

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«ПЕЧАТНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»
за 2022 год**

1 Общая информация

1.1 Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ПЕЧАТНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ» (сокращенное название – ООО «ПЕЧАТНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ») является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Общество с ограниченной ответственностью «Печатные технологии» зарегистрировано Межрайонной Инспекцией Федеральной Налоговой Службы №3 по Рязанской области. Дата регистрации 16.12.2008 г.

Местонахождение: 390047, г. Рязань, Восточная окружная дорога, д. 10

Почтовый адрес: 390047, г. Рязань, Восточная окружная дорога, д. 10

ОГРН 108529006197, ИНН 5190184183, КПП 623001001

Генеральный директор Ланин Игорь Михайлович, ИНН 519300443472, действует на основании Устава.

Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2022 году составила 50 человек, в 2021 году 48 человек.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте РФ, стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, пересчитана в рубли.

Курс Центрального банка Российской Федерации по состоянию на 31.12.2022 (на отчетную дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности) составляет:

Доллар США–70,3375 руб.; евро – 75,6553 руб.;

Курс на конец предыдущего отчетного периода по состоянию на 31.12.2021 составлял:

Доллар США– 74,2926 руб.; евро – 84,0695 руб.;

1.2 Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы;
- Прочие виды полиграфической деятельности;
- Производство тары из легких металлов;
- Торговля оптовая неспециализированная;

Общество может осуществлять иные виды хозяйственной деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

1.3 Информация об исполнительных органах

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором Общества. Генеральный директор избирается Общим собранием участников Общества на срок не более 5 (Пяти) лет.

2 Учетная политика и принципы формирования отчетности

2.1 Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету в

редакции всех изменений и дополнений, действовавших в течение отчетного периода и на дату составления настоящей отчетности.

Существенные аспекты учетной политики

1) Метод учета доходов и расходов:

- метод начисления

2) Лимит стоимости имущества, включаемого в состав основных средств:

- более 100 000,00 рублей

3) Амортизация основных средств

- линейный

4) Организация применяет способ последующей оценки основных средств: по первоначальной стоимости.

5) Группы учета основных средств:

Здания, Сооружения, Машины и оборудование (кроме офисного), Офисное оборудование, Транспортные средства, Производственный и хозяйственный инвентарь, Другие виды основных средств

6) Единица учета ОС - инвентарный объект

7) Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности:

- существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

8) Критерий признания существенной ошибки:

- Существенность ошибки (ошибок) определяется исходя из величины и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности в каждом конкретном случае главным бухгалтером по согласованию с руководителем на основании письменного обоснования такого решения.

9) Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно. В отношении объектов, которые до 1 января 2021 г. были отпущены в производство, но согласно правилам, действовавшим до начала применения ФСБУ 5/2019, отражались в бухгалтерском учете организации в составе запасов, применять способы ведения бухгалтерского учета (в том числе способы погашения стоимости), избранные до начала применения ФСБУ 5/2019.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, ФСБУ 5/2019 не применяется.

Лимит для незначительных запасов не устанавливается. ФСБУ 5 применяется ко всем объектам, соответствующим п. 3 ФСБУ 5/2019, независимо от стоимости. Они учитываются в составе запасов

Способ оценки запасов при выбытии (отпуск сырья в производство, отгрузка товаров, готовой продукции, списание запасов) п. 36-38 ФСБУ 5/2019 - по средней стоимости.

Порядок применения оценки запасов по средней себестоимости: по итогам месяца

10) Депозиты до востребования или сроком до двенадцати месяцев являются денежными эквивалентами, учитываются на счете 55 и отражаются в балансе по стр.1250.

2.2 Изменения в Учетной политике, принятые в 2022 году

В связи с вступлением в силу с 2022 года нового ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 в учетную политику организации внесены изменения, которые будут применяться с 1 января 2022 года

1. Общество применило альтернативный метод перехода на ФСБУ 6/2020 и не производило пересчет сравнительных показателей за периоды, предшествующие 2022 году, а произвело

единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств в межотчетный период, с отнесением изменения балансовой стоимости на нераспределенную прибыль. При этом произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

В связи с тем, что деятельность ООО «ПЕЧАТНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ» имеет узкую специализированную направленность, использует специфическое, узкоприменимое оборудование, использование которого не представляется возможным в других видах производства, а также руководствуясь тем, что предполагается его эксплуатация до полного износа, вследствие чего не ожидаются поступления от выбытия объектов основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от их выбытия) или ожидаемая к поступлению сумма от выбытия не является существенной в конце срока полезного использования, поскольку продать их невозможно, установить нулевую ликвидационную стоимость.

2. 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.

Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.

3. Организация применяет способ оценки основных средств по первоначальной стоимости и начисляет амортизацию линейным способом.

4. Организация начисляет амортизацию за месяц. Основание: пункт 32 ФСБУ 6/2020.

5. Организация начинает 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. Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020.

6. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

Основание: пункт 26 ФСБУ 26/2020

7. Доходы по операционной аренде организация признает равномерно. Основание: [абзац 2 пункта 29](#), [пункт 42](#) ФСБУ 25/2018.

8. Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

2.4 Бухгалтерский учет, формы отчетности

Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером. Основание: пункт 3 статьи 7 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ».

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 N 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, Федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998, Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденным приказом Минфина России от 31 октября 2000 года № 94н.

Бухгалтерский учет ведется с применением специализированной компьютерной программы 1 С Предприятие 8.3.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества формируется в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ.

Общество утверждает формы, рекомендованные Минфином России Приказом от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в редакции последующих изменений и дополнений) с соблюдением общих требований к бухгалтерской (финансовой) отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр.), изложенных в ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

В бухгалтерском балансе, отчете об изменениях капитала по каждому числовому показателю данные приводятся за отчетный и предыдущий год, и также за год, предшествующий предыдущему отчетному году.

В отчете о финансовых результатах, отчете о движении денежных средств показатели приводятся за два года - отчетный и предыдущий.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчёта о финансовых результатах;
- отчёта об изменениях капитала;
- отчёта о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

При составлении пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество руководствуется требованиями законодательных и нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) состоят из текстовой формы, в которую в виде таблиц включаются расшифровки к отдельным показателям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности датой считается последний день отчетного периода. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отчетным периодом является календарный год с 1 января по 31 декабря включительно.

Данные представляемой бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей.

Расчет чистых активов Общество осуществляет в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов». Информация о чистых активах Общества в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается в отчете об изменениях капитала.

2.5 События после отчетной даты

В соответствии с решением Верховного Главнокомандующего ВС РФ В.В. Путина 24 февраля российские Вооруженные Силы приступили к проведению специальной военной операции по защите Донецкой и Луганской народных республик. Мы считаем, что влияние данного события и его последствий на дальнейшее непрерывное осуществление деятельности ООО «ПЕЧАТНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ» отсутствует.

Объем валютных операций, операций с не резидентами РФ незначительный.

Однако, на работу Общества может оказать влияние изменения валютного законодательства и курсов валют, изменений, связанных с производственными цепочками, логистикой, закупками импортных материалов, материалов и оборудования с импортной составляющей, влияние повышения ключевой ставки Банка России, влияние введенных санкционных ограничений.

Объем и характер влияния указанных обстоятельств, а также их суммовое выражение на момент составления данной отчетности определить не представляется возможным.

Годовая бухгалтерская отчетность, датированная 28.04.2023, является исправленной и заменяет годовую бухгалтерскую отчетность от 28.03.2023. Основанием для исправления является внесение корректировок в пояснения к бухгалтерской отчетности в связи с тем, что пояснения к первичному комплекту годовой бухгалтерской отчетности содержали некорректные данные по отдельным показателям за период 2022 г.

3 Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1 Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Изменения в Учетной политике, принятые в 2022 году:

С 2022 года обязательными к применению стали:

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 №208н,
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г., № 204 н.
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утв. Приказом Минфина РФ от 16.04.2021 г., № 62 н.

В связи с этим были внесены изменения в учетную политику, которые оказали существенное влияние на показатели отчетности 2022 года. Так же, в межотчетный период, были внесены изменения в показатели бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 г. В программе 1С при переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» проведены следующие операции:

Дебет	Кредит	Сумма	Содержание проводки
01.09	01.01	114 076,27	Списание ОС. Списание первоначальной стоимости ОС
02.01	01.09	114 076,27	Списание ОС. Списание начисленной амортизации
09	84.01	705 787,60	ОНА корректировка амортизации
84.01	02.01	3 529 753,64	Уменьшение нераспределенной прибыли. Корректировка амортизации
02.01	84.01	46 099 958,21	Увеличение нераспределенной прибыли. Продление СПИ
84.01	77	9 219 828,52	ОНО по ОС с продленным СПИ

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	581 448	42 570	624 018
Отложенные налоговые активы	1180	3 232	706	3 937
Итого по разделу I	1100	585 941	43 276	629 217
БАЛАНС	1600	735 590	43 276	778 866
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	323 967	34 056	358 022
Итого по разделу III	1300	398 219	34 056	432 276
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	23 642	9 220	32 861
Итого по разделу IV	1400	276 352	9 220	285 572
БАЛАНС	1700	735 590	43 276	778 866

3.2 Информация к статье «Основные средства»

Наличие основных средств

Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Корректировка при переходе из ФГБУ А		На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость
5200	за 2022 г.	856969	(232951)	6006	(2565)	1318	(95459)				0	860410	(327092)
5210	за 2021 г.	428275	(219593)	428808	(114)	114	(56042)				(42570)	856969	(232951)
5201	за 2022 г.	671865	(196214)	1879	(2319)	1072	(86704)					671425	(281846)
5211	за 2021 г.	252913	(191569)	418952			(48562)				(43917)	671865	(196214)
5202	за 2022 г.	3466	(226)				(247)					3466	(473)
5212	за 2021 г.	3338	0	128			(226)					3466	(226)
5203	за 2022 г.	3654	(885)	3717	(120)	120	(1113)					7251	(1878)
5213	за 2021 г.	1403	(817)	2314	(63)	63	(185)				(54)	3654	(885)
5204	за 2022 г.	450	(450)		(83)	83						367	(367)
5214	за 2021 г.	501	(501)		(51)	51						450	(450)
5205	за 2022 г.	13500	(8638)				(1964)					13500	(10802)
5215	за 2021 г.	13500	(8797)				(1838)				(1997)	13500	(8638)
5206	за 2022 г.	864	(290)		(43)	43	(333)					821	(580)
5216	за 2021 г.	221	(221)	643			(110)				(41)	884	(290)
5207	за 2022 г.	144652	(26248)	410			(5098)					145062	(31346)
5217	за 2021 г.	137881	(17688)	6771			(5121)				3439	144652	(26248)
5208	за 2022 г.	18518										18518	
5218	за 2021 г.	18518										18518	
5221	за 2022 г.												
5231	за 2021 г.												

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.	-	6 227	-	(6 007)	220
	5250	за 2021г.	5 986	422 821	(412 445)	(16 362)	-

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	410	73

3.3 Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (с изменениями и дополнениями).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Текущий налог на прибыль и отложенный налог на прибыль отражаются в отчете о финансовых результатах по отдельным строкам.

Основные показатели по налогу на прибыль

Показатель	2022	2021
Прибыль до налогообложения (стр. 2300)	186 407	106 035
Ставка по налогу на прибыль	20%	20%
Отложенный налог на прибыль (стр. 2412)	3 190	(21 260)
<i>Отложенные налоговые обязательства</i>	27 203	32 861
<i>Отложенные налоговые активы</i>	1 468	3 937
Текущий налог на прибыль (стр. 2411)	(40 511)	-

Основные составляющие вычитаемых временных разниц в 2022 и 2021 году представлены в таблице:

Основные составляющие вычитаемых разниц

Отложенные налоговые активы (ОНА)	2022	2021
Резервы на оплату отпусков и выплату ежегодного вознаграждения	560	861
Убыток текущего периода	-	2 212
Основные средства	877	833
Резерв под обесценение запасов	31	31

Основные составляющие налогооблагаемых временных разниц в 2022 и 2021 году представлены в таблице:

Основные составляющие отложенных налоговых обязательств

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	2022	2021
Основные средства	27 203	32 861

Налог на прибыль в бюджеты всех уровней перечислен в полном объеме.
Подлежащие уплате штрафные санкции за неисполнение обязательств по налогам и сборам на 31.12.2022 отсутствуют.

3.4 Прочие внеоборотные активы

Пояснения (расшифровки) к статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса раскрываются в таблице:

Состав прочих внеоборотных активов:

Наименование	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021
Лицензии	427	1261

3.5 Запасы

Пояснения (расшифровки) к статье «Запасы» бухгалтерского баланса по видам запасов раскрываются в следующей таблице:

Наличие запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	42 371	(155)	42 216	80 147	(155)	79 992
	5420	за 2021г.	48 212	-	48 212	42 371	(155)	42 216
в том числе:								
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	41 510	(155)	41 355	80 088	(155)	79 933
	5421	за 2021г.	47 784	-	47 784	41 510	(155)	41 355
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	861	-	861	59	-	59
	5423	за 2021г.	428	-	428	861	-	861

3.6 Дебиторская задолженность

Пояснения (расшифровки) к статьям «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса раскрываются в следующей таблице:

Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	103 330	-	93 016	-
	5530	за 2021г.	223 811	-	103 330	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	82 587	-	66 826	-
	5531	за 2021г.	57 443	-	82 587	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	566	-	25 839	-
	5532	за 2021г.	164 236	-	566	-
Прочая	5513	за 2022г.	20 177	-	351	-
	5533	за 2021г.	5 078	-	20 177	-
Итого	5500	за 2022г.	103 330	-	93 016	-
	5520	за 2021г.	223 811	-	103 330	-

Резерв по сомнительным долгам не создавался по причине отсутствия просроченной дебиторской задолженности

3.7 Кредиторская задолженность

Пояснения (расшифровки) к статьям «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса раскрывается в следующей таблице:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-
	5571	за 2021г.	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	252 710	177 413
	5572	за 2021г.	310 761	252 710
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	56 713	56 108
	5580	за 2021г.	69 783	56 713
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	45 150	31 617
	5581	за 2021г.	57 886	45 150
авансы полученные	5562	за 2022г.	1 014	874
	5582	за 2021г.	454	1 014
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	9 029	23 571
	5583	за 2021г.	9 751	9 029
прочая	5566	за 2022г.	1 520	45
	5586	за 2021г.	1 692	1 520
Итого	5550	за 2022г.	56 713	56 108
	5570	за 2021г.	69 783	56 713

3.8 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	4461	2 064	(3 569)	-	2 956
в том числе:					
Резерв ежегодных отпусков	4306	2 064	(3 569)	-	2 801
Резерв на обесценение запасов	155	-	-	-	155

Обществом на конец года проведена проверка на МПЗ и признаки обесценения запасов. Признаков обесценения не обнаружено, резерв не изменять.

3.9 Обязательства и обеспечения, выданные на 31.12.2022

Организация / Банк, в пользу которого предоставлено обеспечение		Вид обеспечения (аваль, залог, поручительство, гарантия, др. забалансовые обязательства)	Стоимость обеспечения по договору (тыс.руб)	Дата начала действия договора обеспечения	Дата окончания действия договора обеспечения/ Срок погашения кредита
Название	ИНН				
ПАО СБЕРБАНК	7707083893	оборудование	103 667	24.08.2020	24.12.2024
ПАО СБЕРБАНК	7707083893	оборудование	103 667	07.10.2021	24.12.2024
х	х	х	207 334	х	х

3.9 Финансовые вложения

В строке 1170 Бухгалтерского баланса отражен процентный заём, выданный сотруднику ООО «ПЕЧАТНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ». Срок погашения займа 24.06.2024.

4 Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

4.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» соответственно.

Состав выручки (доходов по обычным видам деятельности) представлены в таблице:

Выручка

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3
Выручка	723 063	598 462
Услуги по обработке металлов	703 566	569 494
Оптовая торговля	19 482	28 947
Прочая деятельность	15	21

Оплата дебиторской задолженности в 2022 и 2021 годах неденежными средствами не производилась.

Состав расходов по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг представлены в таблице:

Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	326 459	338 339
Расходы на оплату труда	5620	46 977	43 812
Отчисления на социальные нужды	5630	9 087	8 160
Амортизация	5640	95 459	56 042
Прочие затраты	5650	29 839	26 989
Итого по элементам	5660	507 534	473 342
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(433)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	802	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	525 623	472 909

4.2 Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов и расходов представлен в таблице:

Показатель	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	6 754	5 928
Налоги и сборы		2 631
Реализация прочего имущества	2 854	2 256

Прочие доходы (расходы)	3 844	3 686
Итого	13 452	14 501

4.3 Информация о существенных ошибках

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны существенными ошибками в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010)» в Обществе в 2022 году не выявлены.

5 Информация о бенефициарных владельцах, об аффилированных лицах.

Доли в Уставном капитале Общества распределены между участниками следующим образом:

- Ланина Ксения Владимировна, ИНН 519015206191 - 51%, номинальная стоимость доли 37 868 736,24 руб.;

- Афанасьев Андрей Анатольевич, ИНН 502903372208 - 49%, номинальная стоимость доли 36 383 687,76 руб.

Операции со связанными сторонами (Спецпроект ООО, Румопак ООО) отражены в таблице

Контрагенты Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
РУМОПАК ООО	БУ	19 441 758,42		129 298 857,25	131 989 532,22	16 751 083,45	
62	БУ	19 441 749,17		128 398 488,11	131 089 163,08	16 751 074,20	
62.01	БУ	19 441 804,64		125 394 559,66	128 085 234,63	16 751 129,67	
62.02	БУ		55,47	3 003 928,45	3 003 928,45		55,47
76	БУ	9,25		900 369,14	900 369,14	9,25	
76.02	БУ			399 714,40	399 714,40		
76.АВ	БУ	9,25		500 654,74	500 654,74	9,25	
	Кол.						
003.01	БУ						
	Кол.	243 029,000		2 327 839,000	1 994 556,000	576 312,000	
Спецпроект ООО	БУ		1 933 090,72	25 818 494,66	24 024 788,50		139 384,56
19	БУ			3 432 112,66	3 432 112,66		
19.03	БУ			3 432 112,66	3 432 112,66		
60	БУ		1 933 090,72	22 386 382,00	20 592 675,84		139 384,56

Бенефициары:

- Ланина Ксения Владимировна, ИНН 519015206191 – 51%

- Афанасьев Андрей Анатольевич, ИНН 502903372208 - 49%

Дивиденды

Дивиденды распределены между участниками общества пропорционально долям в уставном капитале

Основание выплаты дивидендов	сумма, тыс.руб.
Протокол общего собрания участников от 10.01.2022 года о распределении прибыли за 2017 год, 1 полугодие 2021 года.	6 000
Протокол общего собрания участников от 25.05.2022 года о распределении прибыли за 2017, 2018 год	13 000
Протокол общего собрания участников от 09.08.2022 года о распределении прибыли за 2018, 2020 год, 1 полугодие 2021 года	10 000

Протокол общего собрания участников от 10.11.2022 года о распределении прибыли за 2021 год	12 000
ИТОГО	41 000

6 Информация о связанных сторонах по основному управленческому персоналу

Виды выплат основному управленческому персоналу	За 2022 год, тыс. руб.
Оплата труда за отчетный период	13 451
Начисленные на оплату труда обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	2 353
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	2 318

К основному управленческому персоналу относятся: генеральный директор, заместитель генерального директора, начальник производства, главный инженер, главный бухгалтер.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Генеральный директор



И.М. Ланин

Главный бухгалтер



Н.В. Зими́на