ООО «Тверская фабрика печати»

Юр. адрес: 170006, г. Тверь, Беляковский пер., 46 пом.20.
ИНН 6904041731 КПП 695001001
ОГРН 1026900509790 ОКАТО 28401000000
Тел./факс (84822) 42-24-17

Текстовые пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Тверская фабрика печати» (далее – «Общество») за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было. Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. Общие сведения о предприятии

2.

Общество с ограниченной ответственностью «Тверская фабрика печати» зарегистрировано Тверской городской регистрационной палатой 22 мая 2001 года.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 69 № 000935091 от 01 ноября 2004г. выдано Межрайонной инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 1 по Тверской области. ОГРН 1026900509790.

Юридический адрес: индекс 170006, г. Тверь, Беляковский пер., д. 46.

Основным видом деятельности общества является полиграфическая деятельность.

Общество имеет Уставный капитал размером 10 000 (десять тысяч) рублей.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Единственный участник и конечный бенефициар Общества Жуков Евгений Васильевич.

Исполнительный орган Общества – генеральный директор Есиков Алексей Николаевич.

Среднесписочная численность работающих на отчетную дату 124 человека.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Текущая деятельность Общества в полиграфической сфере: изготовление рекламно-полиграфической продукции любой сложности в кратчайшие сроки: изготовление этикеток, брошюр, буклетов, листовок, календарной продукции, а также других видов рекламной продукции, периодические журналы.

3. Основные элементы учетной политики предприятия

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, по действующим в Российской Федерации положениям бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

При списании оценка материалов и товаров производится по средней стоимости.

Оценочные обязательства по сомнительным долгам на дату 31.12.2022г сформировано 3 892 тыс.руб.

Оценочные обязательства предстоящих расходов на оплату труда на 31.12.2022г сформировано 2 902 тыс.руб.

Внесены изменения в учетную политику с 01.01.2022г

Применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства» метод перехода- перспективный (п.49).

В межотчетный период был скорректирован СПИ по основным средствам с нулевой остаточной стоимостью. В результате были изменены входящие остатки по следующим строкам бухгалтерского баланса:

Строка 1150 «Основные средства» по состоянию на 31.12.2021г отражена в сумме 21 504 тыс.руб., по состоянию на 01.01.2022 отражена в сумме 41 078 тыс.руб.;

Строка 1180 «Отложенные налоговые активы» по состоянию на 31.12.2021г отражена в сумме 1 132 тыс.руб., по состоянию на 01.01.2022 отражена в сумме 1 133 тыс.руб.;

Строка 1370 «Нераспределенная прибыль» по состоянию на 31.12.2021г отражена в сумме 81 518 тыс.руб., по состоянию на 01.01.2022 отражена в сумме 97 177 тыс.руб.;

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» по состоянию на 31.12.2021г отражена в сумме 521 тыс.руб., по состоянию на 01.01.2022 отражена в сумме 4 437 тыс.руб.

Лимит признания объектом основного средства, установлен свыше 100 000 руб.

Обязательность применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

3.2. Учетная политика для целей налогового учета.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль использован метод начисления.

Лимит признания объектом основного средства, установлен более 100 000 руб.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Предприятие не создает: резерв по сомнительным долгам, резерв на оплату отпусков.

Регистры налогового учета формируются с использованием компьютерной техники программа 1С-Предприятие.

4. Пояснения по строкам баланса.

Строка 1150 основные средства
Основные средства (тыс. руб.) на начало года по балансовой стоимости 40 909
Всего на начало года по первоначальной стоимости 124 492
Износ на начало года 83 583
Поступило в отчетном году 154
Выбыло 741
Наличие на конец года по первоначальной стоимости 123 904
Износ на конец года 99 784
Основные средства (тыс. руб.) на конец года по балансовой стоимости 21 120

Показатели, характеризующие состояние основных средств:

Коэффициент износа ОС на начало года = Сумма износа ОС / Первоначальная стоимость ОС	Коэффициент износа ОС на начало года (в тыс. руб.) = 83 583/124 492= 0,67
Коэффициент износа ОС на конец года = Сумма износа ОС / Первоначальная стоимость ОС	Коэффициент износа ОС на конец года (в тыс. руб.) =99 784/124 492= 0,80
Коэффициент обновления ОС = Сумма приобретенных ОС / Первоначальная стоимость ОС	Коэффициент обновления ОС (в тыс. руб.) =154/124 492= 0,001

Стоимость объектов основных средств не подлежащих амортизации нет.

Запасы строка баланса 1210
Материалы на начало года 74 316 тыс. руб.
поступило 808 360 тыс. руб.
списано на себестоимость 856 160 тыс. руб.
на конец отчетного периода 26 516 тыс.руб.

Дебиторская задолженность строка баланса 1230:
на начало года 30 834 тыс.руб.
Краткосрочная дебиторская задолженность на начало года 33 434 тыс. руб.
резерв по сомнительным долгам -2 600 тыс.руб.
Поступило 9 567 тыс.руб.
резерв по сомнительным долгам начислен 8 676 тыс.руб.
Погашено 12 130 тыс.руб.
резерв по сомнительным долгам восстановлен 7 384 тыс.руб.
Дебиторская задолженность: на конец отчетного периода 26 979 тыс. руб.
Краткосрочная дебиторская задолженность на конец года 30 871 тыс. руб.
резерв по сомнительным долгам -3 892 тыс.руб.

Заемные средства строка баланса 1410:
На начало года 15 665 тыс. руб.
Получено 1 000 тыс. руб.
Погашено 10 026 тыс. руб.
На конец года 6 639 тыс.руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность строка баланса 1520:
На начало года 32 549 тыс. руб.
Получено 10 522 тыс. руб.
Погашено 23 610 тыс. руб.
На конец года 19 461 тыс. руб.

5. Пояснения к ОФР

Показатель	Строка ОФР	2022	2021
Объем выручки по деятельности с основной системой налогообложения (тыс.руб.)	2110	317 302	312 606
Чистая прибыль (убыток) (тыс.руб.)	2400	(29 769)	6 979

Затраты на производство (расходы на продажу) строки 2120+2210+2220

Наименование показателя	тыс. руб.
Материальные затраты	253 826
Расходы на оплату труда	42 097
Отчисления на социальные нужды	8 934
Амортизация	16 930
Прочие затраты	29 307
Итого расходы по обычным видам деятельности	351 094

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях прочие доходы 881 тыс. руб. прочие расходы 2 960 тыс. руб.

6.Заключение

Списочная численность всего работающих на 01.01.2022г. 136 человек.
Принято 8 человек
Уволено 14 человек
Итого списочная численность работающих на 01.01.2022г. 130 человек.

Показатели кадровой деятельности:

Коэффициент выбытия кадров = Количество уволенных сотрудников/ Списочной численности за отчетный период	Коэффициент выбытия кадров = 14 человек / 138 человек = 0,10
Коэффициент приема кадров = Количество принятых сотрудников/ Списочной численности за отчетный период	Коэффициент приема кадров = 8 человек / 138 человек = 0,06

Информация о связанных сторонах:
ООО «ИЦРР» договор аренды нежилого помещения по договору 2021/1 от 01.10.2020г. 10 684 тыс. руб.

По займам и кредитам просроченной задолженности нет. Срок гашения кредитов 26.04.2025г. и 28.11.2025г.

Договоров с организациями предусматривающими исполнение обязательств неденежными средствами нет.

Совместную деятельность Общество не осуществляло.

Вознаграждение основного управленческого персонала (фонд оплаты труда ФОТ) за год составило 4 139 тыс. руб.

В течение года предприятие своевременно выплачивало заработную плату работникам. Просроченная задолженность в бюджет и внебюджетные фонды отсутствует.

По итогам работы за 2022г. предприятие получило убыток по данным бухгалтерского учета в размере 29 769 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль 0

Отложенный налог на прибыль 7 336 тыс. руб.

Чистые активы: на начало года 97 187 тыс. руб. на конец года 67 418 тыс. руб.

Дивиденды по итогам 2022г общество не объявляет.

Общество продолжает деятельность в условиях распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19 а также в условиях санкционного ограничения международных поставок материалов иностранного производства. Экономические

последствия: падение спроса на выполняемые нами полиграфические работы, сложности ведения бизнеса в связи с введенными ограничениями на уровне государства, необходимостью выполнения обязательств по выплатам заработной платы, дополнительных издержек, связанных с ростом курса валюты и других обязательств.

Общество получило 5118 тыс. руб. государственную помощь из областного бюджета ГКУ ТО Центр занятости населения города Твери договор 10-2022-060893 от 23.06.2022г.

События после отчетной даты у Общества отсутствуют, за исключением обострения внешнеполитической ситуации и невозможности определения длительности повышенной волатильности и срока стабилизации курса валют. Введение санкций, оказывающих негативное влияние на экономику страны в целом, на данный момент не позволяет определить степень воздействия на будущую деятельность Общества.

В отчетном периоде и в настоящий момент Общество ведет внешнеэкономическую деятельность с Киргизской Республикой (код KG), проводит валютные операции с поставщиками.

Повышение ключевой ставки снижает для Общества доступность кредитных ресурсов, негативное влияние оказывает значительное повышение цен на сырье, материалы и комплектующие изделия на внутреннем рынке, а также сложность или невозможность приобретения материальных ресурсов импортного происхождения.

Общество своевременно оценивает влияние вышеперечисленных факторов и предпринимает действия для стабилизации и продолжения непрерывной деятельности. Общество считает и определяет влияющие факторы несущественными для оказания прямого воздействия на финансово-хозяйственную деятельность предприятия.

Чрезвычайные события отсутствовали.

После отчетной даты Общество планирует продолжать финансово-хозяйственную деятельность в соответствии с основным видом деятельности не менее чем в течение 12 месяцев.

Генеральный директор Есиков А. Н.

Главный бухгалтер Шестаченко Е.В.

16.03.2023г.

