

**Пояснительная записка к балансу за 2023 год по предприятию
ООО «Р.О.С.ПЕЧАТЬ»**

1.Сведения об обществе с ограниченной ответственностью.

1.1. Полное наименование фирмы «Распространение.Обработка.Сбор печатной продукции»

1.2. Юридический адрес: 398016, город Липецк, ул.Гагарина,63а

1.3. Почтовый адрес: 398016, город Липецк, ул.Гагарина,63а

1.4. Уставный капитал предприятия составляет 663 000 (шестьсот шестьдесят три тысячи) рублей.
Состав акционеров:

- Егорова Елизавета Альбертовна (доля УК 587 000 рублей);
- ООО «Р.О.С.ПЕЧАТЬ (доля УК 67 000 рублей);
- Щеглова Ольга Васильевна (доля УК 4 500 рублей);
- Дрепина Светлана Николаевна (доля УК 4 500 рублей).

1.5. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.67. Предприятие не относится к субъектам малого предпринимательства.

2.Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1.Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

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

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года №1 «О классификации основных средств , включаемых в амортизационные группы»(в ред. Постановлений Правительства РФ от 09.07.2003 № 415, от 08.08.2003 № 476, от 18.11.2006 № 697, от 12.09.2008 г. № 676).

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей, а так же книги , брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.6. При списании оценка материалов и товаров производится по средней цене.

2.1.7. Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам и платежам.

2.1.8. Установлены правила исправления ошибок в бухгалтерском учете при руководстве ПБУ 22/2010. Существенной выявленная ошибка будет считаться свыше 500 000 рублей.

Исправляться данные ошибки будут с помощью корректирующих записей по соответствующим счетам бухучета в корреспонденции со счетом 84.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Предприятие определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки и оплаты или частичной оплаты в счет предстоящих поставок товара.

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

2.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод по средней цене.

2.2.4. Срок полезного использования определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства от 1 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (в ред. Постановлений Правительства РФ от 09.07.2003 № 415, от 08.08.2003 № 476, от 18.11.2006 № 697, от 12.09.2008 г. № 676).

2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

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

2.2.7. Предприятие формирует налоговые регистры с использованием компьютерной техники.

2.2.8. С 1 января 2011 года стоимостной критерий для амортизируемого имущества (основных средств) равен 40 000 рублей - лимит первоначальной стоимости (согласно новой редакции п.1 статьи 256 НК РФ). Все, что не дороже 40 000 рублей списывается как «малоценка», причем всю стоимость единовременно на текущие расходы отчетного периода (согл. п.1 статьи 257 НК РФ).

2.2.9. Согласно принятому Федеральному закону от 26.11.2008 г. № 224-ФЗ «О внесении изменений в часть первую, часть вторую Налогового Кодекса Российской Федерации и средств, включаемых в амортизационные группы» (в ред. Постановлений Правительства РФ от 09.07.2003 № 415, от 08.08.2003 № 476, от 18.11.2006 № 697, от 12.09.2008 г. № 676).

2.2.10. Нормированная сумма процентов, учитываемых при расчете налога на прибыль (налоговый учет), исходя из ставки рефинансирования ЦБ РФ.

2.2.11. С 1 января 2015 года в изменениях к учетной политике утвержден налоговый регистр для расчета НДС. (данный регистр создается автоматически по форме, предусмотренной программой).

Финансово- хозяйственная деятельность ООО «Р.О.С.ПЕЧАТЬ».

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

3.1.1

№ п/п	Основные показатели	2023 год	2022 год
1	Остаточная стоимость ОС, тыс. руб.	8426	16186
2	Поступило ОС, в т.ч., тыс. руб.	0	4161
	сооружения	0	94
	транспортные средства	0	4067
	прочее	0	0

3	Выбыло ОС, в т.ч., тыс. руб.	6807	1062
	сооружения	6602	916
	транспортные средства	0	42
	прочее	205	104
4	Накопленная амортизация за период, тыс. руб.	57229	56276

3.1.2

	Основные показатели	2023 год	2022 год
1	Дебиторская задолженность т.ру.	5 938	3 447
2	Кредиторская задолженность т.руб.	28 713	16 848
3	Задолженность по налогам и сборам	967	1 245
4	Задолженность по социальному страхованию т.руб	2 355	874
5	Задолженность перед персоналом	1 121	1 089
6	Запасы т.руб.	14 616	14 177

Выручка от реализации товаров и услуг за 2023 год составила 113 185 т. руб.

В составе затрат большую часть занимает стоимость товаров 58 %, затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды - 29 %, материальные расходы - 8 %, , налоги, коммунальные платежи, консультационные услуги, услуги связи и другие расходы составляют 5 %.

4. Социальные показатели.

№ п / п	Показатели	За 2022 год	За 2021 год
1.	Среднесписочная Численность работников, чел.	127	206
2.	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	28 058	45 006
3.	Сумма начисленных страховых взносов, тыс.руб.	8 764	13 378

Генеральный директор
ООО «Р.О.С.ПЕЧАТЬ»

Главный бухгалтер
ООО «Р.О.С.ПЕЧАТЬ»



Тимофеев И.А.

Чеснокова О.А.