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 2023 год.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Тверская фабрика печати» (далее – «Общество») за 2023 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

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 125 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.

2. 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 31.12.2023г. сформировано 2 910 тыс. руб.

Оценочные обязательства предстоящих расходов на оплату труда на 31.12.2023г. сформировано 3 239 тыс. руб.

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

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.

3. Пояснения по строкам баланса.

Строка 1150 основные средства в тыс. руб.
Основные средства на начало года по балансовой стоимости 24 120
Всего на начало года по первоначальной стоимости 123 904
Износ на начало года 99 784
Поступило в отчетном году 143 963
Выбыло 0
Наличие на конец года по первоначальной стоимости 267 867
Износ на конец года 123 505
Основные средства в организации на конец года по балансовой стоимости 144 361
Приобретение объектов 8 901
Основные средства на конец года по балансовой стоимости 153 263

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.) = 99 784/123 904= 0,81
Коэффициент износа ОС на конец года = Сумма износа ОС / Первоначальная стоимость ОС	Коэффициент износа ОС на конец года (в тыс. руб.) =123 505/144 361= 0,86
Коэффициент обновления ОС = Сумма приобретенных ОС / Первоначальная стоимость ОС	Коэффициент обновления ОС (в тыс. руб.) =143 963/123 904= 1,16

Стоимость объектов основных средств не подлежащих амортизации нет.

Запасы строка баланса 1210 в тыс. руб.
Материалы на начало года 26 516
поступило 513 625
списано на себестоимость 496 011
на конец отчетного периода 64 130

Дебиторская задолженность строка баланса 1230 в тыс. руб.
на начало года 26 979

Краткосрочная дебиторская задолженность на начало года 30 871
резерв по сомнительным долгам (3 892)
Поступило 19 693
резерв по сомнительным долгам начислен 5 595
Погашено 27 799
резерв по сомнительным долгам восстановлен 6 578

Дебиторская задолженность: на конец отчетного периода 23 496
Краткосрочная дебиторская задолженность на конец года 26 406
резерв по сомнительным долгам (2 910)

Заемные средства строка баланса 1410 в тыс. руб.
На начало года 6 639
Получено 22 500
Погашено 8 137
На конец года 21 002

Краткосрочная кредиторская задолженность строка баланса 1520 в тыс. руб.
На начало года 19 461
Получено 29 845
Погашено 8 229
На конец года 41 077

4. Пояснения к ОФР

Показатель	Строка ОФР	2023	2022
Объем выручки по деятельности с основной системой налогообложения (тыс.руб.)	2110	406 494	317 302
Чистая прибыль (убыток) (тыс.руб.)	2400	25 132	(29 769)

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

Наименование показателя	тыс. руб.
Материальные затраты	246 945
Расходы на оплату труда	58 486
Отчисления на социальные нужды	11 875
Амортизация	23 722
Прочие затраты	33 582
Итого расходы по обычным видам деятельности	374 610

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях прочие доходы 1 309 тыс. руб. прочие расходы 865 тыс. руб.
По состоянию на 31.12.2023г остатка валютных средств нет.

5.Заключение

Списочная численность всего работающих на 01.01.2023г. 130 человек.
Принято 6 человек
Уволено 5 человек
Итого списочная численность работающих на 31.12.2023г. 131 человек.

Показатели кадровой деятельности:

Коэффициент выбытия кадров = Количество уволенных сотрудников/ Списочной численности за отчетный период	Коэффициент выбытия кадров = 5 человек / 131 человек = 0,04
Коэффициент приема кадров = Количество принятых сотрудников/ Списочной численности за отчетный период	Коэффициент приема кадров = 6 человек / 131 человек = 0,05

Информация о связанных сторонах:
ООО «ИЦРР» договор аренды нежилого помещения по договору 2023/1 от 03.10.2022г. 13 693 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 7 245 тыс. руб.

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

По итогам работы за 2023г. предприятие получило прибыль по данным бухгалтерского учета 31 475 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль 47 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль (6 296) тыс. руб.

Чистые активы: на начало года 67 418 тыс. руб. на конец года 92 550 тыс. руб.

Дивиденды по итогам 2023г общество не объявляет.

Общество продолжает деятельность 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 5 741 тыс. руб. государственную помощь из областного бюджета ГКУ ТО Центр занятости населения города Твери договор о предоставлении из бюджета Тверской области субсидии, в том числе грантов в форме субсидий, юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, а так же физическим лицам № 10-2023-060785.

События после отчетной даты у Общества отсутствуют, за исключением напряженной 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 непрерывно в соответствии с основным видом деятельности. не менее чем в течение 12 месяцев.

Генеральный директор Есиков А. Н.

Главный бухгалтер Шестаченко Е.В.

21.03.2024г.