приобретения за плату, создание собственными силами, строительство, безвозмездное получение и т.д.

Активы, в отношении которых выполняются условия для отнесения их к основным средствам, стоимостью менее 40 000 рублей за единицу включительно, в бухгалтерском учете и отчетности учитываются в составе материально-производственных запасов, списываются на затраты производства по мере отпуска их в производство и эксплуатацию.

Объекты основных средств приняты в учете по первоначальной стоимости, закреплены за материально-ответственными лицами. Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

По полностью с амортизированным объектам основных средств амортизация не начислялась.

В 2021 году переоценка основных средств не производилась.

Результат от выбытия, списания основных средств отражен в Отчете о финансовых результатах, в составе прочих доходов и расходов.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Для осуществления своей деятельности АО «Издательство «СЛОВО» арендует имущество:

| № п/п | Объект аренды | Арендодатель | № договора | Дата договора | Дата начала аренды | Дата окончания аренды по договору | Ежемесячный платеж |
|-------|---------------|--------------|------------|---------------|--------------------|-----------------------------------|--------------------|
| 1 | Автомобиль | Майоров А Г | 21/21 | 22.06.2021 | 22.06.2021 | 22.06.2022 | 28800-00 |

руб.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части отражаются в бухгалтерском учете по их фактической себестоимости. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не применяются.

Для целей бухгалтерского учета при отпуске МПЗ и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Учёт материалов ведется в программном комплексе «1-С: Бухгалтерия 8» по субсчетам.

Движение материалов по субсчетам счёта 10 «Материалы»

руб.

| Субсчет | Сальдо на 01.01.2021г. | Обороты | | Сальдо на 31.12.2021 г. |
|---------|------------------------|-----------|------------|-------------------------|
| | | по дебету | по кредиту | |
| 10.01 | 135597,12 | | 135597,12 | |
| 10.03 | 2368,90 | 1498,82 | 3672,66 | 195,11 |
| 10.05 | 214187,98 | 773,32 | 21773,79 | 193187,51 |
| 10.06 | 177072,90 | 474688,31 | 515599,62 | 100161,59 |
| 10.08 | 6195,97 | 864657,00 | 870852,97 | |
| 10.09 | 67327,09 | 58644,84 | 27832,48 | 98139,45 |
| 10.10 | 22162,36 | 6259,16 | 27832,69 | 588,83 |
| 10.12 | 1465,83 | 226614,53 | 226614,53 | |

Расходы будущих периодов

Обществом установлено, что расходы будущих периодов учитываются на счете 97 и списываются на расходы равными частями в течение срока их потребления. Сальдо расходов будущих периодов отражается по строкам «Прочие оборотные активы». На 31.12.2021 года составила 603,39 руб

Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 10н.

Расчеты по краткосрочным кредитам и займам ведутся на балансовом счете 66, по долгосрочным кредитам и займам (полученным на срок более 12 месяцев) – на балансовом счете 67.

В период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г. Обществу предоставлялись заемные средства на общую сумму – 0 руб. Сумма процентов за пользование предоставленными ранее заемными средствами за период составила 155189,99 руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. возврат заемных средств и процентов по ним произведен Обществом в сумме 155189,99 руб.

Суммы процентов за пользование заемными средствами отражены в бухгалтерской отчетности в составе прочих расходов по строке «Проценты к уплате».

Информация о векселях и облигациях:

В отчетном году векселя не выдавались, выпуск и продажа облигаций не проводились.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н. За 2021 год были произведены финансовые вложения на сумму 2 200 000 руб., что отразилось на сч 55.03 (Депозитные счета)

Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

При составлении бухгалтерского отчета суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице.

тыс. руб.

| Наименование | Возникло | | Погашено | |
|-------------------------------------|---------------|---------|---------------|---------|
| | Сумма разницы | ОНА/ОНО | Сумма разницы | ОНА/ОНО |
| Вычитаемые временные разницы: | 408 | ОНА | 284 | ОНА |
| - по оценочным обязательствам | 408 | ОНА | 284 | ОНА |
| - по резерву по сомнительным долгам | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Налогооблагаемые временные разницы: | | | | |
| - по амортизируемому имуществу | 105 | ОНО | 18 | ОНО |

Уменьшение (погашение) ОНО в отчетном периоде связано с превышением сумм амортизации, сформировавших бухгалтерскую прибыль, над суммами амортизации, уменьшившими налоговую базу по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период равен 37 тыс. руб.

Выручка и прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Выручка признается в бухгалтерском учете, если Общество имеет право на получение этой выручки:

- на основании акта выполненных работ подтвержденного договорами с контрагентом на конкретные услуги.

Прочими доходами Общества являются поступления, связанные с поступлениями от продажи основных средств и иных активов; возмещение коммунальных услуг; реализация услуг; сумма кредиторской задолженности; по которым истек срок исковой давности и прочие доходы, согласно п.7 ПБУ 9/99

| | |
|-------------------------------|------------|
| Возмещение коммунальных услуг | 4310265,65 |
| Реализация услуг и ОС | 20916,67 |
| % по депозиту | 72709,05 |
| Кредиторская задолженность | 450615,22 |

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

- Бухгалтерский учет затрат на оказание услуг аренды ведется на счете 20 «Основное производство» и на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе мест возникновения и номенклатуры. По дебету счета 20 отражаются прямые расходы, связанные непосредственно с оказанием работ (услуг). По дебету счета 26 отражаются административно-управленческие расходы.

Управленческие расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке «Управленческие расходы».

Расходы по счету 20 списываются в отчетном периоде, в котором они имели место, пропорционально выполненным работам и услугам.

3. Раскрытие информация об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2019 год

Анализ структуры дебиторской и кредиторской задолженности

По состоянию на 31 декабря 2021 года дебиторская задолженность Общества составила 3684 тыс. руб., в том числе:

| Виды дебиторской задолженности | тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 |
|--|--|
| Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков | 1306 |
| в том числе просроченная | 677 |
| Дебиторская задолженность по векселям к получению | 0 |
| в том числе просроченная | 0 |
| Дебиторская задолженность Переплата по налогу на имущество | 496 |
| в том числе просроченная | 0 |
| Дебиторская задолженность по авансам выданным | 644 |
| в том числе просроченная | |
| Прочая дебиторская задолженность | 1238 |
| Итого | 3684 |
| В том числе просроченная | 677 |

По состоянию на 31 декабря 2021 года просроченная дебиторская задолженность составила 677 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 года кредиторская задолженность Общества составила 3643 тыс. руб., просроченная кредиторская задолженность отсутствует:

| Виды кредиторской задолженности | По состоянию на 31.12.2021 | |
|--|----------------------------|---|
| | абс. | % |
| Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками | 316 | |
| в том числе просроченная | 0 | |
| Кредиторская задолженность перед персоналом организации | 293 | |
| в том числе просроченная | 0 | |
| Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами | 134 | |
| в том числе просроченная | 0 | |
| Кредиторская задолженность по налогам и сборам | 1213 | |
| в том числе просроченная | 0 | |
| Авансы полученные | 1229 | |
| в том числе просроченные | 0 | |
| Прочая кредиторская задолженность | 458 | |
| в том числе просроченная | 0 | |
| Итого | 3643 | |
| В том числе просроченная | - | |

Подлежащих к уплате штрафных санкций перед бюджетом по состоянию на 31.12.2021 нет. Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2021 году не имело.

Резерв сомнительных долгов

Резерв по сомнительным долгам в 2021 году не создавался.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

Оценочные обязательства

Резерв на оплату отпусков составляет на 31.12.2021 года – 578 тыс. руб. и является оценочным обязательством иных Оценочных обязательств подлежащих раскрытию нет.

Инвентаризация резерва на оплату отпусков в целях бухгалтерского учета производится ежемесячно на конец каждого месяца. Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва превышает фактический остаток неиспользованного резерва на конец месяца, то сумма превышения подлежит включению в состав расходов на оплату труда. Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва оказывается меньше фактического остатка неиспользованного резерва на конец месяца, то отрицательная разница подлежит включению в состав прочих доходов.

Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли.

Основными видами деятельности в отчетном периоде были 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Показатели эффективности и финансового состояния Общества

| п/п | Показатели | 2020 год | 2021 год | Отклонение | |
|-----|--|----------|----------|------------|---|
| | | | | абс. | % |
| 1 | Рентабельность собственного капитала (ROE), % | 0,9 | - | | |
| 2 | Рентабельность всей суммы активов компании (ROTA), % | 8,3 | 0,7 | -7,6 | |

| п/п | Показатели | 2020 год | 2021 год | Отклонение | |
|-----|--|----------|----------|------------|-------|
| | | | | абс. | % |
| 3 | Чистые активы (на конец года), тыс. руб. | 35468 | 34779 | -689 | 98,1 |
| 4 | Чистая прибыль, тыс. руб. | 331 | -689 | 1020 | |
| 5 | Коэффициент текущей ликвидности | 1,71 | 1,69 | 0,02 | 98,8 |
| 6 | Коэффициент автономии | 0,85 | 0,84 | -0,01 | 98,8 |
| 7 | Оборачиваемость дебиторской задолженности, дни | 46 | 43 | -3 | 93,5 |
| 8 | Оборачиваемость кредиторской задолженности, дни | 155 | 96 | -59 | 61,9 |
| 9 | Рентабельность по Прибыли от продаж, % | 49,1 | 34,4 | -14,7 | - |
| 10 | Коэффициент финансового левериджа (финансирования) | 0,17 | 0,19 | 0,02 | 111,8 |

По итогам 2021 года Общество получило убыток в размере 689 тыс. руб., что на 1119 тыс. руб. ниже плановой величины (1808 тыс. руб.). убыток образовался из-за повышения тарифов на энергоносители увеличения стоимости стройматериалов, услуг в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Оценка стоимости чистых активов в целях сравнения их стоимости и размера уставного капитала позволила сделать следующие выводы:

По состоянию на 31.12.2021 года стоимость чистых активов Общества составила 34779 тыс. руб., что выше стоимости его уставного капитала (15643 тыс. руб.).

Наличие денег в кассе и на расчетных счетах на 31.12.2021 года составляет 843 тыс. руб.

4. Сведения о доходах и расходах

Структура выручки за 2021 год

(тыс. руб. без учета НДС)

| Наименование | Период | | Отклонение | |
|--|--------------|--------------|-------------|-------------|
| | 2020 | 2021 | абс. | % |
| Аренда помещений (услуга) | 18317 | 20374 | 2057 | 11,2 |
| Прочая реализация | 2 | | -2 | 0 |
| Итого выручка от реализации услуг | 18319 | 20374 | 2055 | 11,2 |

В связи с событиями в России и мире, связанными с распространением коронавируса COVID-19, в феврале-марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19.

На деятельность АО «Издательство «СЛОВО» существенного влияния данные изменения не оказали.

Анализ производственно-хозяйственной деятельности за 2021 год

(тыс. руб. без учета НДС)

| Наименование статьи | Период | | Отклонение | |
|---------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| | 2020 | 2021 | абс. | % |
| Выручка | 18319 | 20374 | 2055 | 11,2 |

| Наименование статьи | Период | | Отклонение | |
|---|--------------|--------------|--------------|-------------|
| | 2020 | 2021 | абс. | % |
| Себестоимость и управленческие расходы | 14847 | 20072 | 5225 | 35,2 |
| Материальные расходы на рем хоз спос | 500 | 1445 | 945 | 289 |
| Расходы на оплату труда | 5336 | 6211 | 875 | 16,4 |
| <i>доля затрат на оплату труда к выручке, %</i> | <i>29,1</i> | <i>30,4</i> | | 1,3 |
| Страховые взносы | 1178 | 1416 | 238 | 20,1 |
| Командировочные и представительские расходы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Услуги сторонних организаций | 14054 | 21406 | 7352 | 52,3 |
| Другие расходы, относимые к прочим госпшли | 3 | 1 | -2 | 33,3 |
| Условно-постоянные затраты | | | | |
| <i>доля данной категории затрат в общем объеме, %</i> | | | | |
| Амортизация | 977 | 935 | -42 | 4,3 |
| Арендная плата | 164 | 301 | 137 | 83,5 |
| Расходы на страхование лиф | 2 | 2 | - | 100 |
| Налоги и сборы, относимые на с/с | 144 | 179 | 35 | 124,3 |
| Валовая прибыль | 8999 | 7019 | -1980 | 78 |
| Прочие доходы | 4187 | 4145 | -42 | 99 |
| Прочие расходы | 7366 | 5352 | -2014 | 72,7 |
| Прибыль до налогообложения | 293 | -905 | -1198 | |
| Налог на прибыль и иные аналогичные платежи | 38 | 215 | 177 | |
| Чистая прибыль (убыток) | 331 | -689 | -1020 | |

Платежи за загрязнение окружающей среды.

За 2021 год плата за негативное воздействие на окружающую среду составила 0 т. р.

5. Связанные стороны.

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

Общество является подконтрольной организацией ООО «Союз Инвест».

Перечень аффилированных лиц.

Таблица. Информация об участниках.

| № п/п | ФИО/наименование участника | Доля в уставном капитале, (%) |
|-------|--|-------------------------------|
| 1. | Акционерное общество «Инвестиционный холдинг «Энергетический союз» | 1 |
| 2. | Общество с ограниченной ответственностью «Союз Инвест» | 99 |

Таблица. Информация об иных должностных лицах, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

| № п/п | Наименование (зам.руководителя, иное лицо, например, по доверенности) | ФИО | Срок полномочий |
|-------|---|----------------------------|--|
| 1. | Генеральный директор | Мовчан Алексей Григорьевич | На основании Устава |
| 1. | Финансовый директор | Шарый Вера Васильевна | На основании приказа № 28 от 12.07.2021г |

В 2021 году сделки со связанными сторонами отсутствовали.

6. Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина России от 18.11.2010 № 143н.

Общество совместную деятельность не осуществляет, сегментов не имеет, государственную помощь не получает.

7. Информация о движении денежных средств

Информация о движении денежных средств Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н.

- состав денежных средств (п. 22 ПБУ 23/2011) на 31.12.2021г

1. В кассе общества - 5 666,67 руб
2. На р/счете общества – 837 417,53 руб.
3. На депозитном счете – 2 200 000 руб.

Иной информации, подлежащей раскрытию в соответствии с ПБУ 23/2011 в Обществе нет.

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты способные оказать существенное влияние на деятельность Общества отсутствуют.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год имело место событие, которое оказало или может оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в будущем.

В связи с событиями в России и мире, связанными с распространением коронавируса COVID-19, в феврале-марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19.

Согласно Постановления Правительства РФ от 03.04.2020 № 434 «Об утверждении перечня отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции», АО «Издательство «Слово» не входит в состав предприятий наиболее пострадавших в результате распространения новой коронавирусной инфекции. Общество по основному виду деятельности не попало в перечень отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

В феврале 2022 года некоторым странам были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество оценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Решений о прекращении Обществом деятельности не принималось, но имеются сомнения в сохранении уровня выручки отчетного периода в текущем периоде.

Рабочие места сохранены в полном объеме.

Значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в связи с распространением коронавируса COVID-19 отсутствуют.

9. Непрерывность деятельности предприятия.

АО «Издательство «СЛОВО» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Активы и обязательства учитываются на том основании, что АО «Издательство «СЛОВО» сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

10. Информация о затратах на энергетические ресурсы

| № п/п | Виды энергетических ресурсов, | Затраты за отчетный период (тыс. руб.) |
|--------|-------------------------------|---|
| 1 | Электрическая | 954 |
| 2 | Тепловая энергия | 1658 |
| ИТОГО: | | 2612 |

11. Информация об экологической деятельности организации

Техническое обслуживание автотранспорта производится на станциях технического обслуживания. Деятельность по использованию, обезвреживанию и размещению опасных отходов на предприятии не осуществляется.

Ежеквартально проводится химический анализ ливневых вод. Сточные воды от предприятия поступают в канализацию сети ООО «Концессии водоснабжения-Саратов».

Плата за негативное воздействие на окружающую среду не производится, так как Общество согласно основному виду деятельности не подпадает под данную плату.

12. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности за 2021г. Отсутствовали.

13. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация (Информация Минфина РФ №ПЗ-9/2012)

«О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Финансовые риски;

Рыночные риски;

| Факторы | Влияние фактора на финансовое положение организации | |
|--|--|--|
| Изменение цен на <u>приобретаемые</u> товары, работы, услуги | + | В графе «Влияние фактора» проставляется одно из следующих значений: « + » – прямая зависимость (при увеличении фактора положительный эффект для организации, при снижении фактора – отрицательный). Например, при росте цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги доходы организации, как правило, увеличиваются, то есть эффект положительный, и наоборот. Таким образом, зависимость прямая. « - » – обратная зависимость (при увеличении фактора отрицательный эффект для организации, при увеличении фактора – положительный). Например, если при росте цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги падает спрос, то есть эффект отрицательный. В таком случае зависимость обратная. « 0 » – фактор не влияет. Например, если организация не привлекает кредиты банков, то изменение процентных ставок по банковским кредитам не влияет на финансовое положение организации |
| Изменение цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги | + | |
| Изменение процентных ставок по банковским кредитам | 0 | |
| Изменение курса иностранных валют: | 0 | |
| - евро | 0 | |
| - доллар США | 0 | |
| - другая: | 0 | |
| | | |

Кредитные риски: Риски ликвидности в организации отсутствуют
 Другие виды рисков

| Факторы | Наличие влияния Да +/- Нет - | Последствия влияния (кратко) |
|--|---------------------------------|--|
| 3. Правовые риски | | |
| Изменение валютного регулирования | - | При изменении может повлиять на стоимость товара |
| Изменение таможенного регулирования | - | При изменении может повлиять на стоимость товара |
| Изменение налогового законодательства | - | Существенных изменений не предвидится |
| 4. Страновые и региональные риски | | |
| Изменение экономической ситуации | + | Невозможно оценить на текущий момент |
| Изменение политической ситуации | + | Невозможно оценить на текущий момент |
| Введение чрезвычайного положения, забастовки | - | Не предвидится |
| Повышенная опасность стихийных бедствий | - | Не предвидится |
| Возможное прекращение или перебои в транспортном сообщении | - | Не предвидится |
| 5. Репутационный риск | | |
| Уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции и т.п. | - | Не приемлемо |
| 6. Другие риски | | |
| Риски, обусловленные деятельностью связанных сторон организации | - | Деятельность связанных сторон стабильна |
| Возможность истечения сроков действия значимых для организации патентов, лицензий | - | Не приемлемо |

Генеральный директор
 АО «Издательство «Слово»



А.Г. Мовчан

Главный бухгалтер

Н.В. Барабанова

Аудиторское заключение АО «Издательство «Слово»

Прошито и пронумеровано 39 (тридцать девять) листов

Генеральный директор

ООО Аудиторская фирма «Р и К»



Ю.В. Вахлаева

