

ПОЯСНЕНИЯ
к отчету о финансовых результатах и бухгалтерскому балансу за 2020 год

ФГУП «Типография № 12 им. М. И. Лоханкова»
(ИНН 7808037741, КПП 784001001, адрес: 191119, г. Санкт-Петербург, ул. Правды, д.15, ОКВЭД 22.22, ОКОПФ 42, ОКФС 12)

г. Санкт – Петербург

ФГУП «Типография №12 им М.И. Лоханкова»(далее по тексту- Предприятие) является коммерческой организацией, находится в ведомственном подчинении Федерального агентства по печати и массовым коммуникациям на основании распоряжения Правительства РФ ОТ 21.10.2010 №1822-р.

Полное наименование Предприятия Федеральное государственное унитарное предприятие «Типография №12 им. М.И.Лоханкова»

Дата государственной регистрации предприятия - 08 августа 1992 г. ОГРН 1027809245815 присвоен 18 декабря 2002 г.

Основным видом деятельности является производство и реализация полиграфической продукции.

Уставной фонд составляет 1700 тыс. руб.

Имущество предприятия находится в Федеральной собственности и принадлежит Предприятию на праве хозяйственного ведения. .

Распоряжением Правительства РФ от 27.11.2010 года № 2102-р и приказом Федерального агентства по управлению федеральным имуществом от 22.12.2010 года № 379 принято решение о реорганизации ФГУП «Типография № 12 им. М.И. Лоханкова» в форме преобразования в Открытое Акционерное Общество «Типография № 12 им. М.И. Лоханкова».

Процесс реорганизации на 31.12.2020 г. не закончен.

Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет ведется силами структурного подразделения Типографии- бухгалтерии, возглавляемой главным бухгалтером. Учет ведется в автоматизированной форме с использованием специализированной компьютерной программы "1С".

В соответствии с учетной политикой, принятой на 2018 год, для целей бухгалтерского учета:

Доходы и расходы признавались по методу начисления

Учет основных средств велся в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным Приказом МФ РФ от 30.03.2001 №26Н, учет нематериальных активов велся в соответствии с ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом МФ РФ от 27.12.07 № 153н.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40000 руб. за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т. п. издания учитывались в составе материально-производственных запасов; стоимость данных объектов списывалась на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Переоценку основных средств, нематериальных активов организация не производит.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции отчетного периода. Резерв на ремонт основных средств не формируется.

Переоценка основных средств не производилась.

При начислении амортизации объектов основных средств, нематериальных активов применялся линейный способ.

Учет материально-производственных запасов предприятие ведет в соответствии с ПБУ 5/01, утв. Приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н.

Материально-производственные запасы отражены в учете по фактической себестоимости, которая определяется исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление.

При продаже (отпуске в производство) материально-производственных запасов их стоимость списывалась по средней себестоимости.

Спецоснастка (спецодежда) со сроком эксплуатации до 12 месяцев списывается сразу на затраты при передаче в эксплуатацию.

Учет покупных товаров, предназначенных для продажи, ведется в организации в соответствии с ПБУ 5/01, утв. Приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н и Методическими рекомендациями по учету и оформлению операций приема, хранения и отпуска товаров в организациях торговли, утв. Письмом Роскомторга от 10.07.1996 № 1-794/32-5.

Покупные товары, предназначенные для продажи, принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости; при продаже или ином выбытии их стоимость списывалась по средней себестоимости.

Коммерческие и управленческие расходы признавались в себестоимости проданных продукции, товаров, услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

По причине невозможности расчета нормативной себестоимости каждого заказа установлен следующий порядок (способ) исчисления себестоимости остатка готовой продукции:

- 1) себестоимость остатка готовой продукции формируется ежемесячно на последнее число каждого месяца
- 2) при определении себестоимости остатка готовой продукции рассчитываются затраты на рубль выпущенной продукции (процент к выпуску продукции в оптовых ценах) как отношение себестоимости готовой продукции за текущий месяц к выпуску продукции в оптовых ценах за текущий месяц
- 3) Себестоимость остатка готовой продукции определяется как произведение остатка готовой продукции в оптовых ценах (ценах реализации) и процента к выпуску продукции в оптовых ценах
- 4) Себестоимость отгруженной продукции текущего месяца, относимая в дебет счета 90 при признании выручки от продажи готовой продукции, определяется как сумма остатка готовой продукции на начало месяца и оборотов по дебету счета 43 уменьшенная на себестоимость остатка готовой продукции на конец текущего месяца.

Незавершенное производство учитывается на балансе по стоимости бумаги, основных материалов (голограмма, фольга) и полуфабрикатов, учтенных по заказам.

Предприятие создает резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, услуги, работы. В случае признания дебиторской задолженности сомнительной суммы задолженности относятся на финансовые результаты.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и списываются в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Организация отражает оценочное обязательство в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков работников.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число каждого месяца. В бухгалтерском учете резерв на оплату предстоящих отпусков создавался по правилам статьи 324.1 Налогового кодекса Российской Федерации.

Организация производит пересчет стоимости денежных средств в иностранной валюте в рубли на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату (на конец каждого месяца).

При составлении бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, учитываемые при расчете налога на прибыль, отражаются развернуто в активе и пассиве баланса.

В учетной политике на 2020

г. для целей бухгалтерского учета определен уровень существенности при детализации по статьям бухгалтерского баланса – 5% от раздела баланса.

Организация признает существенной информацию о следующих денежных потоках (платежах) от текущих операций: результат от сворачивания платежей и поступлений НДС, иные налоги и сборы (кроме НДС и НДС/Л), взносы в государственные внебюджетные фонды. В приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Отчет о движении денежных средств» данная информация отражается в дополнительных строках.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные средства
1.1 Наличие, движение основных средств; изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец года				
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Изменение первоначальной стоимости				Изменение амортизации		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	
						В том числе				Начислено за период	Списано, в связи с выбытием объектов, част.ликв.				
						Всего	Поступило	Увеличение в результате достройки, дооборудования, реконструкции	Выбыло						Уменьшение в результате частичной ликвидации
Основные средства, всего	5200	За 2019г.	263307	(225543)	37764	-	53	-	874	-	(1483)	-	262486	(226138)	36348
В том числе: Здания	5201		23951	(6088)	17863	-	-	-	-	-	(253)	-	23951	(6341)	17610
Сооружения и передаточные устройства	5202		1844	(1687)	157	-	-	-	-	-	(82)	-	1844	(1769)	75
Машины и оборудование	5203		233015	(214099)	18916	-	-	-	612	-	(828)	-	232403	(214315)	18088
Транспортные средства	5204		1444	(717)	727	-	-	-	-	-	(257)	-	1444	(974)	470
Производствен- ный и хозяйственный инвентарь	5205		1505	(1404)	101	-	53	-	-	-	(73)	-	1558	(1453)	105
Другие виды основных средств	5206		1548	(1548)	-	-	-	-	262	-	-	-	1286	(1286)	-

Наименование показателя	Код	Перио д	На начало года			Изменения за период					На конец года		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Изменение первоначальной стоимости				Изменение амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
						Всего	Поступило	Увеличение в результате дооборудования, реконструкции и	Выбыло	Уменьшение в результате частичной ликвидации			
										Начислено за период		Списано, в связи с выбытием объектов, частично кв.	
Основные средства, всего	5210	За 2020	262486	(226138)	36348	-	-	-	-	(1371)	262486	(227510)	34976
В том числе: Здания	5211		23951	(6341)	17610	-	-	-	-	(253)	23951	(6594)	17357
Сооружения и передаточные устройства	5212		1844	(1769)	75	-	-	-	-	(32)	1844	(1801)	43
Машины и оборудование	5213		232403	(214315)	18088	-	-	-	-	(777)	232403	(215092)	17311
Транспортные средства	5214		1444	(974)	470	-	-	-	-	(256)	1444	(1230)	214
Производственный и хозяйственный инвентарь	5215		1558	(1453)	105	-	-	-	-	(54)	1558	(1507)	51
Другие виды основных средств	5216		1286	(1286)	0	-	-	-	-	-	1286	(1286)	-

1.2 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018
Основные средства, переданные в аренду, числящиеся на балансе (остаточная стоимость)	5280	578	578	578
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию (остаточная стоимость)	5285	2848	2848	2848
Остаточная стоимость основных средств, переданных в залог	5286		-	-

**1.3 Изменение стоимости основных средств в результате
достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	За 2019г.	За 2018г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции-всего	5260	-	-
в том числе: Узел учета тепловой энергии (инв.№0011)	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации-всего	5270	-	-

1.4 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
				Затраты за период	списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство	5240	За 2020г.	-	-	(-)	(-)	-
	5250	За 2019г.	-	-	(-)	(-)	-

2 Запасы
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года (себестоимость)	Изменения за период			Остаток на конец периода (себестоимость)
				Поступления и затраты	Выбыло (себестоимость)	Оборот запасов между их группами	
Запасы всего	5400	за 2020г.	13490	63561	(63802)	-	11550
	5420	за 2019г.	15494	70021	(72025)	-	13490
В том числе: <i>Сырье,</i>	5401	За 2020г.	12710	23422	(2663)	(23029)	10440

<i>материалы</i>	5421	3а 2019г.	14738	25384	(5069)	(22343)	12710
<i>Затраты в незавершенном производстве</i>	5402	3а 2020г.	222	40139	-	(40119)	242
	5422	3а 2019г.	544	44637	-	(44959)	222
<i>Готовая продукция и товары</i>	5403	3а 2020г.	558		(61139)	61449	868
	5423	3а 2019г.	212		(66956)	67283	558

3 Дебиторская задолженность

3.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наимено-вание показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление		выбыло				перевод из долго- в крат- косроч- ную задол- жен- ность	создание (измене- ние) резерва	учтенная по условиям договора	величи на резерва по сом- нитель- ным дол- гам
			учтенная по усло- виям договора	величина резерва по сом- нитель- ным долгам	в резуль- тате хо- зяйствен- ных опе- раций (сумма долга по сделке, операции)	причита- ющиеся проценты, штрафы и иные на- числения	пога- шение	списание на фи- нансовый результ- тат	восста- новление резерва	списание за счет сумм резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Задолженность по займам, предоставленным работникам	5502	за 2020	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	5510	за 2020г.	9034	(3901)	1874	-	(6695)	-	-	(3145)	-	4213	(1748)	
	5530	за 2019г.	8031	(799)	7968	-	(6965)	-	-	(632)	-	9034	(3901)	
в том числе: Задолженность по займам, предоставленным работникам	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы поставщикам	5512	за 2020г.	1781	(791)	798	-	(962)	-	-	(64)	-	1617	(1360)	
	5532	за 2019г.	1799	(793)	860	-	(878)	-	-	(626)	-	1781	(791)	

3.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019г.		На 31 декабря 2018.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего:	5540	-	-	-	-		
В том числе:							
- <i>Задолженность покупателей и заказчиков</i>	5541	-	-	-	-		-
- <i>Задолженность поставщиков</i>	5542	-	-	-	-		
- <i>Задолженность сотрудников по выданным займам</i>	5543	-	-	-	-		-

5. Кредиторская задолженность
5.1.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
				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.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская	5560	за 2020г.	21088	20012	(18909)	(54)	-	22136	

задолженность всего	5580	за 2019г.	29056	21142	-	(29455)	(118)	-	21088
в том числе: Задолженность перед поставщиками	5561	3а 2020	11000	5423	-	(7162)	(51)	-	9210
	5581	за 2019г.	21397	11027	-	(21306)	(118)	-	11000
Авансы от заказчиков	5562	за 2020г.	2911	3008	-	(4570)	(3)	-	1346
	5582	за 2019г.	943	3401	-	(1433)	-	-	2911
Задолженность по налогам и сборам	5563	за 2020г.	4682	7158	-	(4682)	-	-	7158
	5583	за 2019г.	3790	4682	-	(3790)	-	-	4682
Задолженность в государственные внебюджетные фонды	5564	за 2020 г.	1423	2327	-	(1423)	-	-	2327
	5584	за 2019г.	1735	1423	-	(1735)	-	-	1423
Задолженность перед подотчетными лицами	5565	за 2019г.	-	21	-	-	-	-	21
	5585	за 2019г.	7	-	-	(7)	-	-	-
Задолженность перед персоналом	5566	за 2020г.	1072	2075	-	(1072)	-	-	2075
	5586	за 2019г.	1184	1072	-	(1184)	-	-	1072
Прочая кредиторская задолженность	5567	за 2019г.			-			-	-
	5587	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО	5550	за 2020г.	21088	20012	-	(18909)	(54)	-	22136
	5570	за 2019г.	29056	21605	-	(29455)	(118)	-	21088

Согласно рекомендациям Минфина России показатели в графах «Изменения за период» должны отражаться без учета оборотов, связанных с возникновением и выбытием (списанием) задолженности в отчетном году.

5.2 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2018
Всего	5590	-	-	-
В том числе:				
- по расчетам с работниками по заработной плате	5591	-	-	-
- по расчетам с государственными внебюджетными фондами	5592	-	-	-
- по расчетам по налогам и сборам	5593	-	-	-
- по расчетам с поставщиками и подрядчиками, прочими кредиторами	5594	-	-	-
- по расчетам с подотчетными лицами	5595	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019-г.
Материальные затраты	5610	37143	38921
Расходы на оплату труда	5620	33741	36023
Отчисления на социальные нужды	5630	9129	9763
Амортизация	5640	1371	1470
Прочие затраты	5650	225	199
Итого по элементам	5660	81609	86376
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-274	24
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	81335	86400

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2871	3410	3294	-	2987
в том числе: по оплате отпусков	5701	2871	3410	3293	-	2988

Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.
Полученные - всего	5800			
В том числе:				
-	-	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
В том числе:				
-	-	-	-	-

8. Коммерческие расходы

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019г.
Расходы на оплату труда	(876)	(900)
Отчисления на социальные нужды	(264)	(270)
Транспортные расходы	(1919)	(1923)

Оформление документов по ВЭД	-	20
Прочие расходы	(97)	(102)
Всего:	(3157)	(3215)

9. Общехозяйственные расходы

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Расходы на оплату труда	(15017)	(16213)
Отчисления на социальные нужды	(4521)	(4885)
Вневедомственная охрана	(1548)	(1065)
Резерв на оплату отпусков	(1687)	(1831)
Представительские расходы	(102)	(116)
Коммунальные платежи	(5163)	(5313)
Услуги в области электросвязи (Интернет, телефонная связь)	(458)	(293)
Прочие расходы	(3120)	(3842)
Всего:	(31616)	(33558)

10. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Прочие доходы всего:	7477	3398
в том числе:		
Выручка от аренды имущества	2796	3351
Дебиторская задолженность с истекшим сроком	1	-
Выручка от продажи ТМЦ	312	-
Кредиторская задолженность с истекшим сроком	51	38
Курсовые разницы	294	-
Восстановление резерва сомнительных долгов	3693	
Прочие доходы	331	9
Прочие расходы всего:	(5592)	(7712)
в том числе:		
Остаточная стоимость основных средств и расходы по продаже		-
Налоги	22	30
Штрафы, пени, неустойки	211	287
Стоимость списанных ТМЦ	115	1617
Курсовые разницы	370	3
Создание резерва по сомнительным долгам	633	3102
Выплаты работникам (премии и оплата питания)	3085	1385
Остаточная стоимость основных средств, списанных в связи с физическим и моральным износом	-	-
Восстановление кредиторской задолженности	-	-
Услуги банка	692	289
Прочие расходы	464	999

В отчетности организации доходы по операциям по продаже иностранной валюты отражены за вычетом расходов (свернуто).

11. Прочая информация

Руководителем ФГУП «Типография №12 им. М.И. Лоханкова» является директор Гришаков Алексей Николаевич. В таблице 11 отражены вознаграждения руководителя за 2018 год.

Вид расчета	Сумма, тыс. руб.
Начисления:	
Оплата по окладу	742
Ежегодный отпуск	-
Премия	-
Простой (режим неполной рабочей недели)	-
Суточные сверх норм	-
	-
Оплата питания	-
Материальная помощь к отпуску	-
Итого:	742
Удержания:	
Налог на доходы физических лиц по ставке 13%	96
Налог на доходы физических лиц по ставке 35%	-
Итого:	96
Страховые взносы:	224
На выплату страховой части трудовой пенсии	163
Страховые взносы в ФСС	22
Страховые взносы в ФФОМС	38
Страховые взносы от несчастных случаев на производстве	2

По итогам 2020 года получен убыток в размере 6434 тыс. рублей.
Незавершенных судебных дел на 31.12.2020г. нет.
События после отчетной даты, условные активы и обязательства отсутствуют.
Предприятие планирует осуществлять деятельность непрерывно в течение последующих 12 месяцев.

Руководитель



/ А.Н. Гришаков /