

**Пояснительная записка**  
**ОАО «Северодвинская типография»**

за 2020 год

Полиграфическое предприятие «Северодвинская типография» было образовано 4 января 1937 года. Преобразовано в ОАО «Северодвинская типография» 5 мая 1995 года. Юридический адрес: 164521, Архангельская область, г.Северодвинск, ул.Южная д.5. ИНН 2902003162 КПП 290201001.

Уставной капитал Общества составляет 22 034 руб. Количество выпущенных и полностью оплаченных акций 88 136 шт., в т.ч. обыкновенные акции – 66 100 шт., привилегированные акции типа А – 22 036 шт. Номинальная стоимость одной акции 0,25 руб. Количество акционеров по состоянию реестра на 06 июля 2020 года – 40, в т.ч. 2 – юридических лица, 38 – физических лиц. Общество не имеет дочерних и зависимых компаний. ОАО «Северодвинская типография» в 2020 году являлось участником ООО «Северодвинская типография» с долей в уставном капитале – 16%.

Основным видом деятельности Общества является полиграфическая деятельность (печать журналов, книг, бланков, этикеточной продукции и прочее). Общество находится на общей системе налогообложения.

По итогам 2020 финансового года объемы продаж полиграфической продукции составили 49 млн, что на 2,9% выше фактических результатов 2019 г. Причина роста объемов: 1) расширение ассортимента выпускаемой продукции (печать газет); 2) заключение контрактов в рамках проводимой выборной кампании на выборах Губернатора Архангельской области.

**Структура выпускаемой продукции и оказанных услуг без НДС (млн.руб.)**

№ п/п	Вид продукции	2018 г.	2019 г.	2020 г.
		млн руб.	млн руб.	млн руб.
1.	Изобразительная	15,1	14,7	11,7
2.	Книжно-журнальная	16,5	12,9	14,0
3.	Этикеточная	2,0	2,1	1,8
4.	Календарно-бланочная	18,2	7,6	9,7
5.	Газетная	----	----	3,3
6.	Услуги всего:	3,3	2,4	0,3
	в т.ч.			
	- сдача имущества в аренду	2,0	2,0	0,1
	- изготовление печатных форм (вывод пластин)	1,3	0,4	0,2
7.	Итого	55,1	39,7	40,8

**Затраты на производство (млн.руб.)**

Всего затраты	2018	2019	2020
Сырье и материалы	18,6	13,9	14,5
Энергия	1,9	1,6	1,4
Амортизация	4,1	3,6	3,0
Расходы на оплату труда	21,5	18,7	19,2
Отчисления во внебюджетные фонды	5,8	5,4	3,0
Прочие расходы	4,2	3,9	3,2
Всего затраты	56,1	47,1	44,3
Затраты на 1 руб. ТП (руб.)	1,02	1,19	1,09

В 2020 году расходы на производство полиграфической продукции и оказание услуг составили 44,3 млн рублей, что на 2,8 млн рублей, или 5,9% , ниже расходов 2019 года. Затраты на 1 рубль товарной продукции в 2020 году составили 1,09 руб., что на 0,10 руб. меньше факта сопоставимого периода.

Списочная численность работающих на 31.12.2020 г. составила 32 человека, в том числе 19 мужчин и 13 женщин. Средний возраст работающих – 46 лет. Среднесписочная численность - 31 человек, что на 3 чел. меньше отчета 2019 года.

Среднемесячная заработная плата 1 работника по итогам отчетного года составила 46016 руб., в том числе по окладам 20900 руб., оплата льгот Крайнего Севера – 26016 рублей. Заработная плата выросла на 2,2 % за счет выполнения работ внутреннего совместительства вакантных профессий. Согласно Коллективному договору производится ежегодная индексация окладов.

*Динамика чистой прибыли (млн руб.)*

2018 год	2019 год	2020 год	Изменения	
			к 2019 г.	к 2018 г.
-1,7	-4,8	-1,5	+3,3	-0,2

Переход Общества с 01.07.2017 г. с УСН на ОСН сыграл решающую роль в формировании финансовых результатов как в 2019 г., так и в отчетном 2020 году. В данных условиях полиграфическая деятельность продолжает оставаться убыточной. По итогам 2020 года получен чистый убыток в сумме 1,5 млн рублей, что на 3,3 млн рублей меньше убытка, полученного по итогам 2019 финансового года. Снижение убытка объясняется отсутствием по решению Правительства РФ расходов по начислению взносов во внебюджетные фонды во II кв. 2020 г. в сумме - 1,4 млн руб., а также уменьшением размера начисления взносов во внебюджетные фонды с июля по декабрь 2020 г. – 1,6 млн руб.

*Динамика начисления налоговых платежей (млн руб.)*

№ п/п	Наименование налога	2019	2020	Изменения
				млн руб.
1	НДС	4,4	4,8	+0,4
2	НДФЛ	2,5	2,5	---
3	Налоги с заработной платы	5,4	3,1	-2,3
4	Налог на прибыль	---	---	---
5	Прочие налоги (налог на землю, налог на имущество, транспортный налог)	0,1	0,1	---
6	Итого	12,4	10,5	-1,9
7	Налоговая нагрузка Общества (НДС к объемам продаж), %	11,1	11,8	+0,7
8	Общая налоговая нагрузка Общества, %	31,2	25,7	-5,5

Снижение сумм начисленных с заработной платы налогов во внебюджетные фонды произошло за счет освобождения от уплаты налогов отраслей, пострадавших в условиях пандемии в течение 2 квартала 2020 года.

В 2020 году расходы на энергоносители и топливо составили 1,9 млн руб., что на 0,2 млн руб. меньше расходов 2019 года. Данное снижение объясняется уменьшением расхода электроэнергии, дизельного топлива и бензина в натуральном выражении за счет сокращения количества г/д работы автотранспортных средств (из-за коронавируса).

### Расход топливно-энергетических ресурсов

Показатели	Использовано в натуральном выражении		Использовано в денежном выражении, с НДС	
	2019 год	2020 год	2019 год	2020 год
Электрическая энергия (КВт/ч/тыс.руб.)	122	81	949	683
Тепловая энергия (ГКл/тыс.руб.)	719	744	887	1044
Бензин автомобильный (т/тыс.руб.)	4,9	3,9	196	162
Дизельное топливо (т/тыс.руб.)	0,5	0,3	20	16

В 2020 году учетная политика осуществлялась согласно приказа № 29 от 30.12.2019г.

Бухгалтерский учет ведется методом начисления. Начисление амортизации ведется линейным способом. По земельному участку стоимостью 82 тыс. руб. амортизация не начислялась. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей, а также техническая литература списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. Переоценка основных средств не производится.

Материальные ценности учитываются в соответствии с учетной политикой предприятия по фактической стоимости приобретения, списание производится по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материалов).

В 2020 году предприятие размещало свободные денежные средства на депозитные счета в кредитные организации на определенный срок с установленными датами (срочные депозиты), которые в соответствии с учетной политикой отражались как денежные эквиваленты.

В июле 2020 года Общество получило льготный кредит в сумме 5 724 000 руб. на возобновление деятельности, согласно Постановлению Правительства РФ от 16.05.2020 № 696, как отрасли, пострадавшей от коронавируса. Данный кредит, с большой долей вероятности, будет списан в апреле 2021 года, так как показатели организации за базовый период и период наблюдения дают право оптимистично рассчитывать на полное списание долга по кредиту.

В 2020 году Общество не вело учет поисковых затрат, в связи с их отсутствием.

ОАО «Северодвинская типография» не выполняло НИОКР в отчетном периоде.

Связанными сторонами в ОАО «Северодвинская типография» в 2020 году являются:

1. Члены Совета директоров ОАО «Северодвинская типография»:  
Буянова Е.В. – член Совета директоров;  
Горних И.Г. – председатель Совета директоров;  
Пономарев А.Н. – член Совета директоров;  
Михеев О.Л. – член Совета директоров;  
Симонова Е.Н. – член Совета директоров;  
Кириянов А.С. - член Совета директоров;  
Билалов Т.Н. - член Совета директоров.
2. Руководство ОАО «Северодвинская типография»:  
Буянова Е.В., генеральный директор;  
Буянова Н.А., главный бухгалтер;  
Буянов Ю.В., главный инженер;  
Горних И.Г., начальник отдела маркетинга.
3. Основными акционерами ОАО «Северодвинская типография» являются:

Буянов Ю.В.	21% акций
Буянова Е.В.	8,8% акций
Симонов Н.В.	15% акций
Беляева Т.В.	6,7% акций
ООО «Фирма «Трай»	9,5% акций
ОАО «Уральский завод электрических соединителей «Исеть»	25,5% акций

4. Акционерам Буяновой Е.В. и Буянову Ю.В., являющимися супругами и занимающими руководящие должности в совокупности принадлежит 29,8 % акций ОАО «Северодвинская типография».

Крупных сделок, сделок с заинтересованностью со связанными сторонами, таких как:

- выявление операций со связанными сторонами;
  - учет операций со связанными сторонами;
  - раскрытие в отчетности взаимоотношений и операций со связанными сторонами;
  - процедура одобрения крупных сделок и сделок с заинтересованностью со связанными сторонами;
  - процедура одобрения следующих видов сделок со связанными сторонами:
    - сложных операций с акционерным капиталом, таких как поглощения и слияния;
    - операций с организациями в оффшорных зонах;
    - лизинга;
    - сделок по продажам активов / готовой продукции с предоставлением высоких скидок / накидок к цене по сравнению с рыночными ценами на аналогичные активы/продукцию;
    - операций с циклическими обязательствами, например, продаж активов с обязательством обратного выкупа;
    - операций по договорам, условия которых были изменены до даты завершения;
    - процедура одобрения значительных операций и договоренностей со связанными сторонами, осуществляемых за рамками обычной деятельности,
- в 2020 году не осуществлялось.

Выплата вознаграждения членам Совета директоров в 2020 году не производилась.

Выплата акционерам дивидендов за 2019 год не осуществлялась ввиду отсутствия чистой прибыли.

Оплата труда генерального директора осуществляется согласно контракту, заключенному с ним 20.04.2020 г.

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2020г составляет 1 505 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками	274 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками	1 038 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам	18 тыс. руб.;
- прочие	175 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2020г составляет 1 982 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками	293 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками	135 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам	1 550 тыс. руб.;
- прочие	4 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020г предприятие не имеет просроченной кредиторской задолженности, задолженность по налогам текущая, погашена в срок.

На 31.12.2020г. у предприятия имеются оценочные обязательства:

в виде резерва на оплату отпусков в сумме 292 тыс. рублей;

в виде резерва сомнительных долгов в сумме 33 тыс.рублей.

ОАО «Северодвинская типография» в 2020 году не создавало резерв сомнительных долгов. Согласно приказу «Об учетной политике»: «Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично главным бухгалтером по согласованию с руководителем на основании проведенной инвентаризации на конец каждого квартала». Вопросы возможности создания резерва сомнительных долгов доводятся до сведения ежеквартально на заседаниях совета директоров при рассмотрении итогов финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Принимается во внимание:

- программа проверки контрагентов, осуществляемая с помощью лицензионного программного обеспечения «Контур-Фокус»;
- оперативная информация использовалась с сайта ИФНС РФ (nalog.ru);
- опыт сотрудничества;
- длительность сотрудничества и своевременной оплаты за предыдущие периоды.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций". Согласно налоговой декларации на прибыль за 2020 г. в налоговом учете образовался убыток. По итогам работы за год в бухгалтерском учете также образовался убыток.

Сумма условного дохода по налогу на прибыль, отраженного в бухгалтерском учете составила 365 тыс.руб.

Сумма отложенных налоговых активов составила в 2020 г. 465 тыс.руб.

Сумма отложенных налоговых обязательств составила в 2020 г. 289 тыс.руб.

Сумма постоянного налогового дохода составила в 2020 г. 287 тыс.руб.

Сумма постоянного налогового расхода составила в 2020 г. 296 тыс.руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках таблицы: 2.1, 3.1, 4.1, 5.1, 5.2, 5.3, 6, 7 прилагаются на 7 листах.

Генеральный директор



/ Е.В. Буянова /







**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	1 711	(33)	954	-	(1 127)	-	-	-	-	-	-	1 538	(33)
	5530	за 2019г.	3 445	(80)	1 270	-	(3 005)	-	(48)	-	-	-	-	1 711	(33)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	1 336	(33)	777	-	(1 043)	-	-	-	-	-	-	1 070	(33)
	5531	за 2019г.	2 804	(80)	1 101	-	(2 570)	-	(48)	-	-	-	-	1 336	(33)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	235	-	102	-	(63)	-	-	-	-	-	-	274	-
	5532	за 2019г.	153	-	143	-	(62)	-	-	-	-	-	-	235	-
Прочая	5513	за 2020г.	139	-	75	-	(22)	-	-	-	-	-	-	193	-
	5533	за 2019г.	488	-	25	-	(374)	-	-	-	-	-	-	139	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	1 711	(33)	954	-	(1 127)	-	-	X	X	X	-	1 538	(33)
	5520	за 2019г.	3 445	(80)	1 270	-	(3 005)	-	(48)	X	X	X	-	1 711	(33)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	33	-	33	-	80	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	33	-	33	-	80	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	2 353	6 128	-	(775)	-	-	-	-	7 706
	5580	за 2019г.	3 375	842	-	(1 865)	-	-	-	-	2 353
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	22	280	-	(8)	-	-	-	-	293
	5581	за 2019г.	349	8	-	(335)	-	-	-	-	22
авансы полученные	5562	за 2020г.	382	124	-	(371)	-	-	-	-	135
	5582	за 2019г.	1 503	375	-	(1 496)	-	-	-	-	382
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	1 894	-	-	(341)	-	-	-	-	1 553
	5583	за 2019г.	1 468	460	-	(33)	-	-	-	-	1 894
кредиты	5564	за 2020г.	-	5 724	-	-	-	-	-	-	5 724
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	55	-	-	(55)	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	55	-	-	-	-	-	-	-	55
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	2 353	6 128	-	(775)	-	X	X	X	7 706
	5570	за 2019г.	3 375	842	-	(1 865)	-	X	X	X	2 353

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	15 425	13 815
Расходы на оплату труда	5620	17 871	18 600
Отчисления на социальные нужды	5630	3 012	5 378
Амортизация	5640	2 970	3 635
Прочие затраты	5650	5 048	5 642
Итого по элементам	5660	44 326	47 070
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	44 326	47 070

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Буянова Елена  
Владимировна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

12 февраля 2021 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	356	1 312	(1 376)	-	292
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Буянова Елена  
Владимировна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

12 февраля 2021 г.