

ООО «Когалымская городская типография»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Раздел 1 «Организационная структура»

В соответствии с Федеральным законом от 21.12.2001 № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества» прогнозным планом (программой) приватизации муниципального имущества на 2014 год, утвержденным решением Думы города Когалыма от 27.11.2013 № 352-ГД, Положением о приватизации муниципального имущества города Когалыма, утвержденного решением Думы города Когалыма от 28.02.2013 № 224-ГД, постановлением Администрации города Когалыма от 26.12.2014 № 3536 «Об утверждении условий приватизации Когалымского городского муниципального унитарного предприятия «Когалымская городская типография» и постановлением Администрации города Когалыма от 23.12.2016 № 3220 «О внесении изменений в постановление Администрации города Когалыма от 26.12.2014 № 3536».

11 января 2017г. Когалымское городское муниципальное унитарное предприятие «Когалымская городская типография» расположенное по адресу: 628476, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, город Когалым, проспект Нефтяников,1А/2, приватизировано путем преобразования в общество с ограниченной ответственностью «Когалымская городская типография» с уставным капиталом 15 045 000 (Пятнадцать миллионов сорок пять тысяч) рублей.

ООО «Когалымская городская типография» осуществляет свою деятельность на основании Устава, утверждённого Решением Участника № 588-и от 23 декабря 2016г.

Учредителем предприятия является Муниципальное образование ХМАО-Югры г. Когалыма в лице Комитета по управлению муниципальным имуществом Администрации города Когалыма.

Предприятие имеет Уставный фонд в размере 15 045 000,00 рублей

В своей деятельности предприятие руководствуется: Конституцией Российской Федерации, федеральными законами (кодексами), указами и распоряжениями Президента Российской Федерации, постановлениями и распоряжениями Правительства Российской Федерации, нормативными правовыми актами федеральных органов исполнительной власти, законами и нормативными правовыми актами Ханты-Мансийского автономного округа – Югры и другими правовыми актами.

Одними из основных задач и функций предприятия являются: оказание услуг для выполнения заказов по выпуску полиграфической продукции и получение прибыли.

Для обеспечения деятельности ООО «Когалымская городская типография», учредителем (КУМИ) передано имущество, балансовая стоимость которого на 31.12.2024г. составляет 14 021 875 тысяч рублей, остаточная стоимость составила 7 198 889 тысяч рублей, из них:

- нежилое помещения: Проспект Нефтяников 1А/4 площадью 536,7 кв. м., с остаточной стоимостью 7 198 889 тысяч рублей.

С 01 января 2019 года предприятие применяет упрощенную систему налогообложения (доход минус расход). Доходы и расходы в бухгалтерском учете формируются по методу начисления, в налоговом учете - по кассовому методу.

Общехозяйственные расходы (расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом) учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Раздел 2 «Анализ фактических показателей за 2023-2024 год»

Доходная часть финансовой деятельности ООО «Когалымская городская типография» за 2025 год составила 14 001 (Четырнадцать миллионов один) рублей. Выручка от реализации уменьшилась на 15% или на 2109 тыс. руб. по отношению к доходам 2024 года, в связи с уменьшением объемов предоставляемых услуг.

Доходы складываются от реализации бланочной и газетной продукции.

Таблица № 1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	2024 год	2025 год	Разница(+,-)	Причины
	сумма	сумма		
Бланочная продукция	14702	13087	-1615	Уменьшение объемов работ
Газетная продукция	1408	914	-494	Уменьшение объемов работ
ИТОГО	16110	14001	-2109	

Фактические расходы на отчётный финансовый год составили 15 051 тыс. руб.

Затраты на оплату труда в отчётном периоде составили 8555 тыс. руб., что выше затрат на оплату труда в 2024 году на 711 тыс. руб. или на 9%.

Среднесписочная численность работников за отчетный период составила 7 человек. Среднемесячная заработная плата одного работника за 2025 года составила 72 630,68 рублей, аналогичный период 2024 года – 71430,68 рублей.

Материальные затраты в 2025 году составили 3465,4 тыс. рублей, снижение на 25,1% по отношению к прошлому году. В эту статью расходов входят материалы и товары, а также необходимые ТМЦ для нужд предприятия (производственного характера).

Показатель рентабельности служит поводом для повышения цен на продукцию, поиска более эффективных площадок для рекламы и оптимизации расходов.

В результате хозяйственной деятельности предприятия за 2025 год образовался убыток в сумме 1210 тыс. руб. Значительный рост цен привел к удорожанию сырья и материалов и напрямую повлиял на прибыльность бизнеса, потере доходов и уровня рентабельности.

Анализ дебиторской и кредиторской задолженности

Таблица № 7 (тыс.руб.)

Наименование показателя	2024 сумма	2025 сумма	Разница (+,-)
Кредиторская задолженность	337	144	-193
Дебиторская задолженность	4521	1526	-2995

Основные дебиторы: ООО «АРГОС Строй КЕДР» ООО «Аргос Строй-СТПС», ООО «Аргос Строй Прометей», ООО Агентство «Луком-А», ООО «Инновационная сервисная компания «ПетроИнжиниринг». По условиям контрактов с крупными контрагентами сроки выплат за поставляемую продукцию варьируются от 60 банковских дней до 90 дней.

Дебиторская задолженность в ООО «Когалымская городская типография» соответствует условиям договоров, является краткосрочной и не ведет к налоговым и прочим рискам.

Предприятие не имеет просроченной задолженности по выплате заработной платы и расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами. Долгосрочных обязательств у предприятия нет.

Раздел 6 «Анализ чистых активов».

Расчёт чистых активов предприятия осуществляется в соответствии с Приказом Минфина России от 28 августа 2014 г. N 84н «Порядок определения стоимости чистых активов».

Величина чистых активов свидетельствует о наличии рисков неспособности предприятия продолжать свою деятельность. Чистые активы ниже размера уставного капитала.

Вместе с тем стоимость чистых активов значительно превышает определенный законом минимальный размер уставного капитала.

Раздел 7 «Операции с аффилированными лицами»

Единственным участником Общества является Муниципальное образование ХМАО-Югры г. Когалыма в лице Комитета по управлению муниципальным имуществом (КУМИ) Администрации г. Когалыма.

Общее руководство деятельности Общества осуществляет Наблюдательный совет в составе:

Председатель Наблюдательного совета:

- Ковальчук Алексей Валериевич- председатель КУМИ;

Члены Наблюдательного совета:

- Загорская Елена Георгиевна - начальник управления экономики Администрации города Когалыма;

- Леонтьева Инна Александровна - начальник юридического управления Администрации города Когалыма;

- Луцицкая Марина Валерьевна - заместитель председателя КУМИ.

Единоличным исполнительным органом Общества является директор – Осинцева Анна Андреевна.

В 2025 году операции с аффилированными лицами не проводились.

Раздел 8 «Оценочные обязательства, условные обязательства и активы»

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) общество признаёт оценочные обязательства. Для отражения оценочного обязательства в учете используется счет 9601 "Резервы предстоящих расходов".

Организация создаёт резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Учитывая, что существующая задолженность, с высокой степенью вероятности, будет погашена в сроки, обусловленные договорами, резерв на нее не начислен.

Резерв под обесценение запасов не создан в связи с отсутствием фактов обесценения запасов.

Резерв на оплату отпусков рассчитан исходя из количества не использованных дней оплачиваемого отпуска, положенного работникам на конец каждого квартала, и величины среднедневного заработка каждого работника за последние 12 месяцев. По состоянию на 31.12.2025 года резерв предстоящих отпусков, с учетом страховых взносов на обязательное страхование составляет 228 472,73 рублей.

Раздел 9 «Остаток денежных средств»

Остаток денежных средств на счетах – 5306,52 рублей.

Предприятие работает по счетам, открытым в филиале «Центральный» ПАО Банка «ВТБ» и ПАО Западно-Сибирский Сбербанк России.

Раздел 10 «Финансовое оздоровление предприятия»

Основная деятельность нашего предприятия – это оказание услуг в области тиражирования печатных материалов полиграфии, производство бланочной продукции, а также сопутствующие услуги по переплету, сканированию. Потенциальными потребителями полиграфических и копировальных услуг являются физические и юридические лица, которые нуждаются в изготовлении бланков, формуляров, листовок, рекламных брошюр. Минимальные сроки исполнения – это очень важный показатель для привлечения клиентов.

Перед предприятием особо остро встает вопрос увеличения товарооборота для получения прибыли.

У предприятия большое количество контрагентов, но это мелкие заказчики. Нет основных, которые определяли бы финансовое положение предприятия и гарантировали устойчивое развитие. По этой причине нет уверенности в выплате платежей по возможному кредиту на обновление оборудования. На данный момент оборудование физически и морально устарело и порой не позволяет выполнить заказ с должным качеством. Отсутствие многофункционального оборудования влияет на количество заказов и на возможность расширения ассортимента производимой продукции и услуг.

Основные задачи на 2026 год:

1. Закупка (аренда) нового оборудования;
2. Повышение рекламного блока (выбор правильных рекламных каналов, увеличение объёмов и качества рекламы);
3. Привлечение новых заказчиков при помощи социальных сетей и официального сайта типографии;
4. Разработка новой ценовой политики;
5. Расширение ассортимента;
6. Продолжать наращивать объёмы заказов на полиграфическую продукцию для успешной и стабильной работы общества.

Раздел 11 «Прочие вопросы деятельности»

Среднесписочная численность работников за отчетный период составила 7 человек.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций предприятие ведется в соответствии с Федеральным законом "О бухгалтерском учете" и иными нормативными правовыми актами РФ. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано в программе "1С:Предприятие" версия 7.7. Расчет заработной платы ведется в программе «1С:Зарплата и управление персоналом» версия 8.3. Бухгалтерская отчетность сформирована предприятием исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика для целей налогового и бухгалтерского учета разработана и утверждена 01.01.2019г. № 1. В 2020 году в учётную политику внесены изменения, связанные с введением в действие ФСБУ 5/2019 «Запасы», в 2021 году – изменения, связанные с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В целях перехода применен альтернативный (перспективный) метод.

Пересмотр срока полезного использования (СПИ) применен в отношении объекта «Нежилое здание «Административно-бытовой корпус РММ» (Кадастровый номер 86:17:0010206:91). В связи с тем, что корректировка СПИ и накопленной амортизации по другим объектам основных средств не приведет к существенному

изменению показателей учета и отчетности, предприятие отказалось от пересчета на основании п.6ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

В течение 2022г. в учётную политику внесены изменения, связанные с введением в действие ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Согласно учетной политике, ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд; запасы, предназначенные для управленческих нужд, при поступлении учитываются на счете 10 «Запасы». Лимит стоимости несущественных активов, учитываемых на счетах учета затрат в момент приобретения, установлен в размере 20 тыс. руб.

Операции в иностранной валюте в 2024 году не осуществлялись

В 2024 году предприятие не выдавало и не получало обеспечения (гарантии, поручительства, залоги).

Задолженность по кредитам банков на 01.01.2025 отсутствует.

Значимые факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации (события после отчетной даты) в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 и ПБУ 5/2010 отсутствуют.

Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно в течение последующих 12 месяцев и далее.

В отчетном периоде операции со связанными сторонами не проводились.

По основному управленческому персоналу были произведены выплаты в размере 150 032 рублей согласно положению коллективного договора п. 5.10.1. - материальная помощь на профилактику заболеваний. Основанием для выплаты материальной помощи на профилактику заболеваний является приказ руководителя предприятия о предоставлении ежегодного оплачиваемого отпуска.

Размеры выплат проводились в соответствии с представленными документами и уровень существенности этих выплат не влиял на достоверность бухгалтерской отчетности.