Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «ПОЛИГРАФТЕХНОЛОГИИ»
за 2022 год

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.

1.1.Общая информация

ООО «ПОЛИГРАФТЕХНОЛОГИИ» зарегистрировано 10.11.08.
Юридический адрес ООО «ПОЛИГРАФТЕХНОЛОГИИ»: 125499, Г. МОСКВА, КРОНШТАДТСКИЙ БУЛЬВАР, Д. 39, КОРП. 1, ПОМЕЩЕНИЕ I, комната 45/РМ 4-8.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2022 года составила 7 человека.

1.2.Основные виды деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД 100%: 46.76.1 оптовая торговля бумагой и картоном

1.3.Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет филиалов и представительств.

1.4.Структура уставного капитала, основные учредители

Уставный капитал организации по состоянию на 31.12.2022 составляет 130000 руб.
Трубецкой Лев Дмитриевич – Учредитель общества.
В 2022 были выплачены дивиденды в сумме 1156000,00 рублей, уменьшенные на сумму удержанного налога Трубецкому Льве Дмитриевичу – Учредителю общества.

1.5. Информация об органах управления

Органами управления Общества являются: Единоличным исполнительным органом ООО «ПОЛИГРАФТЕХНОЛОГИИ» с 25.03.2013 является Генеральный директор Общества – Данилов Владимир Юрьевич , назначенный на должность решением Общества от 14.03.2013.

1.6.Сведения о дочерних и зависимых обществах

Организация не имеет дочерних обществ.

1.7.Сведения об аудиторе

Аудитором Общества является ООО "ФИНАУДИТ" ИНН 7716180519.

1.8.Основа составления бухгалтерского учёта

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.
Имущество и обязательства Общества обособлены от имущества и обязательств собственника Общества, государства, других организаций.
Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.
Бухгалтерская отчетность Общества формируется специализированной организацией.
Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, случаи существенных отступлений, отсутствуют.

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.
Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.
В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С Предпрятие»
Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2022 год, утверждена приказом Общества от 31 декабря 2021 г. № 14.
Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.1. Изменения в учетной политике

В Учетную политику Общества в 2022 году были внесены изменения в соответствии с новыми ФСБУ.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2022 году не выявлено.

3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Осноыные средства».
К основным средствам относить имущество стоимостью более 100 000 руб. со сроком службы более 12 месяцев. Стоимость основных средств погашать путем начисления амортизации. Начисление амортизации объектов основных средств производить линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и норм амортизации, исчисленных из срока полезного использование этих объектов и отражать путем накопления соответствующих сумм на счете 02 «Амортизация основных средств».

- Объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания, списывать на расходы по мере ввода их в эксплуатацию и включать в состав расходов на продажу на счете 44 «прочие расходы».

- Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств включаются в состав расходов на продажу на счете 44 «прочие расходы», резервные фонды по ремонту основных средств не создавать.
- Не производится переоценка основных средств.
- Расходы по модернизации основных средств включаются в состав расходов на продажу на счете 44 «прочие расходы»
- Не создавать оценочное обязательство по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды (п. 23 ФСБУ 6/2020);
- Не проверять стоимость основных средств на обесценение (п. 38 ФСБУ 6/2020);
- Не раскрывать в бухгалтерской отчетности информацию, которая предусмотрена подпунктами «б», «в», «ж»–«о» пункта 45, а также пунктами 46 и 47 ФСБУ 6/2020;
- Начать применять ФСБУ 6/2020 перспективно, то есть только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета (п. 51 ФСБУ 6/2020).

Основные производственные фонды ООО «ПОЛИГРАФТЕХНОЛОГИИ»

тыс. руб.

Стоимость основных средств на начало года	**2022 год**	**2021 год**
	4632	**6348**
Увеличение стоимости основных средств, всего		**6348**
в том числе за счет:		
Приобретено за плату		**6348**
Машины и оборудование (кроме офисного)		
Транспортные средства		6348
Офисное оборудование		
Ввод в эксплуатацию		
Здания		
Машины и оборудование (кроме офисного)		
Офисное оборудование		
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	**2059**	**1716**
в том числе за счет:		
начисленная амортизация (по группам)	**2059**	**1716**
Здания		
Сооружения		
Машины и оборудование (кроме офисного)		
Транспортные средства	2059	1716
Офисное оборудование		
Производственный и хозяйственный инвентарь		
Другие виды основных средств		
корректировка первоначальной стоимости		
Машины и оборудование (кроме офисного)		

Стоимость основных средств на конец года	**2574**	**4632**

3.2.Нематериальные активы

На балансе Общества нематериальных активов нет.

3.3.Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н (в редакции от 06.04.2015). Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости (учетной стоимости). Для целей последующей оценки подразделяются на финансовые вложения по которым определяется текущая рыночная стоимость и на финансовые вложения по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Проверка на обесценение финансовых вложений по которым не определяется текущая рыночная стоимость производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года, при наличии признаков устойчивого обесценения каких-либо финансовых вложений, по таким вложениям формируется резерв под обесценение.

Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2022 не создавался ввиду того, что не установлены признаки устойчивого существенного снижения учетной стоимости финансовых вложений.

По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества числятся финансовые вложения на сумму 19619 тыс.руб. Информация о структуре финансовых вложений приведена в таблице:

тыс.руб.

Наименование	**На начало года**	**Изменение за период**			**На конец года**
		Поступило	**Выбыло (погашено)**	**Начислено процентов**	
Долгосрочные финансовые вложения	-	-			-
В том числе предоставленные займы	-	-			-
Краткосрочные финансовые вложения	19619		-		19619
В том числе предоставленные займы	19619		-		19619
ИТОГО:	**19619**				**19619**

3.4. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н, перспективно. За единицу бухгалтерского учета запасов Общество принимает номенклатурный номер.

В соответствии с Учетной политикой поступление товарно-материальных ценностей и инвентаря производится по фактической себестоимости, исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление.

В бухгалтерском учете поступление материалов и инвентаря отражалось в учете с использованием субсчетов счета 10 «Сырье и материалы», товаров с использованием счета 41 «Товары».

Все операции по поступлению и движению МПЗ отражались на момент их поступления вне зависимости от наличия первичных документов.

Отпуск материалов в производство осуществляется по средней себестоимости, которая определяется в момент отпуска материалов (скользящая оценка).

При передаче в эксплуатацию инвентаря и хозяйственных принадлежностей, а также активов, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и стоимость которых не более 40 тысяч рублей (включительно), Общество осуществляет их контроль на забалансовом счете 102 «Количественный учет активов стоимостью до 10 тыс. рублей в эксплуатации» в разрезе материально-ответственных лиц и на забалансовом счете 105 «Активы стоимостью до 40000 рублей по операциям с 2011 года».

Структура МПЗ

тыс.руб**.**

Наименование счета	**на 31.12.2022 г.**	**на 31.12.2021 г.**	**Изменение**
Сырье и материалы	149916	103999	45917
Топливо	0	2	-2
Офисная техника	20	20	0
Прочие материалы	0	0	0
ИТОГО	**149936**	**104 021**	**45915**

По результатам годовой инвентаризации не выявлены недостачи/излишки.
По результатам годовой инвентаризации материально производственных запасов резерв под снижение материально-производственных запасов в 2022 году не создавался.
МПЗ в залоге не находятся.

3.5. Расходы будущих периодов

В соответствии с п.19 ПБУ 4/99 активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.
В составе расходов будущих периодов у Общества числятся: лицензии, право пользования программными продуктами, специальные программы к комплексом.
По состоянию на 31.12.2022 года расходы будущих периодов отсутствуют.

3.6. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2022 г. дебиторская задолженность составила 234462 тыс.руб. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года дебиторская задолженность снизилась на 117165 тыс.руб.

В соответствии с учетной политикой создается резерв по сомнительной дебиторской задолженности. По состоянию на 31.12.2022 г. Не выявлено сомнительной и просроченной дебиторской задолженности, резерв по сомнительным долгам за 2022 год не создавался.

3.7. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2022 года кредиторская задолженность Общества уменьшилась на 78570 тыс.руб. и составила 232242 тыс.руб. Наибольший удельный вес в кредиторской

задолженности Общества составляет задолженность поставщиков и подрядчиков за товары, работы, услуги.

3.8.Капитал и резервы

В пассиве баланса в составе собственного капитала Общества по состоянию на 31.12.2022 г. уставный капитал не изменился и составил 130000 руб;
Резервный капитал на 31.12.2022 не создан.
.

3.9. Кредиты и займы

На 31.12.2022 кредитов и займов у организации нет.

3.10 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочное обязательство в сумме 169 тыс. руб. и представлено в виде резерва на оплату отпусков.
В течение отчетного года на последнее число каждого месяца резерв корректируется на заработанные дни отпуска.
По состоянию на 31.12.2022 Общество не имеет условных активов и обязательств, требующих раскрытия в бухгалтерской отчетности.

3.11 Порядок формирования доходов и расходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99, расходов соответственно – ПБУ 10/99.
Финансовый результат организации отражается в Отчете о финансовых результатах с подразделением на:

- доходы и расходы по основным видам деятельности;
- управленческие расходы;
- прочие доходы и расходы.

Расходами по основным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, а также связанные с управлением организацией в целом.
Расходами по основным видам деятельности являются для Общества расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг, которые учитываются в бухгалтерском учете на счетах основного производства.
При отражении в учете затрат, образующих себестоимость работ и услуг, применяются следующие виды группировок расходов:

- по месту возникновения затрат (подразделения);
- по видам номенклатуры работ и услуг;
- по видам расходов (статьям и элементам затрат).

В 2022 году выручка составила 1055053 тыс.руб., в том числе:

Выручка от продажи продукции за 2022 год.

Показатель	**Сумма выручки, руб.**	**Процент к общему объему выручки**
оптовая торговля бумагой и картоном	1 055 053 000,80	100%
Итого	**1 055 053 000,80**	100%

Себестоимость проданных товаров за 2022 г.

Показатель	Себестоимость, руб.
бумага и картон	824 001 275,80
Итого	**824 001 275,80**

Коммерческие и управленческие расходы за 2022 год.

Статьи затрат	Сумма, руб.
Аренда	891 300,00
Доставка документов	7 714,57
Не учитываемые в целях налогообложения	751 426,25
Обязательное и добровольное страхование имущества	266 832,47
Оплата труда	2 395 231,69
Прочие расходы	3 222 265,14
Складские расходы	2 242 914,22
Страховые взносы	722 203,36
Таможенные услуги	143 060,00
Транспортные расходы	62 085 629,56
Услуги по продвижению продукции, увеличению продаж, согласованию условий поставки и поиску клиентов	29 534 132,45
Услуги связи	34 800,00
Аренда	891 300,00
Амортизация	2 058 849,24
Имущественные налоги	37 350,00
Отчисления в оценочные резервы	16869,08
Всего	**104410578,03**

Прочие доходы 2022 год.

Показатель	Сумма, руб.
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	93 932,16
Курсовые разницы	224 077 987,13
Курсовые разницы по расчетам в у.е. (по сделкам)	81 152,07

Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	4 714 960,64
Отчисления в оценочные резервы	16 869,08
Проценты к получению (уплате)	1 176 000,02
Прочие	7 749,65
Всего	**230 168 650,75**

Прочие расходы 2022 год.

Показатель	**Сумма, руб.**
Прочие	8 375,76
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	99 929,57
Курсовые разницы	329 573 903,11
Курсовые разницы по расчетам в у.е. (по сделкам)	52 192,81
Не учитываемые в целях налогообложения	29 240,00
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	12 487 838,67
Расходы по банку	619 741,94
Всего	**342 871 221,86**

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных организацией

В 2022 году фонд оплаты труда составил 2601 тыс. руб., в том числе управленческому персоналу 482 тыс. руб.

3.12. Раскрытие информации по ПБУ-18 «Расчеты по налогу на прибыль»

За 2022 год сумма условного расхода составила 11951 тыс. руб.

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с ПБУ 18/02, разница между бухгалтерской и налоговой прибылью (убытком), образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных актах по бухгалтерскому учету, законодательством РФ о налогах и сборах, и составляющие постоянные и временные разницы.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства». Постоянные налоговые активы (ПНА) и постоянные налоговые обязательства (ПНО) в бухгалтерском учете отражаются на счете 99.02.3

По состоянию на 31 декабря 2022 года Обществом на счете 09 отражен отложенный налоговый актив (ОНА) на сумму 686498,27 руб., который сформирован в результате:- Курсовых разницы по расчетам в валюте 686498,27 руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Обществом на счете 77 отражено отложенное налоговое обязательство (ОНО) в сумме 13392182,34 руб., которое сформировано в

результате разницы в учете амортизации основных средств, курсовых разницы по расчетам в валюте.

4. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

4.1. Информация о связанных сторонах

Закупки у аффилированных лиц ТМЦ и услуг в 2022 году не осуществлялись, займы не выдавались.
В 2022 были выплачены дивиденды в сумме 1156000,00 рублей, уменьшенные на сумму удержанного налога Трубецкому Льве Дмитриевичу – Учредителю общества.
Трубецкой Лев Дмитриевич – Учредитель общества – свзяанная сторона.

4.2. Информация о конечном бенефициаре.

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – «закон № 115-ФЗ») обязанность юридических лиц располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных законом:
Бенефициары:
Трубецкой Лев Дмитриевич – Учредитель общества.

4.3. Информация о государственной помощи

В 2022 году Общество не получало государственной помощи.

4.4. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует.

4.5. Информация по сегментам

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденное Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н, организации не являющиеся эмитентами публично размещаемых ценных бумаг не обязаны раскрывать в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам**.** Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, соответственно информация по сегментам не раскрывается.

4.6. События после отчетной даты

На момент составления данной пояснительной записки у Общества отсутствует информация о возникших событиях после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.
В течение 2022 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации не оказала влияние финансовая обстановка в стране. Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.
События, связанные с Украиной, могут оказать существенное влияние на внешнеэкономическую хозяйственную деятельность Общества.

4.7. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

На 31.12.2022 у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, а именно:

- не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды;
- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг.

4.8. Информация по прекращаемой деятельности

Общество прекращение своей деятельности не планирует в 2023 году и далее.