

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2022год.

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 2022г. 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 - 667т.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 был осуществлен с корректировкой балансовой стоимости на 31 декабря 2021г;

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	4 986	3 432	8 418
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>4 986</b>	<b>3 432</b>	<b>8 418</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>11 933</b>	<b>3 432</b>	<b>15 368</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 973	3 432	8 405
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>9 370</b>	<b>3 432</b>	<b>12 802</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>11 933</b>	<b>3 432</b>	<b>15 365</b>

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 ;  
6) сданные 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 2022г. 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 – 3571тыс.руб., готовая продукция на сумму 620тыс. руб
- 5) в залог не передавались,
- 6) незавершенного производства нет.

Расходы будущих периодов: нет.

Финансовых вложений нет.

На 01.01.2023г. предприятие не имеет просроченной кредиторской задолженности перед поставщиками.

Кредиторская задолженность сложилась за счет:

- полученных авансов в счет предстоящих заказов – 296 тыс.руб
- текущей задолженности по налогам и сборам – 116тыс. руб.,
- задолженности перед поставщиками – 490тыс. руб.
- задолженность по обязательствам по аренде – 208т.руб.

На 01.01.2023г. займов и кредитов предприятие не имеет.

Общая дебиторская задолженность – 1441тыс.руб, в т.ч., покупатели и заказчики – 1337 тыс.руб.

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

Информация об оценочных обязательствах (условных обязательствах).

По итогам 2022г. 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 1105т.р. Зарезервирована сумма вознаграждения по итогам года, которая будет выплачена в следующем году – 446т.руб

Информация по взаимозависимым сделкам.

В 2022г продолжилась работа с ООО «Принт-Шинник»:

- аренда полиграфической машины HEIDELBERG-MOZ-S, с принятием на баланс (право пользования).

Нами оказывались полиграфические работы и услуги ООО «Принт-Шинник» в сумме 3212тыс.руб., что составляет 6,4% 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 2022год оплата труда генерального директора состояла из следующих выплат:

- оплата труда по окладу – 1118097,95руб;
- мат.помощь – 180430,05руб;
- начислен и удержан НДФЛ – 168289руб

В пояснительных таблицах к бухгалтерскому балансу:

*В приложении 2.4 Иное использование основных средств:*

- по стр. 5282 отражено полученное в аренду ОС - печатное оборудование, с отражением на балансе права пользования стоимостью 225тыс.р;
- по стр.5280 - производственное помещение 28,8кв.м, сданное в аренду, рыночная стоимость 521т.руб.

### **Расшифровка отчета о финансовых результатах**

**К прочим доходам** относятся:

- доходы от реализации прочих ТМЦ – 450тыс.руб;
- излишки при инвентаризации – 180 тыс.руб;
- полученные проценты – 51тыс.руб;
- списание кредиторской задолженности – 2тыс.руб;
- восстановление резерва – 29тыс.руб;
- прочие – 4тыс.руб.

**К прочим расходам** относятся:

- расходы, связанные с прочей реализацией - 257тыс. руб.;
- услуги банка - 94тыс. руб;
- материальная помощь работникам –286 тыс.руб;

- расходы по списанию просроченной дебиторской задолженности – 20 тыс.руб;
- штрафы и пени - 9тыс. руб.;
- госпошлина – 24тыс.руб;
- списание готовой продукции по итогам инвентаризации – 31тыс.руб;
- курсовые разницы – 11тыс.руб;
- прочие – 14т.руб.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.  
По состоянию на 31.12.22 условных фактов хозяйственной деятельности нет.

Информация о событиях после отчетной даты.  
Данные, которые могут существенно повлиять на оценку имущественного и финансового положения после составления годового отчета не выявлено.

Генеральный директор  
Главный бухгалтер

Е. В. Старикова  
Т. Б. Шмотко

**Корректировка данных отчетного налогового периода  
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	4 989	3 429	8 418
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>4 989</b>	<b>3 429</b>	<b>8 418</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>11 936</b>	<b>3 429</b>	<b>15 365</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 976	3 429	8 405
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>9 373</b>	<b>3 429</b>	<b>12 802</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>11 936</b>	<b>3 429</b>	<b>15 365</b>

**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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Старикова Елена  
Викторовна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

15 февраля 2023 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 2022г.	109	225	-	(225)	109
	5250	за 2021г.	109	-	-	-	109
в том числе:							
Печатная машина HEIDELBERG- MOZ-S	5241	за 2022г.	-	225	-	(225)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	521	633	633
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	225	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	1 359	817	709
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Старикова Елена  
Викторовна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

15 февраля 2023 г.



**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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)

15 февраля 2023 г.



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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)

15 февраля 2023 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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	1 229	(29)	1 163	4	(935)	(20)	(29)	-	-	-	1 441	-	
	5530	за 2021г.	1 417	-	1 100	-	(1 286)	(2)	-	-	-	-	1 229	(29)	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1 129	(29)	1 086	4	(882)	-	(29)	-	-	-	1 337	-	
	5531	за 2021г.	1 192	-	1 079	-	(1 142)	-	-	-	-	-	1 129	(29)	
Авансы выданные	5512	за 2022г.	33	-	32	-	(28)	-	-	-	-	-	37	-	
	5532	за 2021г.	145	-	8	-	(118)	(2)	-	-	-	-	33	-	
Прочая	5513	за 2022г.	67	-	45	-	(25)	(20)	-	-	-	-	67	-	
	5533	за 2021г.	80	-	13	-	(26)	-	-	-	-	-	67	-	
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2022г.	1 229	(29)	1 163	4	(935)	(20)	(29)	X	-	-	1 441	-	
	5520	за 2021г.	1 417	-	1 100	-	(1 286)	(2)	-	X	-	-	1 229	(29)	

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	208	-	-	-	-	-	-	208
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	1 842	777	-	(1 716)	(2)	-	-	-	902
	5580	за 2021г.	3 851	511	-	(2 518)	(3)	-	-	-	1 842
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	92	478	-	(80)	-	-	-	-	490
	5581	за 2021г.	1 902	89	-	(1 899)	-	-	-	-	92
авансы полученные	5562	за 2022г.	438	280	-	(422)	-	-	-	-	296
	5582	за 2021г.	231	433	-	(223)	(3)	-	-	-	438
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	684	19	-	(587)	-	-	-	-	116
	5583	за 2021г.	915	684	-	(915)	-	-	-	-	684
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	628	-	-	(626)	(2)	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	803	628	-	(803)	-	-	-	-	628
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	1 842	777	-	(1 716)	(2)	X	-	-	902
	5570	за 2021г.	3 851	511	-	(2 518)	(3)	X	-	-	1 842

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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)

15 февраля 2023 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	23 697	24 746
Расходы на оплату труда	5620	16 571	15 492
Отчисления на социальные нужды	5630	4 897	4 631
Амортизация	5640	414	871
Прочие затраты	5650	693	446
Итого по элементам	5660	46 272	46 186
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	78	33
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	8	194
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	46 358	46 413

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Старикова Елена  
Викторовна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

15 февраля 2023 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	721	830	-	-	1 551
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	721	384	-	-	1 105
Резерв на вознаграждение по итогам года	5702	-	446	-	-	446

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Старикова Елена  
Викторовна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

15 февраля 2023 г.  
\_\_\_\_\_

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Старикова Елена  
Викторовна**  
(расшифровка подписи)

15 февраля 2023 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
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 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Старикова Елена  
Викторовна**  
(расшифровка подписи)

15 февраля 2023 г.