

ЗАО «Дзержинская типография»

606025, г. Дзержинск, проспект Циолковского, 15

тел/факс. (8313)-39-05-00, 39-05-02

ИНН 5249003087/524901001

Р/счет 40702810824000011433 филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве,

К/счет 30101810145250000411, БИК 044525411

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2020 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности. ЗАО «Дзержинская типография» (далее именуемое общество) за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и отчетности. Единица измерения в тыс. руб.

1. Общие сведения об обществе

ЗАО «Дзержинская типография»

ИНН 5249003087 КПП 524901001

Дата регистрации организации: 26.02.1997 года.

Регистрационный номер общества – 3192, зарегистрировано Администрацией города Дзержинска Нижегородской области.

Основной государственный регистрационный номер: 1025201754907

ОКОПФ – 12200

ОКФС - 16

Свидетельство о внесении записи серии 52 № 001757428 от 12.11.2002 года.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серии 52 № 0011351 от 06.04.1999 года.

Сведения о видах экономической деятельности (ОКВЭД):

18.11 - Печатание газет;

18.12 — Прочая полиграфическая деятельность

18.13 – Изготовление печатных форм;

18.14 – Деятельность брошюровочно-переплетная и отделочная и сопутствующие услуги;

47.62.2 – Розничная торговля писчебумажными и канцелярскими товарами;

68.20.2 — Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Основным видом деятельности общества является печатание газет.

Уставный капитал общества составляет 26651,50 рублей.

Уставный капитал общества состоит из 53303 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,50 рублей каждая. На отчетную дату все акции оплачены. Реестродержателем является ООО «Реестр» (номер лицензии 10-000-1-00254 от 13 сентября 2002 года, без ограничения срока действия).

Общество не является учредителем каких-либо обществ.

Юридическое местонахождение общества - 606025, Нижегородская область, г. Дзержинск, пр. Циолковского, д. 15.

Акционеры ЗАО «Дзержинская типография»:

Участники	Доли, %	Сумма, руб.
Рехалов Андрей Иванович	32,90	8768,00
Мариничева Светлана Леонидовна	32,19	8578,00
Рехалова Алла Сергеевна	21,68	5777,00
Прочие	13,23	3528,50

Органы управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган	Общее собрание акционеров		В соответствии с Уставом
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Круглова Татьяна Николаевна	В соответствии с Уставом
Совет директоров	Общее собрание акционеров	Рехалов А. И. Жукова О. В. Афанаскина О. В. Круглова Т. Н. Шатаев Д. Е.	В соответствии с Уставом

Главный бухгалтер: обязанности возложены на генерального директора.

Среднегодовая численность работников в 2020г. – 18 человек.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущий отчетный период проводился ООО «Аудит & право».

2. Краткое описание основных положений учетной политики

Бухгалтерский учет общество ведет в соответствии с действующими в Российской Федерации нормами и правилами.

Активы и обязательства общества подлежат оценке по фактическим затратам.

Начисление амортизации производится линейным способом.

К материально-производственным запасам относится имущество стоимостью менее 40000 рублей.

Списание проданных товаров производится по методу средней.

Выручка от реализации продукции (товаров и услуг) формировалась по мере отгрузки.

Налог на прибыль уплачивается исходя из фактически полученной прибыли за квартал с уплатой ежемесячных авансовых платежей.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Курсовые разницы, возникшие в течении года по операциям с активами и обязательствами, а также при расчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков.

Транспортный налог отражался по дебету счета 26.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (п.5 ПБУ 1/2002).

В учетную политику Общества на 2020 год изменения не вносились. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного учетного года к другому. На следующий год изменений в учетной политике не планируется.

Учет основных средств и амортизации

Срок полезного использования основных средств устанавливается обществом при принятии объекта к учету исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Объекты основных средств стоимостью не более 40000 рублей за единицу учитывались как материально-производственные запасы.

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.

Резерв на предстоящий ремонт основных средств обществом не создается, затраты на ремонт основных средств включаются в затраты того отчетного периода, в котором последние произведены.

В течении года обществом приобретены основные средств на сумму 0,00 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2020 года общество владеет основными средствами (за минусом начисленной амортизации) на сумму 667 тыс. рублей.

На 31.12.2020г. арендовано имущество:

Арендодатель	Объект аренды
ИП Николаев Д. В.	Нежилое здание и помещение
ИП Мариничева С. Л.	Нежилое помещение

В договорах аренды не содержится информации о стоимостной оценке основных средств. Государственной регистрации договоров не было.

Учет товарно-материальных запасов

При отпуске материально-производственных запасов в производство их оценка производится по методу средней.

При отпуске товарных запасов в реализацию их оценка производится по методу средней.

По состоянию на 31 декабря 2020 года на балансе общества числятся:

Материально-производственные запасы – 5555,4 тыс. рублей

Товары для перепродажи – 11,6 тыс. рублей

Товары в пути – 0,00 тыс. рублей

На конец отчетного года все запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из используемых способов оценки запасов.

Учет расходов

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учет выручки от реализации товаров, услуг и прочих активов

Формирование выручки определяется по мере отгрузки продукции покупателям и предъявлении им расчетных документов (метод по «отгрузке»).

Поступления, признающиеся выручкой от продаж, увеличиваются или уменьшаются на курсовые разницы, возникшие в случаях, когда цены в договорах с покупателями

устанавливаются в условных единицах, приравненных к Евро, а оплата производится в рублях.

Общая выручка от реализации товаров составила 55595 тыс. рублей (без учета НДС). Стоимость реализованных товаров составила 42708 тыс. руб. С учетом управленческих расходов в сумме 7308 тыс. рублей, списанных при формировании прибыли, за 2020 год получен убыток от продаж в размере 3687 тыс. рублей.

3. Крупные сделки, сделки заинтересованностью

В 2020 году крупные сделки не осуществлялись.

4. Уровень существенности для целей подготовки бухгалтерской отчетности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет 5 и более процентов. Данное положение применяется в соответствии с приказом Минфина России от 28.06.2010 г. № 63н. Порядок исправления существенных ошибок, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности: 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).

5. Раскрытие существенных показателей

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

По состоянию на 31 декабря 2020 года дебиторская задолженность за отгруженные товары составила 3492 тыс. рублей, которая является краткосрочной.

Кроме того, общество имеет сумму дебиторской задолженности в размере 1817 тыс. рублей, которая состоит из:

- авансы, выданные поставщикам – 1003 тыс. рублей
- расчеты с бюджетом – 622 тыс. рублей
- прочие - 192 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2020 года сформирован в сумме 4,5 тыс. рублей в т.ч.:

- ООО "хубергруп РУС" – 2,0 тыс. рублей
- ООО "ОКТОПРИНТ СЕРВИС" – 2,5 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2020 года за обществом числится общая задолженность в сумме 70660 тыс. рублей, в том числе

- перед поставщиками 68708 тыс. руб.
- полученные авансы от покупателей 64 тыс. рублей, за минусом НДС
- перед бюджетом 1672- тыс. рублей
- прочие 216 тыс. рублей

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

По состоянию на 31 декабря 2020 года задолженность перед государственными внебюджетными фондами составляет 134 тыс. руб..

Задолженность по налогам и сборам

По состоянию на 31 декабря 2020 года общее состояние расчетов с бюджетом таково: сумма к оплате по всем налогам составляет 1538 тыс. рублей.

Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов

Прочие доходы/расходы	Сумма доходов	Сумма расходов
Государственная субсидия по постановлению № 576 от 24.04.2020	582 тыс. рублей	
Реализация/себестоимость материалов	13440 тыс. рублей	13367 тыс. рублей
Резервы по сомнительным долгам	1167 тыс. рублей	4,5 тыс. рублей
Курсовые разницы	444 тыс. рублей	838 тыс. рублей
Прочие доходы/расходы	148 тыс. рублей	222,5 тыс. рублей

Курс ЦБ РФ на 31.12.2020г. к рублю Российской Федерации:

1 Доллар США	1 ЕВРО
73,8757	90,6824

6. Формирование капиталов

Уставный капитал сформирован полностью, в установленные российским законодательством сроки.

Резервный капитал по состоянию на 31.12.2020 года составляет 2263,50 рублей.

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2020 года составляет 9331 тыс. рублей.

Решение о распределении прибыли в 2020г. не принималось.

Дивиденды в 2020г. не выплачивались.

Чистый убыток за отчетный период составила 1328 тыс. руб.

Чистый убыток на 1 акцию составил 24,91 рублей.

7. События, произошедшие после 31 декабря 2020 года

События после отчетной даты отсутствуют.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

Общество в отчетном году не предоставляло гарантии и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц.

9. Информация по связанным лицам

Связанные стороны	Характер взаимоотношений (вид операций)	Сумма, тыс. руб.
Генеральный директор Круглова Т.Н.	Трудовой договор (генеральный директор)	ФОТ за 2020г. – 221,3тыс. рублей.

Бенефициар - Рехалов Андрей Иванович.

10. Информация о выданных и полученных авансах

Авансы выданные в бухгалтерской отчетности отражены с учетом НДС.

11. Информация об оценочных обязательствах

На 31.12.2020г. сформирован резерв на предстоящую оплату отпусков на 2021 г. – 241,6 тыс. рублей.

12. Непрерывность деятельности

Подготовка настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась на основании допущения о непрерывности деятельности, Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В 2020 году получен убыток в сумме 1328 тыс. рублей.

Чистые активы на 31.12.2020 года составили -46953 тыс. рублей.

ЗАО «Дзержинская типография» не планирует прекращать деятельность.

Общество осуществляет производственно-хозяйственную деятельность, все обязательства по договорам ЗАО «Дзержинская типография» выполняет своевременно.

Обществом обеспечивается оплата труда лицам, работающим по трудовому договору, выполняются обязанности по уплате платежей в бюджет и внебюджетные фонды

У общества отсутствуют претензии кредиторов.

Динамика изменения кредиторской задолженности свидетельствует о способности исполнять свои обязательства перед кредиторами.

Динамика изменения кредиторской задолженности свидетельствует о способности исполнять свои обязательства перед кредиторами. По сравнению с предыдущим годом убытки у Общества значительно снизились.

Убыточность финансово-хозяйственной деятельности предприятия в 2020 году обусловлена отсутствием возможности увеличения цен на оказываемые услуги печати при одновременном росте закупочных цен на сырье и материалы в условиях жесткой конкуренции на рынке полиграфии и демпинговой политикой цен отдельными типографиями.

В 2020 году нам удалось заключить выгодный контракт на выпуск печатной продукции с крупным издательством - ООО «Издательская группа «Кардос» (г. Москва).

Генеральный директор намерен с нашим крупным кредитором ЗАО НПО "Инженерные системы" заключить мировое соглашение о прощении долга. Также в следующем году мы планируем заключить два крупных контракта на выпуск печатной продукции (договора на стадии заключения) с ООО «ИД Русский сканворд» (г. Санкт Петербург) и ООО «Компания «Русский шахматный дом» (г. Москва). Руководством предприятия принимаются все необходимые меры как финансового так и организационного порядка для сокращения размера убытков и увеличения чистых активов общества.

Генеральный директор

19.03.2021г.



Круглова Т. Н.