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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	18	(18)	-	-	-	-	-	-	-	18	(18)
	5110	за 2021г.	18	(18)	-	-	-	-	-	-	-	18	(18)
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2022г.	18	(18)	-	-	-	-	-	-	-	18	(18)
	5111	за 2021г.	18	(18)	-	-	-	-	-	-	-	18	(18)

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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	1	1	1
в том числе:				
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5131	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Швечихин Алексей Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов						
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Увеличение стоимости ППА	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	97 580	(19 711)	1 172	-	-	(9 428)	-	5 010	-	103 762	(29 139)
	5210	за 2021г.	60 766	(29 361)	4 255	-	-	(8 137)	-	-	-	65 021	(37 498)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	54 098	(17 565)	1 172	-	-	(3 581)	-	-	-	55 270	(21 146)
	5211	за 2021г.	54 935	(27 135)	-	-	-	(5 937)	-	-	-	54 935	(33 072)
Транспортные средства	5202	за 2022г.	5 724	(1 636)	-	-	-	(686)	-	-	-	5 724	(2 322)
	5212	за 2021г.	5 724	(2 165)	-	-	-	(1 704)	-	-	-	5 724	(3 869)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022г.	3 948	(510)	-	-	-	(557)	-	-	-	3 948	(1 067)
	5213	за 2021г.	107	(61)	4 050	-	-	(464)	-	-	-	4 157	(525)
Здания (ППА)	5204	за 2022г.	33 810	-	-	-	-	(4 604)	-	5 010	-	38 820	(4 604)
	5214	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5205	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2021г.	-	-	205	-	-	(32)	-	-	-	205	(32)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	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	5240	за 2022г.	-	1 172	-	(1 172)	-
	5250	за 2021г.	-	4 255	-	(4 255)	-
в том числе:	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	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	-	1 196	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	38 820	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	644	644
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	-	-	-

Руководитель _____ **Швечихин Алексей Васильевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	300	-	7 900	(300)	-	-	-	7 900	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	5302	за 2022г.	300	-	7 900	(300)	-	-	-	7 900	-
	5312	за 2021г.	-	-	300	-	-	-	-	300	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	68 000	-	414 000	(362 000)	-	-	-	120 000	-
	5315	за 2021г.	30 000	-	210 000	(248 000)	-	-	-	68 000	-
в том числе: Депозит	5306	за 2022г.	68 000	-	414 000	(362 000)	-	-	-	120 000	-
	5316	за 2021г.	30 000	-	210 000	(248 000)	-	-	-	68 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	68 300	-	421 900	(362 300)	-	-	-	127 900	-
	5310	за 2021г.	30 000	-	210 000	(248 000)	-	-	-	68 000	-

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: Предоставленные займы	5326	7 900	300	-
Иное использование финансовых вложений	5329	120 000	68 000	30 000

Руководитель _____ Швечихин Алексей Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	96 782	-	96 782	800 907	(794 053)	(751)	-	X	103 636	(751)	102 885
	5420	за 2021г.	107 051	-	107 051	665 441	(675 710)	-	-	X	96 782	-	96 782
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	73 338	-	73 338	214 214	(212 724)	(751)	-	21 664	74 828	(751)	74 077
	5421	за 2021г.	87 206	-	87 206	160 793	(174 660)	-	-	12 170	73 338	-	73 338
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	97 550	(97 550)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	104 516	(104 516)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	2 049	-	2 049	12 138	(13 368)	-	-	3	819	-	819
	5423	за 2021г.	331	-	331	11 258	(9 540)	-	-	-	2 049	-	2 049
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	21 395	-	21 395	470 232	(463 638)	-	-	-	27 989	-	27 989
	5425	за 2021г.	19 515	-	19 515	382 982	(381 102)	-	-	-	21 395	-	21 395
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	6 772	(6 772)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	5 893	(5 893)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Швечихин Алексей Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 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	
					поступление		выбыло						
			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	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	7 522	-	10	-	(9)	-	-	-	-	-	7 523	-
	5521	за 2021г.	3 885	-	7 522	-	(3 885)	-	-	-	-	-	7 522	-
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.	7 522	-	10	-	(9)	-	-	-	-	-	7 523	-
	5524	за 2021г.	3 885	-	7 522	-	(3 885)	-	-	-	-	-	7 522	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5505	за 2022г.	7 522	-	10	-	(9)	-	-	-	X	X	7 523	-
	5525	за 2021г.	3 885	-	7 522	-	(3 885)	-	-	-	X	X	7 522	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	37 382	(15 825)	2 481	-	(37 159)	-	(15 629)	-	-	-	2 704	(196)
	5530	за 2021г.	19 456	(15 529)	21 544	-	(3 618)	-	-	-	-	-	37 382	(15 825)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	29 937	(15 629)	69	-	(29 937)	-	(15 629)	-	-	-	69	-
	5531	за 2021г.	15 694	(15 529)	14 308	-	(65)	-	-	-	-	-	29 937	(15 629)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	6 044	(196)	1 235	-	(5 821)	-	-	-	-	-	1 458	(196)
	5532	за 2021г.	368	-	5 835	-	(159)	-	-	-	-	-	6 044	(196)
Прочая	5513	за 2022г.	1 401	-	1 177	-	(1 401)	-	-	-	-	-	1 177	-
	5533	за 2021г.	3 394	-	1 401	-	(3 394)	-	-	-	-	-	1 401	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2022г.	1	-	1	-	(1)	-	-	-	X	X	1	-
	5534	за 2021г.	3 262	-	1	-	(3 262)	-	-	-	X	X	1	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5515	за 2022г.	11	-	17	-	(11)	-	-	-	X	X	17	-
	5535	за 2021г.	3	-	11	-	(3)	-	-	-	X	X	11	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5516	за 2022г.	1 389	-	1 159	-	(1 389)	-	-	-	X	X	1 159	-
	5536	за 2021г.	129	-	1 389	-	(129)	-	-	-	X	X	1 389	-
Итого	5500	за 2022г.	44 904	(15 825)	2 491	-	(37 168)	-	(15 629)	X	-	-	10 227	(196)
	5520	за 2021г.	23 341	(15 529)	29 066	-	(7 503)	-	-	X	-	-	44 904	(15 825)

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							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	33 810	12 116	-	(9 275)	-	-	-	-	36 651
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	33 810	12 116	-	(9 275)	-	-	-	-	36 651
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Арендные обязательства	5555	за 2022г.	33 810	12 116	-	(9 275)	-	-	X	X	36 651
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	12 060	21 773	-	(30 197)	-	-	-	-	3 636
	5580	за 2021г.	4 508	12 060	-	(4 508)	-	-	-	-	12 060
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	33	59	-	(33)	-	-	-	-	59
	5581	за 2021г.	70	33	-	(70)	-	-	-	-	33
авансы полученные	5562	за 2022г.	7 790	735	-	(7 790)	-	-	-	-	735
	5582	за 2021г.	3 386	7 790	-	(3 386)	-	-	-	-	7 790
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	4 229	2 842	-	(4 229)	-	-	-	-	2 842
	5583	за 2021г.	1 049	4 229	-	(1 049)	-	-	-	-	4 229
кредиты	5564	за 2022г.	-	12 637	4	(12 641)	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	5 500	-	(5 500)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	8	-	-	(8)	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	3	8	-	(3)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	5567	за 2022г.	7	-	-	(7)	-	-	-	-	8
	5587	за 2021г.	-	7	-	-	-	-	X	X	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5568	за 2022г.	1	-	-	(1)	-	-	X	X	7
	5588	за 2021г.	3	1	-	(3)	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	45 870	33 889	-	(39 472)	-	X	-	-	40 287
	5570	за 2021г.	4 508	12 060	-	(4 508)	-	X	-	-	12 060

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 _____ Швечихин Алексей Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 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	1 806	2 416	(2 128)	(174)	1 920
в том числе:						
По оплате отпусков и вознаграждений	5701	1 806	2 416	(2 128)	(174)	1 920

Руководитель _____ Швечихин Алексей Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	207 571	175 858
Расходы на оплату труда	5620	25 321	20 346
Отчисления на социальные нужды	5630	6 618	5 434
Амортизация	5640	9 428	8 137
Прочие затраты	5650	26 064	21 140
Итого по элементам	5660	275 002	230 915
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	13 089	9 540
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(5 364)	(1 880)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	282 727	238 575

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

Руководитель _____ **Швечихин Алексей Васильевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2023 г.

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

Общества с ограниченной ответственностью «Типография №2»

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Типография №2», юридический и фактический адрес:

630084, г.Новосибирск, ул. Авиастроителей, 30.

Дата государственной регистрации: «15» мая 2006г.

ОГРН: 1065401093141

ИНН: 5401269167

КПП: 540101001

Зарегистрировано в ИФНС по Дзержинскому району г. Новосибирска 15 мая 2006г. свидетельство серия 54 № 003288450.

Директор Швечихин Алексей Васильевич- лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Типография №2»

Бухгалтерская отчетностьОбщества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 18 человек.

Основной вид деятельности Общества: производство прочих изделий из недрагоценных металлов, не включенных в другие группировки.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в бухгалтерском учете по методу начисления (по мере отгрузки товаров (работ, услуг), независимо от фактического получения денежных средств от покупателей и заказчиков в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2022году составили 383 220 293,82руб. (без НДС), в т.ч. от продажи приобретенных товаров17 171 846,21 руб. (строка 2110 Отчета о финансовых результатах).

Основными покупателями, в отчетном периоде являлись:
ГП "Инфоком" при МЦР КР, ООО "Знак Стандарт", ООО "ЗНАК".

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

4. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 69 728 657,47 руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета –83 334 170,10 руб.

Постоянный налоговыйрасход (доход) за 20212г. составили 301 664,05 руб., изменения отложенных активов за 2022г.-2 616 606,64 руб., изменения отложенных обязательств – 406159,97 руб., отложенный налог на прибыль за 2022 г – 3 022 766,61руб., условный доход на прибыль за 2021г. – 346 201,08 руб.

Налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 13 945 732,00руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2022 год.

5. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказами №96, 97 от 31 декабря 2020г.

Изменения учетной политики связаны с вступлением в действие ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет арендной платы»

Общество не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года в отношении:

— активов, которые должны учитываться как основные средства по правилам ФСБУ 6/2020, но ранее так не учитывались;
— активов, которые числились в учете как основные средства, но по ФСБУ 6/2020 не должны учитываться так.

Обществоне применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 2/2019 перспективно, согласно п47. ФСБУ 5/2019.

Общество не применяло ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года (п. 51 ФСБУ 25/2018).

По каждому договору аренды арендатор единовременно признал на начало 2022 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются

В этих целях стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях (п. 50 ФСБУ 25/2018).

Если кредиты и займы, сопоставимые с условиями договора аренды, по данным бухгалтерского учета на дату начала аренды отсутствуют, либо получены ранее 6 месяцев до начала аренды, то используется ставка по данным сайта ЦБ РФ, доступная на момент приема-передачи предмета аренды.

Сумма корректировки, возникшая в связи с началом применения ФСБУ 25/2018, отражена **в разделе 5 " Сведения об учетной политике организации "** настоящих Пояснений как изменение вступительных данных на 01.01.2022.

В момент заключения договора аренды Общество оценивает, является ли договор арендой либо он содержит условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 *«Бухгалтерский учет аренды»*.

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов. После активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды или предполагаемый срок полезного использования активов.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

В связи с изменениями учетной политики организацией были проведены корректировки данных:

Списана первоначальная стоимость ОС переведенных в разряд Малоценного имущества на сумму 1 250241,05 руб. и восстановлена сумма начисленной ранее амортизации в размере 853 225,18 руб.

Обществом были пересмотрены элементы амортизации и СПИ, в результате чего была произведена корректировка амортизации и восстановлена сумма начисленной ранее амортизации в размере 16 933 798,77 руб.

По имуществу находящему в аренде было признано ППА на сумму 33 809 601,00руб.

Общая корректировка первоначальной стоимости ОС на начало 2022года составила – 50345983,90 руб.

В связи с разницей учета ОС в налоговом и бухгалтерском учет был погашено отложенное налоговое обязательство на сумму 3 307 356,57руб.

Обществом в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 было признано Арендное обязательство на сумму 33 809 601,00руб.

Общая корректировка долгосрочных обязательств на начало 2022года составила – 37 116 957,59 руб.

Общая корректировка нераспределенной прибыли на начало 2022года составила – 13 229 026,31 руб.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно ФСБУ6/2020.

Обществоначинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания согласно п.33ФСБУ 6/2020

Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

— способ начисления амортизации;
— первоначальный срок полезного использования более чем на 10 %
— ликвидационная стоимость более чем на 10%

согласно пункта 37 ФСБУ 6/2020.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по срокуполезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

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

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Оценка запасов: приобретение осуществляется по фактической себестоимости, отпуск – по средней стоимости единицы запаса.

Обществом создан резерв под обесценение запасов, в связи наличием признаков обесценения запасов на основании протокола заседания инвентаризационной комиссии от 25.01.2023г. в размере 751 468,09 руб.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство». Аналитический учет ведется в разрезе номенклатурных групп и статей затрат.

Остатки по незавершенному производству – на конец 2022 года составляют 27 988 569,88руб. (полуфабрикаты)

К расходам, связанным с производством и реализацией продукции собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся:материальные расходы, расходы на оплату труда работников, участвующих в процессе производства и реализации товаров (работ и услуг), взносы на обязательное страхование,суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве и реализации товаров (работ, услуг),работы по техническому обслуживанию основных средств, используемым при производстве продукции, работы и услуги производственного характера сторонних организаций.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 .8 «Управленческие расходы».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из фактическихрасходов на их приобретение.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из причитающихся работникам сумм отпускныхпо состоянию на отчетную дату.

Оценочное обязательство на выплаты по предстоящим отпускам работников и страховым взносам на них по состоянию на 31.12.2022г. составляет 1 920 090,55руб.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2022 равен 195 882,00 руб.

Пояснения к отчету о движении денежных средств:

Денежные потоки от продажи продукции и товаров, платежи поставщикам (подрядчикам) за материалы,работы, услуги отражены в отчете за минусом НДС согласно ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Краткосрочные депозиты, сроком до 3 месяцев являются финансовыми вложениями. В ОДДС переводы с вышеуказанного депозита на расчетные счета и обратно отражаются в инвестиционной деятельности свернуто – отдельной строкой, полученные проценты по ним- по строке 4214 "Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях".

Информация о затратах на энергетические ресурсы:

Энергетический ресурс	В натуральном выражении		В денежном выражении
	Единица измерения	Количество	Тыс. руб.
Электроэнергия	Квт*час	47828	304,9

Информация о связанных сторонах:

Связанными сторонами в 2022г. являются :
ООО «УТАЛ» в лице Председателя Правления г. Войчеховского Яцека (иностранное лицо) владеет 51,0% доли в уставном капитале;
Швечихин Алексей Васильевич владеет 49% доли в уставном капитале, также является единоличным органом управления;
ООО «Пресс-Т» в лице директора Восканяна Гагика Гакиковича (Швечихин Алексей Васильевич владеет 51,0% доли в уставном капитале);
ООО «Знак Стандарт» (Республика Армения) в лице директора Восканяна Гагика Гакиковича (ООО «Пресс-Т» владеет 51,0% доли в уставном капитале);
ООО ПТК «Русиани » в лице директора Швечихина Алексея Васильевича ,владеет 100,0% доли в уставном капитале
ТОО Фирма "Металлоконструкция-ПВ" (Республика Казахстан) в лице Швечихина А.В. (владеет 51,0% доли в уставном капитала)
ООО «Металлика» в лице директора Панькиной Евгении Владимировны (Швечихина Н. А. владеет 100,0% доли в уставном капитале).

Выплаты ключевому аппарату управлениясоставилиза отчетный период сумму в размере 11 979 215,50 руб.

Выплаченыпромежуточные дивиденды согласно протоколу № 27 от 27.03.2022г. по итогам деятельности предприятия за 9 месяцев 2021г. в размере30 000 000 руб., в т.ч: ООО «УТАЛ» - 15300 000 руб., физическому лицу–14700 000 руб.

От ООО «УТАЛ» в 2022г. было приобретено товаров на сумму 66 521366,08 руб.

Предприятию ООО «Пресс-Т» в 2022г. было продано оборудования и материалов для изготовления регистрационных знаков транспортных средств на сумму 3 711 596,64руб.

Предприятию ООО «Знак Стандарт»в 2022г. было продано оборудования и материалов для изготовления регистрационных знаков транспортных средств на сумму 34 704 426,04руб.

Предприятию ООО «Знак Стандарт» был выдан заем на сумму 7 900 000,00 руб. под 2% годовых.

Предприятию ТОО Фирма "Металлоконструкция-ПВ"в 2022 годубыло продано государственных регистрационных знаков транспортных средств на сумму 9 385 090,00руб.

Предприятию ООО «Металлика» был выдан беспроцентный заем на сумму 700 000рубб для пополнения оборотных средств.

Бенефициарный владелец ООО «Типография №2» - Войчеховский Яцек (гражданин Польши).

Отрицательная курсовая разница, образовавшаяся по операциям перерасчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте за 2022г. составила 10 458 258,51руб.

Выданы гарантийные обеспечениясполнения договоров , в т.ч.:
ГП "Инфоком" при МЦР КР- 7 521 215,76 руб.

Дополнительная информация:

Значимые события после отчетной даты:

В период между отчетной датой и датой подписания настоящих пояснений отсутствуют события или информация о них, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Общества за 2022 год.

ООО «Типография №2» не имеет незавершенные судебные разбирательства и претензионных споров по состоянию на 31.12.2022г. и на момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

Основные факторы риска, влияющие на деятельность ООО «Типография №2»

Риски связанные с изменением валютного регулирования

Риски, связанные с возможностью с изменением валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменением валютного законодательства, снижаются.

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рыке по приобретению материалов и оборудования.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости предприятия в текущих условиях и снижению ожидаемого отрицательного влияния с помощью ряда мер по расширению объемов реализации, поиску отечественных поставщиков, освоение новых технологий производства в условиях импортозамещения,.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, соблюдении сроков поставок продукции. Репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Оценка вероятности возникновения хозяйственного риска

Общество полагает, что каждый сотрудник Общества занимает свою должность согласно своей квалификации, т.е. обладает достаточными знаниями, навыками, опытом, работник надлежащим образом выполняет возложенные на него должностные обязанности, проявляет определенную степень заботливости и осмотрительности, предпринимает меры для предотвращения ущерба и возможности возникновения хозяйственного риска.

Оценка риска того, что бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества может быть существенно искажена в результате недобросовестных действий работников, ее руководства, собственников определена нами как низкая. Конкретные недобросовестные действия или подозрения в совершении недобросовестных действий , которые могли или могут привести к существенному искажению бухгалтерской отчетности за 2022 год, не выявлены. При этом между руководством Общества и представителями собственника осуществляется регулярное взаимодействие в отношении процесса выявления рисков, возникающих в результате недобросовестных действий и принятия мер в отношении таких рисков (одобрение крупных сделок общим собранием участников, анализ финансовых показателей, расхода материальных ценностей, аудит финансовой деятельности и составления бухгалтерской отчетности, и т.п.).

Обществом применяются новые подходы к ведению хозяйственной деятельности, повышение мобильности производства и расширение зоны обслуживания клиентов (ранее был приобретен и передан в аренду автомобиль, на которое установлено оборудование по изготовлению номерных знаков и сувенирной продукции).

Риски связанные с ведением деятельности в условиях спецоперации

Начало спецоперации в первом квартале 2022 года повлекло за собой много факторов которые могут оказать влияние на деятельность Общества:

1. Ввод в санкций против основного банка. Решение иметь открытые счета в нескольких банках.
2. Трудности с логистикой, в связи с этоим фактором увеличивается стоимость и время доставки материалов необходимых для производства продукции. Решением является увеличение запаса материалов на складах, для снижения риска выполнения договора в случае задержки доставки МПЗ.
3. Уход с Российского рынка основного поставщика материалов. Решение – приобретение альтернативного сырья у других поставщиков.
4. Возможный отказ котнрагентов от сотрудничества, может спровоцировать рост судебных исков, инициированных кредиторами в отношении должников по договорам. Решение для предотвращения данных ситуаций необходимо прописывать в договорах случаи форс-мажора, для предупреждения контрагентов о возможных рисках заранее.
5. В связи с санкциями, вводимыми в отношении ПАО Сбербанк РФ,Общество не видит рисков для непрерывной деятельности в связи с тем, что данный банк используется только для расчетов по эквайрингу и для расчетов по заработной плате с сотрудниками.Указанные денежные потоки составляют незначительную часть от общих финансовых операций.
6. В связи новым пакетом санкций, вводимым с 25.02.2023 года в отношении ПАО Банк «Левобережный» странами ЕЭС и США, у Общества имеются некоторые риски в части расчетов с польскими контрагентами. ПАО Банк «Левобережный» является основным банком для расчетов с поставщиками и покупателями, в том числе и для осуществления валютных операций.
От представителей ПАО Банк Левобережный получено уведомление о том, что ограничения со стороны США не влияют на обычную работу Банка. У Банка нет активов в США, а также корреспондентских отношений с банками этой страны. Банк остаётся подключённым к системе SWIFT и продолжит расчеты в дружественных валютах. В результате имеется риск по осуществлению расчетов исключительно с польскими партнерами, в частности, с ООО «УТАЛ».
В целях нивелирования вышеуказанных рисков планируется в короткие сроки открыть счета и перевести все валютные конракты с Польшей под контроль банка, не состоящего в списке санкционных.

В 2022 г. на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияниекомплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для Общества

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

Высокая стоимость логистики, логистические трудности, не повлияли существенно на объем реализованной продукции в 2022 году.

Перевода части сотрудников на удаленную работу не осуществлялось.

Снижения доходов Общества, обесценения финансовых активов не произошло.

При оценке обесценения активов, а также при формировании оценочных обязательств, отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние СВО/последствий пандемии. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО/пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Стабильный объём выручки, большое количество покупателей, длительные хозяйственные связи и отсутствие зависимости продаж каким-либо конкретным покупателям характеризует финансово-хозяйственную деятельность Общества как стабильную.
Факторы, влияющие на **непрерывность деятельности** Общества на момент составления финансовой отчетности являются не значительными:
- Продажа активов Общества (за исключением готовой продукции и товаров) не планируется.
- Договоры поручительства не заключались.
- Реорганизация или ликвидация Общества не планируется.
- Случаи конфискации государством активов или их утрата (пожар, наводнение) отсутствовали.
-О событиях или условиях, которые выходят за рамки ближайших 12 месяцев после отчетной даты (31.12.2022) и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность, нам неизвестны.

Руководитель Швечихин Алексей Васильевич