

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому бухгалтерскому балансу за 2021г.

Акционерное Общество «Осетия-Полиграфсервис»

31.03.2022 г.

1. Основные сведения об организации

Акционерное Общество «Осетия-Полиграфсервис», юридический и фактический адрес:

362015, РСО-Алания, г. Владикавказ, пр. Коста, д.11

Дата государственной регистрации: «31» июля 2008г.

ОГРН: 1081515002568

ИНН: 1515916854

КПП: 151301001

Зарегистрировано в ИФНС России № 2 по г. Владикавказ «31» июля 2008г.
свидетельство №15 №001082590

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021 г. составляет 22937,8 тыс. рублей.

Основной вид деятельности Общества: Печатание газет (18.11)

Численность работающих на конец 2021 г. составила 44 человек.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не возникало.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена Приказом № 2 от 11 января 2021г.

Стоимость материально-производственных запасов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости.

3. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2021 году составили 31724,0 тыс. руб.

Доходы за прошлые отчетные периоды составили:

- 2020 год – 25484,0 тыс. руб.;
- 2019 год – 34890,0 тыс. руб.

4. Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году, составили 32115,0 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды составили:

- 2020 год – 31676,0 тыс. руб.;
- 2019 год – 40672,0 тыс. руб.

5. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2021 году, составил (391) тыс. руб.

6. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2021 году составила 4286,0 тыс. руб.
Возникшая разница в учете прочих доходов для целей бухгалтерского и налогового учета

7. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2021 году составила (342,0) тыс. руб.
Сумма налога на прибыль (УСН) за 2021 г. (378,0) тыс. руб.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2021 году составил 3175,0 тыс. руб.
На положительный финансовый результат деятельности предприятия в 2021 году повлияло, то, что в 2020 г. с Банком ВТБ ПАО и АО «Осетия -Полиграфсервис» было заключено кредитное соглашение № НЛ/552020-002115 от 07.08.2020 г. на предоставление субсидий из федерального бюджета на возобновление деятельности предприятия. Сумма предоставленного кредита – 3 514 416,08 (Три миллиона пятьсот четырнадцать тысяч четыреста шестнадцать) рублей 08 коп. Согласно условиям кредита 31.03.2021 г. Банком было осуществлено списание задолженности в размере 100% по Соглашению на основании пункта 12 Правил предоставления субсидий из федерального бюджета российским кредитным организациям. За счет данной суммы финансовый результат за 2021 г. получился положительным -3 175 тыс. руб.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится каждый год перед составлением годового отчета.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: материальные расходы, заработная плата, расходы на содержание и эксплуатацию оборудования и т.д.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 20 «Основное производство».

Генеральный директор
Козаев В.С.


_____ (подпись)

Главный бухгалтер
Елоева А.К.


_____ (подпись)

