

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021год.

Общество с ограниченной ответственностью «Омская областная типография» образовано 24 июля 2018г. в результате преобразования Государственного предприятия Омской области «Омская областная типография».

ООО «Омская областная типография» с момента образования использует упрощенную систему налогообложения (УСН).

В 2021г. предприятие осуществляло полиграфическую деятельность и предоставляло услуги в этой области: подготовка и выпуск печатных изданий: газет, журналов, книг, изобразительной продукции, бланков, этикеток; подготовка к изданию рукописей литературных произведений.

В составе прочих видов: этикеточная продукция, фотовывод, клише.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. В стр.2460 Отчета о финансовых результатах –налог на УСН - 496т.руб., а по стр.4124 Отчета о движении денежных средств налог на прибыль считать налог на УСН.

По основным средствам:

- 1) переход на ФСБУ 6/2020 будет осуществлен с корректировкой балансовой стоимости на 31 декабря 2021г;
- 2) находящихся в залоге нет;
- 3) незавершенного строительства нет;
- 4) капитальные вложения в сумме 109т.р.- затраты на приобретение бумагорезальной машины б/у;
- 5) арендуемые ОС: печатная машина HEIDELBERG-MOZ-S и цифровая печатная машина Xerox DC 7000;
- 6)данные в аренду ООО ВИПСИБИРЬ - часть нежилого помещения (площ.28,8кв.м).

Начисление амортизации объектов ОС производится линейным способом. Срок полезного использования устанавливается комиссией по приемке ОС.

На предприятии отсутствуют нематериальные активы.

По запасам:

- 1) Переход на ФСБУ 5/2019 осуществлен перспективным способом
- 2) На конец 2021г. признаки обесценения не установлены
- 3) Стоимость сырья и материалов списывается по средней стоимости в разрезе аналитического учета.
- 4) На конец года числятся сырье и материалы – 2991тыс.руб., готовая продукция на сумму 629тыс. руб
- 5) в залог не передавались,

б) незавершенного производства нет.

Расходы будущих периодов: нет.

Финансовых вложений нет.

На 01.01.2022г. предприятие не имеет просроченной кредиторской задолженности перед поставщиками.

Кредиторская задолженность сложилась за счет:

- полученных авансов в счет предстоящих заказов –438 тыс.руб
- текущей задолженности по налогам и сборам –684тыс. руб.,
- долга перед работниками по зарплате за вторую половину декабря 2021г. – 608тыс. руб,
- задолженности перед поставщиками – 112тыс. руб.

На 01.01.2021г. займов и кредитов предприятие не имеет.

Общая дебиторская задолженность – 1229тыс.руб, в т.ч., покупатели и заказчики – 1129 тыс.руб. По результатам инвентаризации на 31.12.21г. на сумму просроченной дебиторской задолженности 29т.руб. было принято решение создать резерв по сомнительным долгам.

Резерв под снижение стоимости МПЗ на конец года не создавался, так как стоимость материальных запасов сопоставима с рыночной стоимостью.

Информация об оценочных обязательствах (условных обязательств).

По итогам 2021г. в результате инвентаризации были выявлены работники, получившие право на отпуск, но не использовавшие его. Исходя из средней зарплаты работника и количества неиспользованных дней отпуска и с учетом страховых взносов в ПФ, ФСС, ФОМС вычислена предполагаемая сумма, которую можно отнести к резерву на предстоящую оплату отпуска и таким образом запланирована сумма резерва.

Информация по взаимозависимым сделкам.

В 2021г продолжилась работа с ООО «Принт-Шинник»:

- аренда полиграфической машины HEIDELBERG-MOZ-S, аренда цифровой печатной машины Xerox DC 7000.

Нами оказывались полиграфические работы и услуги ООО «Принт-Шинник» в сумме 2563тыс.руб., что составляет 5,3% от общего объема реализации.

Информация о вознаграждениях руководящего состава.

В соответствии с письмом Министерства финансов РФ «О раскрытии в бухгалтерской отчетности государственных корпораций, федеральных государственных унитарных предприятий, открытых акционерных обществ с

преобладающим государственным участием, получающих различные виды государственной поддержки, информации о вознаграждениях руководящего состава», сообщаем следующее. За 2021год оплата труда генерального директора состояла из следующих выплат:

- оплата труда по окладу – 903,7т.руб;
- мат.помощь – 158,7т.руб;
- начислен и удержан НДФЛ – 137,6т.руб

В пояснительных таблицах к бухгалтерскому балансу:

В приложении 2.4 Иное использование основных средств по стр. 5283 отражены полученные в аренду ОС - печатное оборудование, рыночная стоимость 1462,7тыс.р;- цифровая печатная машина Xerox DC 7000, рыночная стоимость 450тыс.р; по стр.5280- производственное помещение 28,8кв.м, рын.стоимость 633т.руб.

Расшифровка отчета о финансовых результатах

К прочим доходам относятся:

- доходы от реализации прочих ТМЦ –539тыс.руб;
- излишки при инвентаризации –99 тыс.руб;
- полученные проценты – 11тыс.руб;
- списание кредиторской задолженности – 3тыс.руб;

К прочим расходам относятся:

- расходы, связанные с прочей реализацией - 385тыс. руб.;
- услуги банка - 113тыс. руб;
- материальная помощь работникам –245 тыс.руб;
- расходы по спецсчетам для участия в эл.аукционах – 133 тыс.руб;
- штрафы и пени - 13тыс. руб.;
- прочие – 32т.руб.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31.12.21 условных фактов хозяйственной деятельности нет.

Информация о событиях после отчетной даты.

В феврале 2022г. некоторыми странами были объявлены санкции в отношении государственного долга РФ и российских банков. Неблагоприятная обстановка вызвала снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Данные события могут негативным образом сказаться на финансовом положении предприятия, т.к. значительная доля сырья приходится на импорт. Основные поставщики импортного сырья в разрезе наименований представлены в

таблице (например, на 01 марта 2022г. цена на фотополимерные пластины возросла на 70%).

Анализ рисков, обусловленных поставщиками импортного сырья

№	Наименование поставщика	Наименование импортного сырья	Степень риска
1	ООО "ЯМ Интернешнл (Сибирь)" г.Новосибирск	<i>Пластины фотополимерные для СТР, Нидерланды</i>	высокая
		<i>Проявляющий раствор для обработки пластин, Бельгия</i>	высокая
		<i>Корректирующий карандаш для фотополимерных пластин, США</i>	средняя
2	ООО "ВИПСИБИРЬ" г.Новосибирск	<i>Краска Sun Chemikal Pantone, Испания,Германия</i>	высокая
		<i>Краска Plus Kleentec, Республика Корея</i>	высокая
		<i>Чехол KSR 35-44, 53-61(Италия)</i>	средняя
		<i>Офсетная резина Vulkan eso, (Италия)</i>	средняя
		<i>Увлажняющий раствор, Германия</i>	высокая
		<i>Проявитель G101, Бельгия</i>	высокая
		<i>Фиксаж G333, Бельгия</i>	высокая
		<i>Очиститель для пластин, Италия</i>	средняя
3	ООО СИБ"РМ" г.Омск	<i>Мастер пленка RISO, (Япония)</i>	высокая
4	ООО "Информационно-технический центр Ф1" г.Новосибирск	<i>Бумага мелованная, Австрия</i>	высокая
5	ООО "Клевер" г.Новосибирск	<i>Бумага этикеточная, Финляндия</i>	высокая
6	ООО "Высокие технологии печати" г.Новосибирск	<i>Тонер картридж PrimeLink, Ирландия</i>	высокая
7	ООО "Печатные технологии" г.Омск	<i>Восстановитель локальных продавцов Nasqum, Германия</i>	низкая
8	ООО "ФорДА" г.Омск	<i>Пленка Orajet для широкоформатной машины, Германия</i>	высокая
9	ООО "Бумажный Торговый Дом" г.Омск	<i>Самоклейкие ламинаты, Испания</i>	высокая
10	ООО "Дубль В Центр" г.Новосибирск	<i>Бумага самоклеющаяся, Италия</i>	высокая

В целях обеспечения дальнейшей бесперебойной работы, типография рассматривает планы по реализации импортозамещения.

Генеральный директор
Главный бухгалтер

Е. В. Старикова
Т. Б. Шмотко

**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	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.
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	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Старикова Елена
Викторовна**

(расшифровка подписи)

3 февраля 2022 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 2021г.	109	-	-	-	109
	5250	за 2020г.	9	3 420	-	(3 320)	109
в том числе:							
Бумагорезальная машина MS-115	5241	за 2021г.	109	-	-	-	109
	5251	за 2020г.	9	100	-	-	109
Полноцветный принтер	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020г.	-	985	-	(985)	-
Принтер латексный HP Latex	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020г.	-	1 096	-	(1 096)	-
УФ плоттер, принтер для сувениров	5244	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020г.	-	467	-	(467)	-
Ризограф (дупликатор) RIZO SF 9350	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020г.	-	614	-	(614)	-
Компьютер-ноутбук Acer ASPIRE 5 черный	5246	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2020г.	-	57	-	(57)	-
Компьютер-ноутбук Acer ASPIRE 5 гол	5247	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020г.	-	44	-	(44)	-
Триммер (резак) со стендом ZEONTRIM BOARD PRO NEW	5248	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2020г.	-	57	-	(57)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
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 балансе	5280	633	633	633
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 913	1 913	1 913
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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Старикова Елена
Викторовна**

(расшифровка подписи)

3 февраля 2022 г.

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 _____
(подпись)

**Старикова Елена
Викторовна**
(расшифровка подписи)

3 февраля 2022 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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Старикова Елена
Викторовна**

(расшифровка подписи)

3 февраля 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	1 417	-	1 100	-	(1 286)	(2)	-	-	-	-	1 229	(29)	
	5530	за 2020г.	1 286	-	1 101	-	(970)	-	-	-	-	-	1 417	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	1 192	-	1 079	-	(1 142)	-	-	-	-	-	1 129	(29)	
	5531	за 2020г.	1 164	-	915	-	(887)	-	-	-	-	-	1 192	-	
Авансы выданные	5512	за 2021г.	145	-	8	-	(118)	(2)	-	-	-	-	33	-	
	5532	за 2020г.	79	-	125	-	(59)	-	-	-	-	-	145	-	
Прочая	5513	за 2021г.	80	-	13	-	(26)	-	-	-	-	-	67	-	
	5533	за 2020г.	43	-	61	-	(24)	-	-	-	-	-	80	-	
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2021г.	1 417	-	1 100	-	(1 286)	(2)	-	X	-	-	1 229	(29)	
	5520	за 2020г.	1 286	-	1 101	-	(970)	-	-	X	-	-	1 417	-	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	29	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	3 851	1 834	-	(3 840)	(3)	-	-	-	1 842
	5580	за 2020г.	2 317	4 471	-	(2 936)	(1)	-	-	-	3 851
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	1 902	89	-	(1 899)	-	-	-	-	92
	5581	за 2020г.	61	1 899	-	(58)	-	-	-	-	1 902
авансы полученные	5562	за 2021г.	231	433	-	(223)	(3)	-	-	-	438
	5582	за 2020г.	700	229	-	(697)	(1)	-	-	-	231
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	915	684	-	(915)	-	-	-	-	684
	5583	за 2020г.	805	915	-	(805)	-	-	-	-	915
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	772	608	-	(772)	-	-	-	-	608
	5586	за 2020г.	693	1 397	-	(1 318)	-	-	-	-	772
прочие кредиторы	5567	за 2021г.	31	20	-	(31)	-	-	X	X	20
	5587	за 2020г.	58	31	-	(58)	-	-	X	X	31
Итого	5550	за 2021г.	3 851	1 834	-	(3 840)	(3)	X	-	-	1 842
	5570	за 2020г.	2 317	4 471	-	(2 936)	(1)	X	-	-	3 851

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	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Старикова Елена
Викторовна**

(расшифровка подписи)

3 февраля 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	24 746	21 510
Расходы на оплату труда	5620	15 492	12 588
Отчисления на социальные нужды	5630	4 631	3 740
Амортизация	5640	871	548
Прочие затраты	5650	446	405
Итого по элементам	5660	46 186	38 791
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	33	9
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(354)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	194	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	46 413	38 446

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

**Старикова Елена
Викторовна**

(расшифровка подписи)

3 февраля 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	876	(155)	-	-	721
в том числе:						
РЕЗЕРВ НА ОПЛАТУ ОТПУСКОВ	5701	876	(155)	-	-	721

Руководитель _____
(подпись)

**Старикова Елена
Викторовна**

(расшифровка подписи)

3 февраля 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	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Старикова Елена
Викторовна**

(расшифровка подписи)

3 февраля 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Старикова Елена
Викторовна**
(расшифровка подписи)

3 февраля 2022 г.