

**ПОЯСНЕНИЯ**  
к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «ПРИНТ ПЛЮС» за 2023 год  
от 22.03.2024 г

**Общие сведения об обществе**

Общество с ограниченной ответственностью «ПРИНТ ПЛЮС» было создано путем реорганизации в форме преобразования из ЗАО «Принт Плюс». Права и обязанности реорганизованного Общества в отношении других лиц не изменяются, за исключением прав и обязанностей в отношении учредителей (участников), изменение которых вызвано реорганизацией. К Обществу с ограниченной ответственностью переходят все права и обязанности в полном объеме реорганизованного Общества в отношении всех его кредиторов и должников.

Адрес местонахождения организации: 127083, Москва, ул.Юннатов, д.18

Дата государственной регистрации 29 марта 2019 года

ГРН 1197746224048

Его учредителями являются

Генс Филипп Георгиевич– 14,34%

Непубличное Акционерное общество (АО) «Информационные технологии управления - ВНИИТ» - 85,66%.

Уставный капитал составляет 2 500 200 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

В состав общества не входят обособленные подразделения, дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет генеральный директор - Гайдай А.С. (Протокол годового общего собрания участников б/н от 26.04.2021 г.)

Организация не подлежит обязательному аудиту.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

**Основные элементы учетной политики**  
**Учетная политика для целей бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей, а также книги, брошюры и др. издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

При списании материалов и товаров применяется метод себестоимости каждой единицы.

Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

Инвентаризация основных средств, ТМЦ, денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженности - 1 раз в год.

Отчетность подготовлена на основе правил и требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету и отчетности в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Информация подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности при превышении уровня существенности более чем на 5 %, установленного для группы однородных хозяйственных операций.

С 01.01.2023 г. Организация учитывает Единый налоговый платеж и сальдо по единому налоговому счету на субсчете «Единый налоговый счет» к счету 68 «Расчеты по налогам и сборам»

Основание: пункт 2 статьи 11.3 НК

Организация учитывает начисление страховых взносов на субсчете «Страховые взносы по единому тарифу» к счету 69. Основание: статья 425 НК

**Информация об аффилированных лицах**

Непубличное Акционерное общество (АО) «Информационные технологии управления - ВНИИТ»

Адрес местонахождения: 115201, Москва, Старокаширское ш., д.2, корп.2

Доля участия в уставном капитале общества - 85,66%, количество акций – 7 139 шт.

## Информация о распределении доходов.

В 2023 г. на Годовом собрании акционеров было принято решение о распределении прибыли за 2022 года и выплате дивидендов учредителям в сумме 9 000 000,00 рублей.

Генсу Филиппу Георгиевичу распределены и выплачены в течение 2023 года дивиденды в полном объеме от причитающейся ему доли в сумме 1 290 501,00 рублей.

АО «Информационные технологии управления - ВНИИТ» дивиденды распределены в сумме 7 709 499,00 рублей

Так же в ноябре 2023 г. на внеочередном собрании акционеров было принято решение о распределении прибыли за 9 месяцев 2023 года и выплате дивидендов учредителям в сумме 10 000 000,00 рублей.

Генсу Филиппу Георгиевичу распределены и выплачены в течение 2023 года дивиденды в полном объеме от причитающейся ему доли в сумме 1 434 000,00 рублей.

АО «Информационные технологии управления - ВНИИТ» дивиденды распределены в сумме 8 566 000,00 рублей

Таким образом, все распределенные дивиденды выплачены в течении отчетного года, на конец 2023 года Общество задолженности по выплате доходов учредителям не имеет.

## Информация о существенных исправлениях хозяйственных операций предшествующих периодов в отчетном периоде.

### Налог на имущество и Налог на прибыль за 2022 и 2023 гг.

ООО «ПРИНТ ПЛЮС» при исчислении и уплате налога на имущество организаций за 2022 год и 1 полугодие 2023 г. принимало за расчетную базу кадастровую стоимость Объекта, установленную Распоряжением Департамента городского имущества города Москвы от 15 ноября 2021 г. № 51520, с кадастровым номером 77:09:0004010:3578 принадлежащего ООО «ПРИНТ ПЛЮС» на праве собственности, находящегося по адресу : 127083,г. Москва, ул. Юннатов, д.18, в соответствии с которым кадастровая стоимость Объекта недвижимого имущества по состоянию на 01.01.2021 г. была установлена в размере рыночной и составила 1 254 183 272,59

Реализуя свое право на пересмотр кадастровой стоимости, организация обратилась в Московский городской суд.

На основании Решения Московского Городского суда от 11 июля 2023 г. была установлена кадастровая стоимость здания принадлежащего ООО«ПРИНТ ПЛЮС» на праве собственности, находящегося по адресу: г. Москва, ул. Юннатов, д. 18 , с кадастровым номером 77:09:0004010:3578 на 2022-2023 гг. в сумме 751 130 000 рублей.

На основании Решения суда ООО «ПРИНТ ПЛЮС» проинформировало ИФНС, а также сдало Корректирующие Уведомления об исчисленных суммах налогов за 1 квартал 2023 г. и полугодие 2023г.

Так как изменение налога на имущество влечет за собой и изменение Налога на прибыль, организацией были поданы Корректирующие Декларации по налогу на прибыль за 2022 г. ,1 квартал 2023 и полугодие 2023г.

2022 г			полуг 2023			
№ стр Декларации по Прибыли	Декларация исходная за 2022г	Декларация корректирующая за 2022г	Разница	Декларация исходная за полуг 2023г	Декларация корректирующая за полуг 2023г	Разница
	Доходы	Доходы		Доходы	Доходы	
010	94 180 578	94 180 578		49 137 895	49 137 895	
020	1 550 575	1 550 575		614 947	614 947	
	95 731 153	95 731 153	0	49 752 842	49 752 842	0
	Расходы	Расходы		Расходы	Расходы	
030	84 206 257	74 648 245		41 652 196	36 621 663	
040	103 578	103 578		121 574	121 574	
	84 309 835	74 751 823	-9 558 012	41 773 770	36 743 237	-5 030 533
060	Налогообл база	Налогообл база		Налогообл база	Налогообл база	
	11 421 318	20 979 330	9 558 012	7 979 072	13 009 605	5 030 533
180	Сумма налога	Сумма налога		Сумма налога	Сумма налога	
	2 284 264	4 195 866	<b>1 911 602</b>	1 595 814	2 601 921	<b>1 006 107</b>

Данные бухгалтерского учета приведены в соответствии сданным декларациям, доначисленный Налог на прибыль в бюджет уплачен, образовавшаяся задолженность перед бюджетом погашена полностью.

В результате сложившейся ситуации у общества образовалась переплата по налогу на имущество и в Октябре 2023г в ИФНС было подано Заявление о возврате налога. Деньги на расчетный счет организации получены в полном объеме, образовавшаяся переплата погашена полностью.

	Кадастровая стоимость первоначальная	Сниженная кадастровая стоимости	Налог до снижения	Налог после снижения	Уменьшение
2022	1 254 183 273	751 130 000	23 829 482	14 271 470	9 558 012
Полугодие 2023	1 254 183 273	751 130 000	12 541 833	7 511 300	5 030 533
ИТОГО					<b>14 588 545</b>

Данные бухгалтерского учета приведены в соответствии сданным декларациям.

### Финансово-хозяйственная деятельность общества

Основным видом деятельности общества является сдача внаем собственного недвижимого имущества (ОКВЭД 68.20.2).

За 2023 г. выручка от реализации по основным видам деятельности составила 100 569,47 тыс. руб., что на 6 388,89 тыс руб. или на 6,78 % больше, чем в 2022 г.

Структурный анализ выручки по основным видам деятельности:

Вид деятельности	Выручка без НДС в тыс. руб. 2022	Выручка без НДС в тыс. руб. 2023	Рост/уменьшение в сравнении тыс. руб.
Сдача в наем недвижимого имущества	94 180,58	100 569,47	6 388,89
ИТОГО	94 180,58	100 569,47	

За 2023 г. расходы по основным видам деятельности составили 76 404,47 тыс. руб. из них: расходы по сдаче в наем недвижимого имущества – 76 404,47 тыс. руб., что на 8 158,89 тыс. руб. или на 9,65 % меньше, чем в 2022 г

Совокупные затраты на оплату использованных в течении года энергетических ресурсов составили: электроэнергия – 7 509,09 тыс.руб. без НДС; теплоэнергии – 3 191,07 тыс.руб. без НДС; вода и канализация – 521,21 тыс.руб.

### Затраты на производство

Наименование показателя	период		ОТКЛОНЕНИЕ
	2022	2023	
Материальные затраты	14263	13264	-999
Расходы на оплату труда	3648	3507	-141
Отчисления на социальные нужды	677	1073	396
Амортизация	2239	2194	-45
Прочие затраты	63736	56366	-7370
Итого расходы по обычным видам деятельности	<b>84563</b>	<b>76404</b>	<b>-8159</b>

За 2023 г. размер прочих доходов составил 1 650,73 тыс. руб, что на 100,15 тыс. руб. или на 6,46 % больше, чем в 2022 г.

К прочим доходам относятся: пени за просрочку платежей по договорам аренды, плата по агентским договорам, вывоз мусора, возмещение затрат арендаторами, начисленные проценты по займам.

За 2023 г. размер прочих расходов составил 508,05 тыс.руб.

К прочим расходам относятся: 50,97 тыс.руб. – услуги банка, прочие расходы- 457,08 тыс. руб , а именно превышение лимита по ГСМ, , пени, суммы оплаченного, но не принятого к вычету НДС с авансовых отчетов, из-за отсутствия счетов-фактур, оплата других услуг.

Таким образом по итогам 2023 г. Обществом была получена бухгалтерская прибыль до налогообложения в размере 25 307,68 тыс.руб.

В связи с доначислением Налога на прибыль за 2022 г ( Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется: записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) без ретроспективного пересчета по Учетной политике. Сумма доначисленного налога на прибыль за прошлый год отражена по счету 99.01 и составила 1 911,60 тыс.руб

С учетом отложенных налоговых активов и обязательств, а также текущего налога на прибыль в размере 5 077,85 тыс.руб. бухгалтерская прибыль составила - 18 318,23 тыс.руб.

Сумма дебиторской задолженности Общества на 31,12,23 г. составила 5 736,52 тыс.руб. и по сравнению с 2022 г. увеличилась на 1 637,21 тыс. рублей или на 39,94 %, включает в себя: 1 779,95 тыс. руб. – расчеты с поставщиками, 964,04 тыс.рублей – расчеты с покупателями и заказчиками, 1 728,43 тыс.руб. - авансовые платежи в бюджет, расчеты по социальному страхованию- 1,64 тыс. руб., расчеты с подотчетными лицами- 18,84, прочие -1 243,62 тыс.рублей .

Прочие оборотные активы в 2023 году составили 122,86 тыс.руб., включают в себя: 122,86 тыс.рублей- расходы будущих периодов.

#### Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		Учтенная по условиям договора	Поступление	Выбыло	Списание на финансовый результат	Учтенная по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2023 г.	4099	1825	187		5737
	2022 г.	6122	1522	3545		4099
ОТКЛОНЕНИЯ						1638

Сумма кредиторской задолженности Общества на 31,12,23 г. составила 14 729,65 тыс. рублей и по сравнению с 2022 г. уменьшилась на 3 172,42 тыс.рублей или на 17,72 %, включает в себя: 1 534,73 тыс. руб. – задолженность перед поставщиками, 5 321,64 тыс.руб. – авансовые поступления за услуги 2024 г., 7 873,28 тыс.руб. – задолженность по налогам в бюджет за 4 квартал 2023 г .

#### Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Списание на финансовый результат	Остаток на конец периода
			Поступление	Погашение		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2023	17902	522	3694		14730
	2022	14921	2998	11	6	17902
ОТКЛОНЕНИЯ						-3172

В 2023 г Обществом были выданы денежные займы с процентами, часть которых полностью погашена заемщиками с начислением причитающихся процентов. Сумма начисленных процентов от данных операций отражена в прочих поступлениях.

Так же в 2023 г. Общество размещало денежные средства на депозитных счетах в банке. Доход от данных операций так же отражен в прочих поступлениях

#### Финансовые вложения

Наименование показателя	Код	Период	на начало года		Поступило	Выбыло (погашено)			на конец периода
			первост-ть	накоп коррект		ст-ть	%%	%%	
Краткосрочные - всего	5305	2022			18000	4114	153		14039
	5315	2021	7820		224	7700	344		0
ОТКЛОНЕНИЯ									14039

#### Социальные показатели

№ п/п	ПОКАЗАТЕЛЬ	за 2022 год	за 2023 год	изменения
1.	Среднесписочная численность работников чел.	4	4	
2.	Затраты на оплату труда, включая выплаты гражданско-правового характера, тыс.руб.	3648	3507	-141
4.	Сумма начисленных страховых взносов, тыс. руб.	677	1073	396

В состав управленческого персонала входит Генеральный директор, вознаграждение которому составляет 25 % от суммы выплат за 2023 год.

#### Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			Поступило	Изменения за период			На конец периода			Незавершенное строительство
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость		Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
Основные средства	2023	58714	42908	15806	219		2194	2239	58932	45102	13830	1035
	2022	60569	42074	21963		1856	1406	2239	58714	42908	15806	1035
ОТКЛОНЕНИЯ					219						-1976	

#### Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года себестоимость	Изменения за период			На конец периода себестоимость
			Поступления и затраты	Выбыло	Убытков от снижения стоимости	
Запасы	2023		3979	3979		
	2022		4449	4449		
ОТКЛОНЕНИЯ						0

