Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «ПОЛИГРАФТЕХНОЛОГИИ»
за 2021 год

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.

1.1.Общая информация

ООО «ПОЛИГРАФТЕХНОЛОГИИ» зарегистрировано 10.11.08.
Юридический адрес ООО «ПОЛИГРАФТЕХНОЛОГИИ»: 125499, Г. МОСКВА, КРОНШТАДТСКИЙ БУЛЬВАР, Д. 39, КОРП. 1, ПОМЕЩЕНИЕ I, комната 45/РМ 4-8.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2021 года составила 7 человека.

1.2.Основные виды деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД 100%: 46.76.1 оптовая торговля бумагой и картоном

1.3.Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет филиалов и представительств.

1.4.Структура уставного капитала, основные учредители

Уставный капитал организации по состоянию на 31.12.2021 составляет 130000 руб.
Дивиденды в 2021 году не выплачивались.

1.5. Информация об органах управления

Органами управления Общества являются: Единоличным исполнительным органом ООО «ПОЛИГРАФТЕХНОЛОГИИ» с 25.03.2013 является Генеральный директор Общества – Данилов Владимир Юрьевич , назначенный на должность решением Общества от 14.03.2013.

1.6.Сведения о дочерних и зависимых обществах

Организация не имеет дочерних обществ.

1.7.Сведения об аудиторе

Аудитором Общества является ООО "ФИНАУДИТ" ИНН 7716180519.

1.8.Основа составления бухгалтерского учёта

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.
Имущество и обязательства Общества обособлены от имущества и обязательств собственника Общества, государства, других организаций.
Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.
Бухгалтерская отчетность Общества формируется специализированной организацией.
Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.
Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, случаи существенных отступлений, отсутствуют.

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С Предпрятие»

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2021 год, утверждена приказом Общества от 31 декабря 2021 г. № 13.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.1. Изменения в учетной политике

Существенных изменений в учетной политике Общества в 2021 году не вносились.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2021 году не выявлено.

3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 №26н (в редакции от 16.05.2016).

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств Общества определяется, исходя из способа их поступления.

Основные средства могут быть приобретены за плату, созданы или изготовлены самим Обществом, внесены в счет вклада в уставный капитал Общества, получены безвозмездно, получены по договорам, предусматривающим оплату неденежными средствами.

Первоначальной стоимостью основных средств признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Активы, в отношении которых выполняются следующие условия:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

принимаются к бухгалтерскому учету в составе основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», и стоимостью не более 40 000 руб. (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации Общества осуществляет надлежащий контроль их движения на забалансовом счете пообъектно в разрезе материально ответственных лиц. Списание с забалансового счета осуществляется на основании документов на списание. Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Изменение первоначальной стоимости производится при реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценке (при необходимости).

Амортизация основных средств по всем группам начисляется линейным способом от первоначальной стоимости объекта по нормам амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, определенного организацией самостоятельно.

Основные производственные фонды ООО «ПОЛИГРАФТЕХНОЛОГИИ»

тыс. руб.

Стоимость основных средств на начало года	**2021 год**	**2020 год**
	6348	
Увеличение стоимости основных средств, всего	**6348**	
в том числе за счет:		
Приобретено за плату	**6348**	
Машины и оборудование (кроме офисного)		
Транспортные средства	6348	
Офисное оборудование		
Ввод в эксплуатацию		
Здания		
Машины и оборудование (кроме офисного)		
Офисное оборудование		
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	**1716**	
в том числе за счет:		
начисленная амортизация (по группам)	**1716**	

Здания		
Сооружения		
Машины и оборудование (кроме офисного)		
Транспортные средства	1716	
Офисное оборудование		
Производственный и хозяйственный инвентарь		
Другие виды основных средств		
корректировка первоначальной стоимости		
Машины и оборудование (кроме офисного)		
Стоимость основных средств на конец года	**4632**	

В учете Общества на забалансовых счетах, учитывается имущество, полученное в аренду:

Счет учета	**Арендодатель**	**Арендатор**	**Договор**	**Стоимость имущества на забалансе 31.12.2021, руб.**
001	ЗАО "Информсистеминвест"	ООО «ПОЛИГРАФТЕХНОЛОГИИ»	1/12/2020-02 от 01.12.2020	817 987,50
001	ООО "ТАРП САО"	ООО «ПОЛИГРАФТЕХНОЛОГИИ»	43/0487 от 03.11.21	21 000,00
001	Итого			838 987,50

3.2. Нематериальные активы

На балансе Общества нематериальных активов нет.

3.3.Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н (в редакции от 06.04.2015). Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости (учетной стоимости). Для целей последующей оценки подразделяются на финансовые вложения по которым определяется текущая рыночная стоимость и на финансовые вложения по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Проверка на обесценение финансовых вложений по которым не определяется текущая рыночная стоимость производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года, при наличии признаков устойчивого обесценения каких-либо финансовых вложений, по таким вложениям формируется резерв под обесценение.

Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021 не создавался ввиду того, что не установлены признаки устойчивого существенного снижения учетной стоимости финансовых вложений.

По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества числятся финансовые вложения на сумму 19619 тыс.руб. Информация о структуре финансовых вложений приведена в таблице:

тыс.руб.

Наименование	**На начало года**	**Изменение за период**			**На конец года**
		Поступило	**Выбыло (погашено)**	**Начислено процентов**	

Долгосрочные финансовые вложения	-	-			-
В том числе предоставленные займы	-	-			-
Краткосрочные финансовые вложения	19063		-	556	19619
В том числе предоставленные займы	19063		-	556	19619
ИТОГО:	**19063**			**556**	**19619**

3.4. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н, перспективно. За единицу бухгалтерского учета запасов Общество принимает номенклатурный номер.

В соответствии с Учетной политикой поступление товарно-материальных ценностей и инвентаря производится по фактической себестоимости, исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление.

В бухгалтерском учете поступление материалов и инвентаря отражалось в учете с использованием субсчетов счета 10 «Сырье и материалы», товаров с использованием счета 41 «Товары».

Все операции по поступлению и движению МПЗ отражались на момент их поступления вне зависимости от наличия первичных документов.

Отпуск материалов в производство осуществляется по средней себестоимости, которая определяется в момент отпуска материалов (скользящая оценка).

При передаче в эксплуатацию инвентаря и хозяйственных принадлежностей, а также активов, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и стоимость которых не более 40 тысяч рублей (включительно), Общество осуществляет их контроль на забалансовом счете 102 «Количественный учет активов стоимостью до 10 тыс. рублей в эксплуатации» в разрезе материально-ответственных лиц и на забалансовом счете 105 «Активы стоимостью до 40000 рублей по операциям с 2011 года».

Структура МПЗ

тыс.руб**.**

Наименование счета	**на 31.12.2021 г.**	**на 31.12.2020 г.**	**Изменение**
Сырье и материалы	103999	60874	43125
Топливо	2	0	2
Офисная техника	20	20	0
Прочие материалы	0	0	0
ИТОГО	**104 021**	**60 894**	**43127**

По результатам годовой инвентаризации не выявлены недостачи/излишки.

По результатам годовой инвентаризации материально производственных запасов резерв под снижение материально-производственных запасов в 2021 году не создавался..
МПЗ в залоге не находятся.

3.5. Расходы будущих периодов

В соответствии с п.19 ПБУ 4/99 активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.
В составе расходов будущих периодов у Общества числятся: лицензии, право пользования программными продуктами, специальные программы к комплексом 128631,45 руб.
По состоянию на 31.12.2021 года краткосрочные расходы будущих периодов составляют 129 тыс.руб.,.

3.6. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2021 г. дебиторская задолженность составила 351627 тыс.руб. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года дебиторская задолженность увеличилась на 114915 тыс.руб. Наибольший удельный вес 93% в дебиторской задолженности Общества составляет задолженность покупателей и заказчиков за услуги.

В соответствии с учетной политикой создается резерв по сомнительной дебиторской задолженности. По состоянию на 31.12.2021 г. Не выявлено сомнительной и просроченной дебиторской задолженности, резерв по сомнительным долгам за 2021 год не создавался.

3.7. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2021 года кредиторская задолженность Общества увеличилась на 93170 тыс.руб. и составила 310812 тыс.руб. Наибольший удельный вес 93% в кредиторской задолженности Общества составляет задолженность поставщиков и подрядчиков за товары, работы, услуги.

3.8.Капитал и резервы

В пассиве баланса в составе собственного капитала Общества по состоянию на 31.12.2021 г. уставный капитал не изменился и составил 130000 руб;
Резервный капитал на 31.12.2021 не создан.
.

3.9. Кредиты и займы

На 31.12.2021 кредитов и займов у организации нет.

3.10 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочное обязательство в сумме 117 тыс. руб. и представлено в виде резерва на оплату отпусков.
В течение отчетного года на последнее число каждого месяца резерв корректируется на заработанные дни отпуска.
По состоянию на 31.12.2021 Общество не имеет условных активов и обязательств, требующих раскрытия в бухгалтерской отчетности.

3.11 Порядок формирования доходов и расходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99, расходов соответственно – ПБУ 10/99.

Финансовый результат организации отражается в Отчете о финансовых результатах с подразделением на:

- доходы и расходы по основным видам деятельности;
- управленческие расходы;
- прочие доходы и расходы.

Расходами по основным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, а также связанные с управлением организацией в целом.

Расходами по основным видам деятельности являются для Общества расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг, которые учитываются в бухгалтерском учете на счетах основного производства.

При отражении в учете затрат, образующих себестоимость работ и услуг, применяются следующие виды группировок расходов:

- по месту возникновения затрат (подразделения);
- по видам номенклатуры работ и услуг;
- по видам расходов (статьям и элементам затрат).

В 2021 году выручка составила 1299782 тыс.руб., в том числе:

Выручка от продажи продукции за 2021 год.

Показатель	**Сумма выручки, руб.**	**Процент к общему объему выручки**
оптовая торговля бумагой и картоном	1 299 781 456,99	100%
Итого	**1 299 781 456,99**	100%

Себестоимость проданных товаров за 2021 г.

Показатель	**Себестоимость, руб.**
бумага и картон	1 130 407 146,42
Итого	**1 130 407 146,42**

Коммерческие и управленческие расходы за 2021 год.

Статьи затрат	**Сумма, руб.**
Аренда	743 625,00
Валютный контроль банка	43 866,68
Доставка документов	1 370,00
Не учитываемые в целях налогообложения	1 360 209,24
Обязательное и добровольное страхование имущества	229 700,97
Оплата труда	2 318 440,90
Прочие расходы	813 837,52
Расходы на рекламу (нормируемые)	18 000,00

Складские расходы	1 942 021,66
Страховые взносы	699 651,62
Таможенные услуги	1 294 980,00
Транспортные расходы	71 634 911,83
Услуги по продвижению продукции, увеличению продаж, согласованию условий поставки и поиску клиентов	41 097 156,03
Амортизация	2 007 832,15
Всего	**124 205 603,60**

Прочие доходы 2021 год.

Показатель	**Сумма, руб.**
Корректировка цены Кредит нота	925 161,33
Курсовые разницы	69 097 542,52
Курсовые разницы по расчетам в у.е. (по сделкам)	658,10
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2 372 253,00
Отчисления в оценочные резервы	260 999,45
Проценты по займам	555 864,92
Прочие внереализационные доходы (расходы)	169 580,87
Всего	**73 546 796,88**

Прочие расходы 2021 год.

Показатель	**Сумма, руб.**
Курсовые разницы	78 204 008,67
Курсовые разницы по расчетам в у.е. (по сделкам)	309,40
Не учитываемые в целях налогообложения	2 716,17
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2 361 200,60
Прочие внереализационные доходы (расходы)	363 465,86
Прочие внереализационные доходы (расходы)	471 269,04
Расходы по банку	506 559,65
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	6 419 300,68

Всего	**88 328 830,07**

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных организацией

В 2021 году фонд оплаты труда составил 2519 тыс. руб., в том числе управленческому персоналу 443 тыс. руб.

3.12. Раскрытие информации по ПБУ-18 «Расчеты по налогу на прибыль»

За 2021 год сумма условного расхода составила 755 тыс. руб.

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с ПБУ 18/02, разница между бухгалтерской и налоговой прибылью (убытком), образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных актах по бухгалтерскому учету, законодательством РФ о налогах и сборах, и составляющие постоянные и временные разницы.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства». Постоянные налоговые активы (ПНА) и постоянные налоговые обязательства (ПНО) в бухгалтерском учете отражаются на счете 99.02.3

По состоянию на 31 декабря 2021 года Обществом на счете 09 отражен отложенный налоговый актив (ОНА) на сумму 459,37.руб., который сформирован в результате:- Курсовых разницы по расчетам в валюте 459,37 руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Обществом на счете 77 отражено отложенное налоговое обязательство (ОНО) в сумме 755030,05 руб., которое сформировано в результате разницы в учете амортизации основных средств, курсовых разницы по расчетам в валюте.

Общество провело уточнение Отчетности за 2021 г. в части перерасчета резерва на отпуска сотрудников.

4. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

4.1. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

Закупки у аффилированных лиц ТМЦ и услуг в 2021 году не осуществлялись, займы не выдавались.

Дивиденды в 2021 г. не выплачивались.

4.2. Информация о конечном бенефициаре.

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – «закон № 115-ФЗ») обязанность юридических лиц располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных законом:

Бенефициары:

Трубецкой Лев Дмитриевич – Учредитель общества.

4.3. Информация о государственной помощи

В 2021 году Общество не получало государственной помощи.

4.4. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует.

4.5. Информация по сегментам

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденное Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н, организации не являющиеся эмитентами публично размещаемых ценных бумаг не обязаны раскрывать в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам**.** Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, соответственно информация по сегментам не раскрывается.

4.6. События после отчетной даты

На момент составления данной пояснительной записки у Общества отсутствует информация о возникших событиях после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

В течение 2021 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации не оказала существенного влияния вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

События, связанные с Украиной, могут оказать существенное влияние на внешнеэкономическую хозяйственную деятельность Общества.

4.7. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

На 31.12.2021 у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, а именно:

- не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды;
- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг.

4.8. Информация по прекращаемой деятельности

Общество прекращение своей деятельности не планирует в 2022 году и далее.