

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Хатбер-пресс» за 2022 г.

I. Общая информация.

Общество с ограниченной ответственностью «Хатбер-пресс» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г.Москве 25 октября 2005 г., свидетельство о регистрации: серия 77 №005530730.

Юридический адрес	117623, Москва г, Мелитопольская 2-я ул, дом 4А, стр. 28
ОГРН	1057748768054
Идентификационный номер	7703567660

Основным видом деятельности: ООО «Хатбер-пресс» является:

- Издание книг.

Лицами, ответственными за организацию и ведение бухгалтерского учета и составления отчетности являются:

Генеральный директор

Истомов Борис Георгиевич

Главный бухгалтер

Азрапкина Надежда Николаевна

Уставной капитал составляет 10000 (Десять тысяч) рублей.

Среднесписочная численность сотрудников ООО «Хатбер-пресс» за 2022 год составила 10 человек.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «Хатбер-пресс» составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ и ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.99 г. №43н. Бухгалтерская отчетность за 2022 г. сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «Хатбер-пресс» включает:

- бухгалтерский баланс
- отчет о финансовых результатах
- отчет об изменениях капитала
- отчет о движении денежных средств
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Числовые данные представлены в тыс.руб. (если не указано иное).

II. Краткое описание основных положений учетной политики.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утвержденная приказом №1-УП от 30.12.2021 г.

Для целей бухгалтерского и налогового учета амортизация основных средств начисляется линейным методом. Организация не осуществляет переоценку объектов ОС.

Для целей бухгалтерского и налогового учета амортизация по нематериальным активам начисляется линейным методом. Организация не осуществляет переоценку нематериальных активов.

Активы первоначальной стоимостью менее 100 000 рублей, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к бухгалтерскому и налоговому учету по фактической себестоимости их приобретения. При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка для целей бухгалтерского и налогового учета производится по средней стоимости.

Затраты по выпуску готовой продукции в бухгалтерском учете учитываются на счете 20.

По технологическим особенностям производственного цикла в организации, счет 20 «Основное производство» остатков на конец месяца не имеет.

Фактические затраты основного производства списываются с кредита счета 20 в дебет счета 40.

Учет выпуска готовой продукции ведется по нормативной (плановой) себестоимости по дебету счета 43 и кредиту 40. На счете 40 образуются отклонения фактической производственной себестоимости от нормативной (плановой).

Счет 40 ежемесячно закрывается.

Управленческие расходы для целей бухгалтерского учета признаются в себестоимости продукции (работ, услуг) полностью, в отчетном периоде их признания, в качестве расходов по обычным видам деятельности. Суммы, накопленные по дебету счета 26, списывается полностью в дебет счета 90.

Создается резерв на оплату отпусков ежеквартально. Резерв начисляется исходя из среднего заработка работника, умноженного на количество неиспользованных дней отпуска работнику за квартал, плюс начисленные на эту сумму страховые взносы во внебюджетные фонды. Резерв по отпускам в налоговом учете не создается.

Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете создается по результатам инвентаризации дебиторской задолженности один раз в год (по состоянию на 31 декабря отчетного года). По результатам инвентаризации дебиторской задолженности выявляются: -безнадежные долги, по которым истек срок исковой давности, и другие долги, нереальные для взыскания; -долги, признающиеся сомнительными в соответствии с пунктом 70 Положения №34н.- по ним создается резерв сомнительных долгов. Резерв по сомнительным долгам в налоговом учете не создается.

Остальные виды резервов в бухгалтерском и налоговом учете в организации не создаются.

Доходами от обычных видов деятельности в бухгалтерском учете считается выручка от производственной деятельности, торговой деятельности. Определение Доходов в налоговом учете производится в соответствии с Главой 25 Налогового Кодекса по методу начисления.

Моментом определения налоговой базы по НДС считать день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), передачи имущественных прав; день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

III. Краткая характеристика деятельности ООО «Хатбер-пресс».

Основным видом деятельности: ООО «Хатбер-пресс» является:

Издание книг для детей и продажа детских книжек других издательств. Другими видами деятельности ООО «Хатбер-пресс» не занималось.

За 2022 г. выручка (без НДС) составила 42 245 тыс. руб.,

За 2021 г. выручка (без НДС) составила 70 731 тыс. руб.,

Себестоимость за 2022 г. - 30 602 тыс. руб., за 2021 г. - 57 847 тыс. руб.,

Чистая прибыль за 2022 г. составила 3 611 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2021 г. составила 4 587 тыс. руб.

За 2022 год произошло увеличение чистых активов предприятия с 84 665 тыс.руб. до 88 276 тыс.руб.

В 2022 г уставный капитал ООО «Хатбер-пресс» 10 тыс.руб.

Условные факты и события после отчетной даты отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты отсутствуют.

IV. Состав прочих доходов и расходов.

Прочие доходов в 2022 году – нет.

Прочими расходами в 2022 г были: банковские комиссии по РКО – 130 тыс.руб., расходы не уменьшающие налогооблагаемую прибыль – 15 тыс.руб.

V. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

В 2022 году имелись следующие данные, подлежащие отражению в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 18/02:

- условный расход по налогу на прибыль = 4 517,6 тыс.руб. *20%= 904 тыс. руб.
- сумма постоянного налогового обязательства (актива) – 3 тыс. руб.
- суммы временных разниц, повлекших возникновение отложенного налогового актива:

	На 01.01.2022 г.	На 01.01.2023 г.	Изменение
Расходы по созданию резерва по отпускам	2 104 тыс. руб.	2 124 тыс. руб.	
ОНА 20%	421 тыс. руб	425 тыс. руб	-4 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль = 911 тыс.руб.

VI. Информация о связанных сторонах.

Аффилированные лица по состоянию на 31.12.2022

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
1	ООО «ХАТБЕР-М»	Юридическое лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 % уставного капитала
2	ООО «ХАТБЕР-ПРЕСС СЕРВИС»	Юридическое лицо и Общество контролируются одной и той же группой лиц
4	Истомов Борис Георгиевич	Физическое лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 % уставного капитала; Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества
5	Неменов Лев Григорьевич	Физическое лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 % уставного капитала

Операции со связными сторонами за 2022 год

Аффилированное лицо	2022 год
Выручка от основной деятельности (в т.ч. НДС), тыс. руб.	
ООО «ХАТБЕР-М»	34 141
ООО «ХАТБЕР-ПРЕСС СЕРВИС»	12 601
Краткосрочные выплаты основному управленческому персоналу (оплата труда, страховые взносы), тыс.руб	
Истомов Борис Георгиевич	2 382 (582)
Неменов Лев Григорьевич	2 391 (584)
Услуги, оказанные связанной стороной (в т.ч. НДС), тыс. руб.	
ООО «ХАТБЕР-М»:	
- типографские услуги	33 303
- услуги договору складского хранения	1 215
- поставка материалов	339
- субаренда имущества	97
Предоставленные обеспечения, тыс.руб.	
ООО «ХАТБЕР-М»	на начало 2022 г. – 44 215 ; предоставлено в течение 2022 г. – 960 855; погашено в течении 2022 г. – 1 005 070; остаток на конец 2022 г. - 0.

Состояние незавершенных расчетов со связанными сторонами:

Аффилированное лицо	31.12.2021	31.12.2022
Дебиторская задолженность, тыс. руб.		
ООО «ХАТБЕР-М»	26 239	15 770
ООО «ХАТБЕР-ПРЕСС СЕРВИС»	12 675	12 511
Кредиторская задолженность, тыс. руб.		
ООО «ХАТБЕР-М»	1 653	777

VII. Информация по прекращаемой деятельности.

Общество не имеет намерений прекращения части деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг.

Генеральный директор

26.01.2023 г.



Истомов Б.Г.

**Приложения к оояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "Хатбер-пресс" за 2022 г. (тыс. руб.)**

Приложение №1

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.	33	(20)	-	(33)	22	(2)	-	-	-	-	-	-
Патент на промыш. образец "Игровое поле для игры в лото"	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	33	(20)	-	(33)	22	(2)	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		5120	5121	5120	5121
Всего		-	-	-	-
в том числе:					

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	Изменения за период		На конец периода
					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.	-	-	-	-	-

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 в том числе:	5240	за 2022г.	-	-	-	-	
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	
	5241	за 2022г.	-	-	-	-	
	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 в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5261	-	-
	5270	-	-
	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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	101	101	126
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	-	-	-
	5288	-	-	-

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

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	-	-	-	-	-	-
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				перевод из долгосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притянувшиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	выбыло списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	2 624	62 920	-	(63 956)	-	-	-	-	1 588
в том числе:	5580	за 2021г.	5 416	84 580	-	(87 372)	-	-	-	-	2 624
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1 786	40 126	-	41 135	-	-	-	-	777
	5581	за 2021г.	4 517	59 544	-	(62 275)	-	-	-	-	1 786
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	444	11 255	-	(11 282)	-	-	-	-	417
	5583	за 2021г.	603	13 134	-	(13 293)	-	-	-	-	444
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	209	-	(209)	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	621	-	(621)	-	-	-	-	-
с персоналом по оплате труда	5567	за 2022г.	394	11 330	-	(11 330)	-	-	X	X	394
	5587	за 2021г.	296	11 281	-	(11 163)	-	-	X	X	394
Итого	5550	за 2022г.	2 624	62 920	-	(63 956)	-	X	-	-	1 588
	5570	за 2021г.	5 416	84 580	-	(87 372)	-	X	-	-	2 624

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	-	-	-

Приложение №5

стр. 12

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	32 600	50 297
Расходы на оплату труда	5620	10 549	10 451
Отчисления на социальные нужды	5630	2 779	2 771
Амортизация	5640	-	2
Прочие затраты	5650	2 982	3 126
Итого по элементам	5660	48 910	66 647
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(11 328)	(1 860)
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	37 582	64 787

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

Приложение №6

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 104	1 138	(1 118)	-	2 124

Приложение №7
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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	44 215	-
	5811	-	-	-



(Handwritten signature)
(подпись)

Истомов Борис Георгиевич
(расшифровка подписи)