Самарское ОАО «Роспечать»

ИНН/КПП 6316000311/631601001

443110 г. Самара, пр-т Ленина, д. 5

ОКПО 01173292

ОКВЭД 46.49

ОКОПФ/ОКФС 12267/16

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Самарского ОАО Роспечать» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Самарское Открытое акционерное общество «Розничная система по распространению печати».

Сокращенное наименование: Самарское ОАО «Роспечать».

Юридический адрес : 443110 Российская Федерация, г.Самара , пр. Ленина д.5.

ИНН 6316000311

КПП 631601001

Почтовый адрес : 443082 Российская Федерация, г.Самара, ул.Пятигорская д.9.

Контактная информация:

Тел.: + 7 (846) 338-29-89.

Общество имеет следующие структурные подразделения:

Филиалы:

Жигулевский, Кинельский, Новокуйбышевский, Отрадненский, Похвистневский, Сызранский, Тольяттинский, Чапаевский.

Регистрация Общества:

11 сентября 2002 года Самарское ОАО «Роспечать» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1026301156452.

В свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц указаны следующие сведения о государственной регистрации Самарского ОАО «Роспечать»: Настоящим подтверждается, что в соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» на основании представленных сведений в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, Самарское открытое акционерное общество «Розничная система по распространению печати», Самарское ОАО «Роспечать», зарегистрировано Администрацией Октябрьского района г. Самары 8 февраля 1993 года №731 за основным государственным регистрационным номером 1026301156452.

Дата государственной регистрации: 11 сентября 2002 года.

Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию): серия 63 № 001393855.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Октябрьскому району города Самары.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 г. равен размеру 464 800 рублей и разделен на 4 648 обыкновенные именные акции.

Реестродержатель Общества:

Самарский филиал АО "Регистраторское общество "Статус"

Аудитор Общества:

ООО «Газаудит»

Списочная численность работающих на 31.12.2022 г. – 16 человек.

Основные виды деятельности Общества в 2022 году:

Оптовая торговля;

Сдача в аренду нежилых помещений.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Наименование: Генеральный директор

Место нахождения: 443110, г. Самара, пр. Ленина, 5

Почтовый адрес: 443082, г. Самара, ул. Пятигорская, 9

В Совет директоров (Наблюдательный совет) Общества на 31.12.2022 г. входят следующие лица:

п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность	
	Безбах Наталья Сергеевна	Юрисконсульт	Председатель Совета Директоров
	Шитов Иван Михайлович	Генеральный директор	Член Совета Директоров
	Васильева Марина Петровна	Секретарь-референт	Член Совета Директоров
	Гетунов Игорь Алексеевич	Руководитель ОПО	Член Совета Директоров
	Ураев Валерий Васильевич	Завхоз	Член Совета Директоров
	Маршанский Владислав Иванович	-	Член Совета Директоров
	Маршанская Ирина Михайловна	-	Член Совета Директоров

Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве 5 человек.

В состав Ревизионной комиссии на 31.12.2022 г. входят следующие лица:

п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность	
	Коршунова Галина Николаевна	Руководитель ПФО	Председатель ревизионной комиссии
	Голубцова Ольга Александровна	Заместитель главного бухгалтера	Секретарь ревизионной комиссии

	Шмыкова Ольга Борисовна	Ведущий специалист по автоматизации	Член ревизионной комиссии
	Шепелева Татьяна Николаевна	Менеджер по персоналу	Член ревизионной комиссии
	Гущина Ольга Владимировна	Руководитель ЦЭП	Член ревизионной комиссии

2.Основа составления бухгалтерской отчетности. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета в частности: Федерального закона от № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.98 г. № 34н и других нормативных актов. Для составления бухгалтерской отчетности существенной признается информация, которая превышает 5 процентов от показателя соответствующей строки баланса за период, предшествующий отчетному.

2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.2. Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/07 «Учет нематериальных активов».

В отчетном периоде объект учета отсутствовал.

2.3. Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 №204 н.

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и учетной политикой.

В связи с применением ФСБУ 26/2020 с 01.01.2022, проверка на обесценение капитальных вложений осуществляется перспективно, на 31.12.2022 и далее ежегодно на 31.12.

2.4. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» .

К основным средствам относятся соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 рублей.

Организация не 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. Контроль наличия и движения таких активов ведется на забалансовом счете МЦ 01.

При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя с учетом ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды; системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производится.

Отдельными инвентарными объектами основных средств дополнительно признаются: существенные по величине затраты на проведение планового ремонта,

техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой (межремонтным периодом) более 12 месяцев, а также неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, если они улучшают и продлевают нормативные показатели функционирования основного средства и срок полезного использования и если в момент завершения капитального ремонта межремонтный период существенно отличается от оставшегося срока полезного использования основного средства.

Уровень существенности затрат на проведение планового ремонта, техосмотра, техобслуживания с частотой более 12 месяцев установлен 20% от первоначальной стоимости основного средства.

В связи с применением ФСБУ 6/2020 проверка на обесценение основных средств осуществляется перспективно и производится на 31.12.2022 в далее ежегодно на 31.12

2.5. Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 01.01.2022:

Организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства

на сопоставимых с договором аренды условиях.

Определение справедливой стоимости права пользования активом осуществляется: для договоров аренды (лизинга), если в конце аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды стоимость предмета аренды из договора поставки к договору аренды (лизинга) с учетом амортизации на 01.01.2022

2.6. Обесценение активов

В целях проверки наличия признаков обесценения осуществляется группировка активов, которые по установленным в учетной политике признакам являются стратегическими, в порядке как это предусмотрено для генерирующей единицы. В качестве группы стратегических активов принимаются все активы, подлежащие проверке на обесценение по организации в целом:

- основные средства,
- капитальные вложения,
- права пользования активами(ППА),

а также:

нематериальные активы (НМА), НИОКР,

Экономическая выгода от стратегических активов заключается в наличии у них полезного потенциала, способного выполнять поставленные стратегические государственные задачи.

Факты потери активами заключенного в них полезного потенциала, для выполнения стратегических государственных задач, может являться признаками обесценения.

Проверка на наличие признаков обесценения стратегических активов проводится на отчетную дату - 31 декабря.

Признаками, свидетельствующими о потере стратегическими активами заключенного в них потенциала, в результате неблагоприятного события, в большей степени, чем это ожидалось бы в результате нормальной эксплуатации в течении срока полезного использования, являются:

физическое повреждение актива;

резкое увеличение затрат на эксплуатацию или обслуживание актива по сравнению с тем, что было первоначально запланировано;

существенные долгосрочные изменения в степени и (или) способе использования актива, которые произошли в течение отчетного периода и которые неблагоприятно повлияют на деятельность организации (например, консервация, простой, прекращение использования в связи с решением о прекращении или реструктуризации деятельности организации);

принятие решения о существенном уменьшении срока использования актива;

другие, подобные события.

Если признаки обесценения группы стратегических активов отсутствуют, то в связи с этим, ценностью использования группы стратегических активов признается их балансовая стоимость на отчетную дату, обесценение не признается.

Если хотя бы один из признаков обесценения группы стратегических активов присутствует, то определяется возмещаемая сумма для группы стратегических активов.

Возмещаемой суммой группы стратегических активов считается ценность использования, определенная как совокупная балансовая стоимость группы стратегических активов минус дополнительный чистый приведенный денежный отток, который необходим для восстановления, утраченного стратегическими активами полезного потенциала, в связи с наступившим неблагоприятным событием, плюс возмещение, которое будет произведено с высокой вероятностью бенефициаром решаемой стратегической задачи, на восстановление утраченного стратегическими активами потенциала, в связи с оттоком денежных средств.

В этом случае, ценностью использования будет совокупная балансовая стоимость группы стратегических активов на отчетную дату, обесценение не признается.

Если оценка вероятности получения возмещения от бенефициара не обеспечивает уверенности в его получении или меняется в связи с какими-либо обстоятельствами, то обесценением группы стратегических активов признается величина дополнительного чистого приведенного денежного оттока, как возможная дисконтированная сумма платежей, произведенных для восстановления утраты группой стратегических активов полезного потенциала, в результате неблагоприятного

события, в большей степени, чем это ожидалось бы в результате нормальной эксплуатации.

В качестве ставки дисконтирования используются рыночные ставки кредитования для аналогичных активов (ставка дополнительного привлечения заемных).

2.7. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении всех запасов, в том числе предназначенных для управленческих нужд (учитывает в прежнем порядке с применением счета 10 «Материалы»).

Приобретение запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Оценка запасов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

В случае снижения стоимости запасов, если запасы морально устарели, полностью или частично потеряли первоначальное качество, чистая стоимость продаж снизилась, создается резерв под обесценение, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Резерв под обесценение запасов создается по отдельным видам запасов. Величина такого резерва определяется на отчетную дату как превышение фактической себестоимости материалов над чистой стоимостью продаж и включается в прочие расходы организации.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе расходов периода, при этом, признает сумму резерва расходом по обычным видам деятельности или прочим расходом в зависимости от того, какие расходы в будущем вероятнее всего сформирует стоимость обесцениваемых запасов, в деятельности являющейся основной или не являющейся основной.

Специальная одежда, специальная обувь, инвентарь, инструмент, специальное оборудование, хозяйственные принадлежности, независимо от срока полезного использования учитываются в составе материально-производственных запасов на балансовом счете 10 «Материалы».

Специальная одежда, специальная обувь, инвентарь, инструмент, специальное оборудование, хозяйственные принадлежности, сроком полезного использования до года списываются на затраты в полном объеме при их передачи в эксплуатацию или производство. В целях обеспечения их сохранности организован количественный учет по материально-ответственным лицам.

Специальная одежда, специальная обувь, инвентарь, инструмент, специальное оборудование, хозяйственные принадлежности, сроком полезного использования свыше года списываются на затраты линейным способом, исходя из сроков полезного использования с момента ввода в эксплуатацию или передачи в производство.

2.8. Долгосрочные активы к продаже

Под долгосрочным активом к продаже (ДАП) понимается объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое).

ДАП считаются также предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случая, когда такие ценности классифицируются в качестве запасов.

Внеоборотные активы, использование которых временно прекращено, не считаются ДАП.

В качестве условия признания ДАП (переквалификации основного средства) должны единовременно выполняться требования:

- использование объекта прекращено;

- принято решение о его продаже;

- возобновлять использование объекта не предполагается.

ДАП отражаются в учете на счете 41 «Товары» с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету и предусмотренном рабочим планом счетов организации.

При выполнении условий признания ДАП, производится переквалификация объектов основных средств в ДАП, с отнесением на счет 41 «Товары» субсчет ДАП со счета 01 «Выбытие ОС». ДАП принимается к учету по счету 41 «Товары» по балансовой стоимости объекта основных средств на дату переклассификации. Балансовая стоимость основного средства определяется как разница между его первоначальной стоимостью и суммой накопленной амортизации.

После этого, осуществляется прекращение начисления амортизации с 1- го числа месяца следующего за месяцем переквалификации.

Документальным подтверждением выполнения условий признания ДАП можно считать решение Совета директоров Общества, оформленное протоколом, об утверждении Реестра непрофильных активов (РНА) и Плана мероприятий по реализации непрофильных активов (НПА) (представляется Совету директоров для утверждения перечня и состава непрофильного имущества, подлежащего отчуждению).

При этом из данных документов принимаются к переквалификации основные средства, у которых в качестве способов распоряжения, направленных на прекращение контроля над непрофильным активом указаны:

- возмездное отчуждение непрофильного актива либо доли в праве собственности на непрофильный актив в собственность третьих лиц полностью или частично (иначе продажа);
- безвозмездная передача (дарение) – безвозмездная передача непрофильного актива в собственность Российской Федерации, субъектов Российской Федерации или муниципальных образований;

Дополнительно для всех профильных и не профильных активов (основных средств) для документального подтверждения решения о продаже (безвозмездной

другие расходы), отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

2.11. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

На сумму дебиторской задолженности, признанной сомнительной создается резерв. Сомнительной задолженностью признается задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

2.12. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные эквиваленты в отчетном периоде отсутствуют.

К денежным средствам предприятия относятся: денежные средства в кассе и денежные средства на расчетных счетах организации.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

2.13. Кредиты и займы

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерской отчетности подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Организация осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

В отчетном периоде объект учета отсутствовал.

2.14. Признание доходов и расходов

Учет доходов регулируется ПБУ 9/99 «Доходы организации», в соответствии с которым доходы Общества подразделялись на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и отражается в отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручкой от основных видов деятельности является:

- Выручка от оптовой торговли
- Выручка от сдачи в аренду помещений

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от реализации ОС;
- доходы от реализации МПЗ;
- штрафы, пени, неустойки за невыполнение контрагентами договорных обязательств
- другие доходы.

Учет расходов регулируется ПБУ 10/99 «Расходы организации», в соответствии с которым расходы Общества подразделялись на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Расходы для целей бухгалтерского учета признаются при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Расходы по обычным видам деятельности:

- транспортные расходы;
- содержание зданий и помещений;
- затраты на оплату труда;
- взносы на обязательное социальное страхование;

- расходы на содержание собственного транспорта;
- рекламные расходы;
- расходы на информационные услуги
- расходы на приобретение материалов;
- услуги связи;
- расходы на ремонт ОС
- Прочие расходы

Прочие расходы:

- Расходы за услуги банков;
- Проценты по кредитам и займам;
- Оплата больничных листов за счет работодателя
- Налог на имущество;
- Земельный налог;
- Расходы на нотариальные услуги;
- Прочие расходы.

2.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате отпусков;
- резерв по сомнительным долгам.

Оценочное обязательство в связи с оплатой отпусков определяется ежеквартально (по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря). Расчет производится расчетным отделом бухгалтерии на основании данных кадровой службы, исходя из количества неиспользованных дней отпуска работников организации, приходящихся на текущий год, умноженных на среднедневной размер заработной платы.

Начисление отпускных, а также начисление взносов во внебюджетные фонды с этих выплат производится за счет оценочного обязательства, а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы на продажу.

В организации создается резерв по сомнительным долгам. Задолженность, просроченная свыше 90 дней, включается в резерв полном размере на основании инвентаризации, проведенной на последнее число отчетного периода.

2.16. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет временных разниц осуществляется балансовым методом (балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц)

Организация признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Для определения величины текущего налога на прибыль используется способ:

- на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.17. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте;
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях;
Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации;
Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ, на отчетную дату .

Курс доллара ЦБ РФ на 31.12.2021 – 74,29 руб.

Курс доллара ЦБ РФ на 31.12.2022 - 70,34 руб.

В отчетном периоде объект учета отсутствовал.

2.18. Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику на 2022 год внесены в связи с введенными в действие с 01.01. 2022 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В учетную политику организации с начала 2021 года внесены изменения в связи с досрочным применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

2.19. Корректировки бухгалтерской отчетности прошлых периодов

Корректировки бухгалтерской отчетности прошлых периодов не производились.

2.20. Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

Чистый убыток Самарского ОАО «Роспечать» в 2022 и 2021 годах составил 307 и 7 129 тыс. руб соответственно. Руководство Самарского ОАО «Роспечать» не планирует прекращение деятельности как минимум 12 месяцев после отчетной даты. Уверенность в способности предприятия продолжать свою деятельность обусловлена наличием у руководства:

конкретных планов и условий для их выполнения

наличием заключенных договоров с основными и новыми контрагентами на 2023 год. Как следствие руководство считает возможным применить допущение способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно при составлении настоящей годовой бухгалтерской отчетности.

3. Основные средства

В 2022 году Самарским ОАО «Роспечать» основные средства не приобретались.

Выбыло (списано и реализовано) ОС по первоначальной стоимости на сумму 20 205 тыс. рублей.

п/п	Наименование	Баланс. стоимость	Амортизац.	Остат. стоимость	Дата	Причина списания
		01.2 - 01.1	02.1 - 01.2	91.2 - 01.2		
1	Киоск №602 (ул.Горького 15)	142562	140520	2042	18.01.2022	реализация
2	Киоск №77 (ул.Ленинг.Галакт. 38)	72821	72821	0	15.02.2022	реализация
3	Киоск №610 (ул.Миронова 25)	183186	181039	2147	21.03.2022	реализация
4	Киоск №612 (ж/д станция НКБШ)	107439	106180	1259	28.03.2022	реализация

5	Киоск №607(Свердлова 10)	107439	106180	1259	28.03.2022	реализация
6	Киоск №12 (п/л) Шапито	64218	64218	0	11.04.2022	реализация
7	Здание (Юбилейная-5)	1830508	1167890	662618	12.04.2022	реализация
8	Киоск №1 (Победы-Советская)	90516	90516	0	14.04.2022	реализация
9	Киоск №44 (Псковская 19)	125000	123861	1139	04.05.2022	реализация
10	Здание (Ленинградская 22)	3474576	3110529	364047	17.05.2022	реализация
11	Киоск №94 (Зеленая 18)	108333	107487	846	01.06.2022	реализация
12	Киоск №70 (Революц-М.Моск)	259025	257338	1686	12.07.2022	реализация
13	Киоск №186 (пр.Кирова-226А)	178300	177371	929	01.08.2022	реализация
14	Киоск №188 (Н.Вокз*Моск.шоссе)	188600	187618	982	01.08.2022	реализация
15	А/м Dodge Durango (Е010ХТ)	1845155	1835545	9610	02.08.2022	реализация
16	Киоск №200 (Вилон*Галакт)	114327	113583	744	08.08.2022	реализация
17	Киоск №709 (Первомайская)	105333	104784	549	25.08.2022	реализация
18	Здание Чапаевск (Красноарм. 11)	8779661	7359699	1419962	30.08.2022	реализация
19	Киоск №609 (произв.площадка ОАО НК НПЗ"	93519	93519	0	24.10.2022	реализация
20	Киоск №1 9(Метал.*Севаст.)	109053	108769	284	25.10.2022	реализация
21	Киоск №42 (Пугачевский тр-т 61)	65262	65262	0	31.10.2022	реализация
22	Киоск №60 (Ляпиговская 2)	146400	146209	191	21.11.2022	реализация
23	Киоск №148 (Сов.Армии*Гагарина)	97536	97536	0	07.12.2022	реализация
24	Киоск №176 (Н.Сад.*Челл.)	180000	180000	0	31.12.2022	реализация
25	Киоск №173 (к/т Октябрь)	188600	188600	0	31.12.2022	реализация
26	Киоск №73 (ост. б-ца им.Калинина)	164836	164836	0	31.12.2022	реализация
27	Киоск №4 (з-д Зим)	112310	112310	0	31.12.2022	реализация
28	Киоск №219 (Победы,ст.м. Безымянка)	225895	225895	0	31.12.2022	реализация
29	Киоск №22 (Н.Садовая-Сов.Армии)	259025	259025	0	31.12.2022	реализация

30	Киоск №99 (Моск.ш.*Сов.Армии)	97536	97536	0	31.12.2022	реализация
31	Киоск №617 (ул.Миронова 37б)	103294	103294	0	28.02.2022	списание
32	КВЛ (к.119)	167877	166347	1530	31.05.2022	списание
33	КВЛ (к.142)	100427	99512	915	31.05.2022	списание
34	Киоск Т №107	114081	114081	0	21.09.2022	списание
35	Киоск №714(Ленина)	201987	201987	0	06.10.2022	списание
	Итого	**20 204 638**	**17 731 898**	**2 472 740**		

Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости в общей балансовой стоимости основных средств

тыс. руб.

		2022	2021
	Балансовая стоимость, всего:	30 881	37 861
1	Инвестиционная недвижимость	13 731	17 603
2	Остальные основные средства	17 150	20 258

Наличие и движение основных средств по группам в 2022 г.

тыс.руб.

	Группы основных средств	Данные на начало периода		Данные на конец периода	
		Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация
	Здания	119737	(96958)	105652	(88971)
	Киоски	27516	(27086)	24090	(24090)
	Земельные участки	13250		13250	
	Машины и оборудование	799	(765)	799	(799)
	Транспортные средства	3342	(3272)	1497	(1497)
	Производственный и хоз.инвентарь	417	(366)	417	(417)
	Другие виды основных средств	9778	(8531)	9509	(8559)
		174 838	**(136 977)**	**155214**	**(124333)**

В основном, причина списания ОС — моральный и физический износ имущества.

Выручка от реализации основных средств — 16 048 тыс. руб.

Было изменение сроков полезного использования по ОС:

Наименование основных средств (групп основных средств)	Срок полезного использования на 31.12.2022 (мес.)	Срок полезного использования на 31.12.2021 (мес.)
Конвейер ленточный двухярусный	85	97
Конвейер ленточный наклонный	85	97
Конвейер поворотный	85	97

Изменения ликвидационной стоимости не было.

Оценка всех групп основных средств осуществляется по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производилась.

Способ амортизации линейный.

Проверка признаков обесценения основных средств проведена, признаков не выявлено. Обесценения основных средств нет.

Информация о движении основных средств раскрывается в Пояснении 2 к Бухгалтерскому балансу в таблицах 2.1, 2.2, 2.3.,2.4.

4. Аренда

Арендатор

В составе прочих расходов отражены проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам в размере 77 тыс. руб. за 2022 год. Расчет представлен в Приложении 1.

При расчете дисконтированной стоимости активов и обязательств по аренде применялось усредненное значение ставок по привлекаемым заемным средствам за отчетный период.

Общество в отчетном периоде не осуществляло затраты, связанные с улучшениями предмета аренды. Обществом не применялось право, предусмотренное п. 11 ФСБУ 25/2018 .

Общество признает предмет аренды в качестве не амортизируемого права пользования активом. ППА учитывается на счете 08 на выделенном субсчете 08.10 «ППА».

Пересмотр фактической стоимости обязательств по аренде не производился.

Арендодатель

Операционная аренда не является основным видом деятельности Общества.

Вид предоставляемого в аренду имущества - нежилые помещения.

5. Запасы

Наличие и движение запасов в 2022 г.

тыс.руб.

	На начало периода	Поступило	Выбыло	На конец периода
Материалы	19	1293	(1300)	12
Товары	1551	89389	(90939)	0
Расходы на продажу	24	30412	(30436)	0
	10154	272761	(281321)	1594

Информация о движении запасов раскрывается в Пояснении 4 к Бухгалтерскому балансу в таблице 4.1.

6. Реализация

Выручка (стр. 2110 Приложения к Бухгалтерскому балансу «Отчет о финансовых результатах»)

тыс. руб

	2022 год	2021 год	
Оптовая торговля книгами, журналами, газетами и др.	39 612	128 322	(88710)
Аренда	31 280	35 978	(4 698)
Розничная торговля книгами, журналами и газетами	0	5 142	(5142)
Прочие	692	1 305	(613)
Итого	71 584	170 747	(99163)

7. Показатели Самарского ОАО «Роспечать»

тыс.руб

	2022 год	2021 год	
Выручка	71584	170747	(99163)
Себестоимость	(38505)	(127317)	88812
Коммерческие расходы	(30702)	(54719)	24017
Прибыль от продаж	2377	(11289)	13666
Прочие доходы	15768	11742	4026
Прочие расходы	(14362)	(8135)	(6227)
Балансовая прибыль(убыток)	3782	(7682)	11464

8. Затраты на производство

Информация о составе затрат на торговлю (оказание услуг) раскрывается в Пояснении к Бухгалтерскому балансу в Пояснении 6.

тыс. руб.

	2022 г.	2021 г.
Материальные затраты	10 576	17 763
Расходы на оплату труда	6 507	12 111
Отчисления на социальные нужды	1 935	3 500
Амортизация	4 637	8 462
Прочие затраты	7 048	12 883
Себестоимость продаж	38 505	127 317
	69 207	182 036

9. Социальные показатели

тыс.руб.

№ п/п	Показатели	2022 год
1	Численность (чел.)	16
2	Затраты на оплату труда (тыс.руб).	6 507
	в т.ч. вознаграждение генеральному директору	838,9
3	Сумма начисленных взносов на социальное страхование (тыс.руб.)	1 935

Иных вознаграждений генеральному директору не выплачивалось.

10. Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 6 911 тыс. руб., создан резерв в размере 1 109 тыс. руб. Сумма дебиторской задолженности уменьшилась по сравнению с 2021 годом на 12 866 тыс. руб. из-за увеличения расчетов с покупателями.

Структура и движение дебиторской задолженности в 2022 г.

тыс.руб.

	На начало периода	Величина резерва	Поступило	Погашено	На конец периода	Величина резерва
Поставщики и подрядчики	2821	(1758)	2340	(3049)	998	(644)
Покупатели и заказчики	15891	(723)	98547	(108874)	5306	(465)
Прочие дебиторы	1065		3442	(3900)	607	
	19777	(2481)	104329	(115823)	6911	(1109)

11. Денежные средства

тыс.руб.

Наименование денежных средств	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Средства в кассе	56	10
Средства на расчетных счетах	30	580
Переводы в пути	0	0
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	86	590

Денежных эквивалентов нет.

12. Уставный капитал

На 31.12.2022 Уставный капитал Общества составляет 465 тыс.руб.

Уставный капитал Общества, зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

13. Переоценка внеоборотных активов

По состоянию на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г. переоценка внеоборотных активов составила 16 603 тыс.руб. и 17 762 тыс.руб. соответственно.

14. Добавочный капитал (без переоценки)

По состоянию на 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. добавочный капитал составил 23 тыс.руб. и 23 тыс.руб. соответственно.

15. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса задолженность по долгосрочным займам и кредитам на 31.12.2022 отсутствует.

16. Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 9 598 тыс. руб. Просроченная кредиторская задолженность — 3 402 тыс. руб. Кредиторская задолженность уменьшилась по сравнению с 2021 годом на 31 699 тыс. руб. Изменение произошло за счет уменьшения задолженности перед поставщиками.

Структура и движение кредиторской задолженности в 2022 г.

тыс.руб.

	На начало периода	Поступило	Погашено	На конец периода
Поставщики и подрядчики	37230	70773	(102049)	5954
Покупатели и заказчики	1149	42168	(42892)	425
Прочие дебиторы	2918	28945	(28644)	3219
	41297	141886	(173585)	9598

17. Резервы и оценочные обязательства

В 2022 году организацией создано оценочное обязательство на оплату отпусков в размере 1 363 тыс. рублей.

Информация о движении резерва на оплату отпусков раскрывается в Пояснении 7 к Бухгалтерскому балансу.

1 8. Условные активы и условные обязательства

Информация по условным обязательствам: условных обязательств нет.

Информация по условным активам : условных активов нет.

19. Дивиденды

Собранием акционеров Самарского ОАО «Роспечать» принято решение дивиденды по итогам 2021 года не выплачивать.

20. Обеспечения обязательств и платежей полученные

В течение 2022 г., 2021 г. общество обеспечение обязательств и платежей не получало.

21. Обеспечения обязательств и платежей выданные

В течение 2022г., 2021 г. Общество поручительств не выдавало.

22. Налогообложение

Самарское ОАО «Роспечать» находится на общем режиме налогообложения, в связи с чем выступает плательщиком налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций, налога на имущество, земельного налога, транспортного налога.

Отложенные налоговые активы, налоговые обязательства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Отложенные налоговые активы (стр. 1180)	0	1875	1225
в том числе:			
переоценка основных средств	0	1641	1013
прочие	0	234	212
Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)	1118	0	0
в том числе:			
переоценка основных средств	863	0	0
прочие	255		

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	3782	(7682)
Налог на прибыль	(4356)	553
текущий налог на прибыль	(1261)	(97)
отложенный налог на прибыль	(3095)	650

Информация о налоге на прибыль

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Изменение временных разниц, в т.ч.	(3095)	650
Начисление ОНА	0	1875
Погашение ОНА	(1875)	(1225)
Начисление ОНО	(1220)	0
Погашение ОНО	0	0
Итого отложенный налог на прибыль	(3095)	650
Текущий налог на прибыль	(1261)	(97)
Налог на прибыль	(4356)	553

В 2022 году Самарским ОАО «Роспечать» были уплачены налоги:

тыс.руб

	2022 год	2021 год
Сумма уплаченных налогов и сборов, в т.ч.	10473	18159
Налог на прибыль	0	0
НДС	6855	12463
Страховые взносы	2646	4604
Транспортный налог	52	46
Налог на землю	18	136
Налог на имущество	902	910
Объем валовой выручки	71584	170747
Налоговая нагрузка организации	14,63%	10,64%

Налоговая нагрузка увеличилась по сравнению с 2021 годом: увеличение суммы уплаченных налогов связано с изменением структуры выручки по видам деятельности; изменением структуры организации.

23.Базовая прибыль на одну акцию

Базовая прибыль на одну акцию отражает часть прибыли отчётного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров - владельцев обыкновенных акций.

Расчет базовой прибыли на одну акцию за 2022 – 2021 гг.

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (тыс.руб)	(574)	(7129)

Дивиденды по привилегированным акциям, начисленные за отчетный период (руб.)	-	-
Базовая прибыль (убыток) (тыс.руб.)	(574)	(7129)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении (шт.)	4648	4648
Базовая прибыль на одну акцию (тыс.руб.)	(0,124)	(1,534)
Разводненная прибыль на одну акцию (руб.)		

24. Информация о связанных сторонах

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/ ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Общество с ограниченной ответственностью «Медиа-Самара»	1026300894795	1. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества 2. Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	17.05.2012г. 17.05.2012г.	73,795181	73,795181
2	Маршанский Владислав Иванович	Согласия физического лица не получено	1.Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества 2.Лицо является членом Совета директоров	1998 год 27.05.2022г.	25,021515	25,021515

			акционерного общества			
3	Маршанская Ирина Михайловна	Согласия физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	27.05.2022г.		
4	Безбах Наталья Сергеевна	Согласия физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	27.05.2022г.		
5	Васильева Марина Петровна	Согласия физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	27.05.2022г.		
6	Гетунов Игорь Алексеевич	Согласия физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	27.05.2022г.		
7	Ураев Валерий Васильевич	Согласия физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	27.05.2022г.		
8	Шитов Иван Михайлович	Согласия физического лица не получено	1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества 2. Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо 3. Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	12.12.2022г. 12.12.2022г. 27.05.2022г.		
9	Ланге Константин Петрович	Согласия физического лица не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	08.07.2021г.		
10	Общество с ограниченной ответственност	1026300892420	Лицо принадлежит к той же группе	20.06.2021г.		

	ью «Управляющая компания холдинга «Волгопромгаз»		лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо			
11	Афанасьев Анатолий Михайлович	Согласия физического лица не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	20.06.2021г.		

Реализация товаров, работ, услуг связанным сторонам в 2022 г. и 2021 г. не осуществлялась.

Денежные потоки по расчетам со связанными сторонами в 2022 г., 2021 г. отсутствуют.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами в 2022 г., 2021 г. не формировались.

Бенефициарные владельцы

Бенефициар	31.12.22 г.	31.12.21 г.
Аветисян Владимир Евгеньевич	48,651	48,651
Итого		

Выплаты членам Совета директоров по итогам 2021 года не производились.

Иные сделки с членами Совета директоров и акционерами Общества в 2022 г. не проводились.

25. События после отчетной даты

События, которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, и которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества отсутствуют.

26. Влияние факторов экономического и иного характера

В 2022 г. на деятельность организаций в Российской Федерации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс 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.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло.

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.

27. Финансовые риски

Основными факторами риска для финансово-хозяйственной деятельности Самарского ОАО «Роспечать» являются конкурентные, макроэкономические, отраслевые и социальные риски.

Конкурентные риски – это риски связанные с появлением новых форматов розничного распространения газетно - журнальной продукции (развитие сети супер - и гипермаркетов).

Макроэкономические риски – это риски, связанные с отсутствием государственной поддержки отрасли печатных СМИ, новые методики в оформлении аренды земельных участков под киоски.

Отраслевые риски – это риски, связанные со стоимостью на продукцию естественных монополий (электроэнергия, тепло), риски связанные с устойчивостью финансового положения издателей и распространителей, поскольку периодические печатные издания не являются товаром первой необходимости для населения. Определенный риск вызывает развитие сети Интернет и сотовой телефонной сети.

Социальные риски – это риски, связанные с увольнением квалифицированных работников из-за невозможности значительного повышения заработной платы на фоне ежегодной инфляции.

.28. Информация по сегментам

Информация по операционным сегментам:

	Выручка		Доход	
Операционные сегменты				
	Сумма, тыс.руб	Отношение к общему итогу, %	Сумма, тыс.руб	Отношение к общему итогу, %
Оптовая торговля	39611	55,3	1107	3,4
Аренда	31280	43,7	31280	94,6
Прочие	692	1,0	692	2,0
Итого	71584	100	33079	100

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

Генеральный директор Шитов И.М.

30.03.2023 г.