РОСКОНСАЛТИНГ
АУДИТ | КОНСАЛТИНГ | ОЦЕНКА

Россия, 129515, г. Москва,
ул. Академика Королева, д.9, стр.1
rc-auditor@rcons.ru, www.rcons.ru
+7 (499) 372-12-26

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ТВЕРСКОЙ ПОЛИГРАФИЧЕСКИЙ КОМБИНАТ» ЗА 2021 ГОД

Москва
2022

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам открытого акционерного общества
«Тверской полиграфический комбинат»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности открытого акционерного общества «Тверской полиграфический комбинат» (ОГРН 1026900511770, Российская Федерация, 170024, г. Тверь, проспект Ленина, д. 5.), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение открытого акционерного общества «Тверской полиграфический комбинат» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, ответственных за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, ответственные за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита — Пуртов Дмитрий Петрович
ОРНЗ 22006190507

Руководитель аудиторской организации — Скрипай Валентин Иванович
ОРНЗ 22006139376

Аудиторская организация:

закрытое акционерное общество «Русское общество содействия КОНСАЛТИНГ» (ЗАО «РОСКОНСАЛТИНГ»),

ОГРН 1027739572090,

129515, г. Москва, ул. Академика Королева, дом 9, строение 1,

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».

ОРНЗ 12006058397

« 29 » марта 2022 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация **Открытое акционерное общество "Тверской полиграфический комбинат"**	по ОКПО	02424388		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6904000541		
Вид экономической деятельности **Полиграфическая деятельность**	по ОКВЭД 2	18.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытые акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
170024, Тверская обл, Тверь г, Ленина пр-кт, д. № 5

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
РОСКОНСАЛТИНГ ЗАО

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7717101527
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027739572090

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.	Нематериальные активы	1110	7	11	14
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2.	Основные средства	1150	181 705	164 017	169 825
	в том числе: Основные средства в организации	11501	181 705	164 017	169 825
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.4.	Отложенные налоговые активы	1180	23 445	22 262	22 243
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	205 157	186 289	192 082
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.5.	Запасы	1210	83 461	65 784	77 482
	в том числе: Материалы	12101	65 644	52 859	48 219
	Готовая продукция	12102	9 059	7 869	29 223
	Незавершенное производство	12103	8 758	5 056	40
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.6.	Дебиторская задолженность	1230	81 134	104 655	80 730
	в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	73 832	74 779	73 684
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-

3.7.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	135 646	66 762	68 741
3.8.	Прочие оборотные активы	1260	492	529	229
	в том числе: Расходы будущих периодов	12601	492	529	229
	Итого по разделу II	1200	300 732	237 730	227 182
	БАЛАНС	1600	505 889	424 019	419 264

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
1.2.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	661	661	661
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	44 190	44 230	44 370
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	279 097	279 097	279 097
	Резервный капитал	1360	165	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	60 381	(10 394)	(19 672)
	Итого по разделу III	1300	384 494	313 594	304 456
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
3.10	Отложенные налоговые обязательства	1420	14 290	14 565	15 331
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	14 290	14 565	15 331
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.9.	Кредиторская задолженность	1520	92 331	84 430	87 841
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	38 143	42 504	51 813
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	10 867	9 563	4 514
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15203	11 023	9 076	8 172
	Расчеты по налогам и взносам	15204	32 046	23 038	23 174
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7.	Оценочные обязательства	1540	14 774	11 429	11 636
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	107 105	95 860	99 477
	БАЛАНС	1700	505 889	424 019	419 264

Руководитель _____ **Бутрина Нина Николаевна**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

11 марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация: **Открытое акционерное общество "Тверской полиграфический комбинат"**	по ОКПО	02424388		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6904000541		
Вид экономической деятельности: **Полиграфическая деятельность**	по ОКВЭД 2	18.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Открытые акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
4.1.	Выручка	2110	673 229	620 990
4.2.	Себестоимость продаж	2120	(485 902)	(566 780)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	187 327	54 210
4.2.	Коммерческие расходы	2210	(3 099)	(3 268)
4.2.	Управленческие расходы	2220	(110 279)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	73 949	50 942
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 742	2 852
	Проценты к уплате	2330	-	-
4.3.	Прочие доходы	2340	50 310	46 356
4.4.	Прочие расходы	2350	(37 999)	(35 644)
4.5.	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	90 002	64 506
4.5.	Налог на прибыль	2410	(19 214)	(13 714)
4.5.	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(20 672)	(14 499)
4.5.	отложенный налог на прибыль	2412	1 458	785
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	70 788	50 792

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	70 788	50 792
4.6.	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
4.6.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Бутрина Нина Николаевна**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

11 марта 2022 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация: **Открытое акционерное общество "Тверской полиграфический комбинат"**	по ОКПО	02424388		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6904000541		
Вид экономической деятельности: **Полиграфическая деятельность**	по ОКВЭД 2	18.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Открытые акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	661	-	323 467	-	(19 672)	304 456
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	50 792	50 792
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	50 792	50 792
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(41 653)	(41 653)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(41 653)	(41 653)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(140)	-	140	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	661	-	323 327	-	(10 394)	313 594
За 2021 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	165	70 788	70 953
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	70 788	70 788
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
создание резервного фонда (капитала)	3317	-	-	-	165	-	165
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(53)	(53)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(53)	(53)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(40)	-	40	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	661	-	323 287	165	60 381	384 494

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	384 494	313 594	304 456

Руководитель _____ **Бутрина Нина Николаевна**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

11 марта 2022 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация: **Открытое акционерное общество "Тверской полиграфический комбинат"**	по ОКПО	02424388		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6904000541		
Вид экономической деятельности: **Полиграфическая деятельность**	по ОКВЭД 2	18.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Открытые акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	725 062	651 715
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	692 362	635 658
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	12 283	10 517
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	20 417	5 540
Платежи - всего	4120	(608 254)	(550 344)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(314 640)	(303 626)
в связи с оплатой труда работников	4122	(264 333)	(225 329)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(18 809)	(13 129)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(10 472)	(8 260)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	116 808	101 371
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	1 219
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	1 219
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(47 871)	(62 916)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(40 298)	(52 713)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(7 573)	(10 203)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(47 871)	(61 697)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(53)	(41 653)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(53)	(41 653)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(53)	(41 653)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	68 884	(1 979)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	66 762	68 741
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	135 646	66 762
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **Бутрина Нина Николаевна**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

11 марта 2022 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	35	(24)	-	-	-	(4)	-	-	-	35	(28)
	5110	за 2020г.	35	(21)	-	-	-	(4)	-	-	-	35	(24)
в том числе: исключительное право владельца на товарный знак	5101	за 2021г.	35	(24)	-	-	-	(4)	-	-	-	35	(28)
	5111	за 2020г.	35	(21)	-	-	-	(4)	-	-	-	35	(24)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Бутрина Нина Николаевна**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

11 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	947 537	(783 520)	58 462	(99)	99	(40 774)	-	-	-	1 005 900	(824 195)
	5210	за 2020г.	926 443	(756 618)	31 014	(9 920)	9 606	(36 508)	-	-	-	947 537	(783 520)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2021г.	2 773	(2 761)	-	(57)	57	(11)	-	-	-	2 716	(2 714)
	5211	за 2020г.	2 773	(2 731)	-	-	-	(30)	-	-	-	2 773	(2 761)
Здания	5202	за 2021г.	113 956	(74 246)	-	-	-	(2 127)	-	-	-	113 956	(76 373)
	5212	за 2020г.	113 956	(72 104)	-	-	-	(2 142)	-	-	-	113 956	(74 246)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2021г.	813 984	(696 530)	44 269	-	-	(37 225)	-	-	-	858 253	(733 755)
	5213	за 2020г.	792 374	(671 792)	31 014	(9 404)	9 402	(34 140)	-	-	-	813 984	(696 530)
Инструмент	5204	за 2021г.	420	(420)	-	-	-	-	-	-	-	420	(420)
	5214	за 2020г.	420	(420)	-	-	-	-	-	-	-	420	(420)
Транспортные средства	5205	за 2021г.	3 052	(3 052)	7 567	(42)	42	(943)	-	-	-	10 578	(3 954)
	5215	за 2020г.	3 568	(3 215)	-	(516)	204	(41)	-	-	-	3 052	(3 052)
Сооружения	5206	за 2021г.	5 802	(4 823)	6 625	-	-	(456)	-	-	-	12 427	(5 279)
	5216	за 2020г.	5 802	(4 679)	-	-	-	(144)	-	-	-	5 802	(4 823)
Передаточные устройства	5207	за 2021г.	1 819	(1 689)	-	-	-	(11)	-	-	-	1 819	(1 700)
	5217	за 2020г.	1 819	(1 678)	-	-	-	(11)	-	-	-	1 819	(1 689)
Земельные участки	5208	за 2021г.	5 731	-	-	-	-	-	-	-	-	5 731	-
	5218	за 2020г.	5 731	-	-	-	-	-	-	-	-	5 731	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	58 462	-	(58 462)	-
	5250	за 2020г.	-	31 014	-	(31 014)	-
в том числе: Асфальтовое покрытие территории прирельсового склада бумаги площадью 3675 м2	5241	за 2021г.	-	6 625	-	(6 625)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автопогрузчик Komatsu FD18T-21 № 214077	5242	за 2021г.	-	2 448	-	(2 448)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Сервер HPE Proliant DL160 Gen10 Bronze 3206R Rack(1U)/Xeon8C 1.9GHz(11Mb)/1x16GbR1D_2933	5243	за 2021г.	-	106	-	(106)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль LEXUS NX300 VIN (Зав.№): JTJBARBZ402221558	5244	за 2021г.	-	883	-	(883)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Транспортировщик UNICARRIERS PLF200 MN side bat № 1PT233312	5245	за 2021г.	-	647	-	(647)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль грузовой бортовой 4589B1 на шасси КАМАЗ 65115-3052-50	5246	за 2021г.	-	528	-	(528)	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Крышкоделательный автомат фирмы KOLBUS, тип DA 270, серийный номер 486	5247	за 2021г.	-	44 164	-	(44 164)	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Грузовой самосвал, модель 2824 FE, VIN XU42824FEF0000111	5248	за 2021г.	-	2 605	-	(2 605)	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Транспортировщик UNICARRIERS MDW200 № MDW00206	5249	за 2021г.	-	456	-	(456)	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
Насос-компрессор PVP140, зав. № 9876		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	187	-	(187)	-
Переворотчик стопы BUSCH SWH 125 RLA, б/у, 2009 года выпуска, сер. № 411/1052		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	384	-	(384)	-
Автоматическая ниткошвейная машина, модель Aster EVO, серийн. № 1A2004, фирмы Meccanotecnica S.p.A.		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	17 756	-	(17 756)	-
Компрессор винтовой Ceccato DRD75IVR PM A 13 MEAA 400		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	1 966	-	(1 966)	-
Электронная проходная		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	222	-	(222)	-
Система видеонаблюдения корпуса "В" и проходной ОАО "ТПК"		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	136	-	(136)	-
Автоматическая пожарная сигнализация в помещениях ПБП на 2-м этаже корпусов А, Б, Г зданий ОАО "ТПК"		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	757	-	(757)	-
Пресс для горячего тиснения фольгой, модель PZ 104 N фирмы STEUER		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	9 500	-	(9 500)	-
Система видеонаблюдения территории ОАО "ТПК"		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	106	-	(106)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	4 772	4 829	3 681
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	4 285	8 757	8 757
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	73	73	73
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	58 978	58 978
в том числе: переданы в залог	5287	-	58 978	58 978

Руководитель _____ **Бутрина Нина Николаевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

11 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Бутрина Нина Николаевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

11 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	65 784	-	65 784	519 259	(500 765)	(817)	-	X	84 278	(817)	83 461
	5420	за 2020г.	77 482	-	77 482	567 535	(579 233)	-	-	X	65 784	-	65 784
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	52 859	-	52 859	250 932	(10 588)	(817)	-	(226 742)	66 461	(817)	65 644
	5421	за 2020г.	48 219	-	48 219	248 933	(8 033)	-	-	(236 260)	52 859	-	52 859
Готовая продукция	5402	за 2021г.	7 869	-	7 869	-	(485 626)	-	-	486 816	9 059	-	9 059
	5422	за 2020г.	29 223	-	29 223	-	(566 608)	-	-	545 254	7 869	-	7 869
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	5 056	-	5 056	148 468	-	-	-	(144 766)	8 758	-	8 758
	5425	за 2020г.	40	-	40	121 188	-	-	-	(116 172)	5 056	-	5 056
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	119 859	(4 551)	-	-	(115 308)	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	197 414	(4 592)	-	-	(192 822)	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	23 522	25 804	21 106
в том числе: материалы	5441	23 522	25 804	21 106
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Бутрина Нина Николаевна**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

11 марта 2022 г.

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	
					поступление		выбыло							
			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	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	158 530	(53 875)	80 850	-	(102 729)	(1 642)	-	-	-	-	136 651	(55 517)
	5530	за 2020г.	134 626	(53 896)	105 340	-	(81 437)	-	22	-	-	-	158 530	(53 875)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	128 654	(53 875)	73 832	-	(74 779)	-	-	-	-	-	127 707	(53 875)
	5531	за 2020г.	127 558	(53 874)	74 780	-	(73 684)	-	-	-	-	-	128 654	(53 875)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	26 098	-	4 741	-	(26 097)	-	-	-	-	-	4 742	-
	5532	за 2020г.	3 936	(22)	26 097	-	(3 935)	-	22	-	-	-	26 098	-
Прочая	5513	за 2021г.	3 778	-	2 277	-	(1 853)	(1 642)	-	-	-	-	4 202	(1 642)
	5533	за 2020г.	3 133	-	4 463	-	(3 818)	-	-	-	-	-	3 778	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	158 530	(53 875)	80 850	-	(102 729)	(1 642)	-	X	-	-	136 651	(55 517)
	5520	за 2020г.	134 626	(53 896)	105 340	-	(81 437)	-	22	X	-	-	158 530	(53 875)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	55 517	-	53 875	-	53 896	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	53 875	-	53 875	-	53 874	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	22	-
прочая	5543	1 642	-	-	-	-	-
	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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	84 430	79 727	-	(71 788)	(38)	-	-	-	92 331
	5580	за 2020г.	87 841	65 270	-	(68 461)	(221)	-	-	-	84 430
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	42 504	25 595	-	(29 956)	-	-	-	-	38 143
	5581	за 2020г.	51 813	23 423	-	(32 571)	(161)	-	-	-	42 504
авансы полученные	5562	за 2021г.	9 563	10 811	-	(9 483)	(24)	-	-	-	10 867
	5582	за 2020г.	4 514	9 511	-	(4 402)	(60)	-	-	-	9 563
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	23 038	32 046	-	(23 038)	-	-	-	-	32 046
	5583	за 2020г.	23 174	23 038	-	(23 174)	-	-	-	-	23 038
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	9 325	11 275	-	(9 311)	(14)	-	-	-	11 275
	5586	за 2020г.	8 341	9 298	-	(8 314)	-	-	-	-	9 325
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	84 430	79 727	-	(71 788)	(38)	X	-	-	92 331
	5570	за 2020г.	87 841	65 270	-	(68 461)	(221)	X	-	-	84 430

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Бутрина Нина Николаевна**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

11 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	276 535	279 671
Расходы на оплату труда	5620	208 425	175 076
Отчисления на социальные нужды	5630	61 564	51 768
Амортизация	5640	40 776	36 510
Прочие затраты	5650	16 872	10 685
Итого по элементам	5660	604 172	553 710
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(4 892)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	16 338
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	599 280	570 048

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

Руководитель _____ **Бутрина Нина Николаевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

11 марта 2022 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	11 429	14 774	(11 429)	-	14 774
в том числе: резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников	5701	11 429	14 774	(11 429)	-	14 774

Руководитель _____ **Бутрина Нина Николаевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

11 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	58 978	58 978
в том числе: основные средства	5811	-	58 978	58 978

Руководитель _____ **Бутрина Нина Николаевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

11 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Бутрина Нина Николаевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

11 марта 2022 г.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Тверской полиграфический комбинат» за 2021 год

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Открытое акционерное общество «Тверской полиграфический комбинат» (сокращенно - ОАО «ТПК») образовано 26.04.1994 года и зарегистрировано в ЕГРЮЛ за ОГРН № 1026900511770.

ИНН 6904000541, КПП 695001001.

Адрес: 170024, Тверская обл., г. Тверь, проспект Ленина, дом 5.

Генеральный директор - Бутрина Нина Николаевна.
Главный бухгалтер - Фролова Наталья Михайловна.

1.1. Основным видом экономической деятельности ОАО «ТПК» является:

- полиграфическая деятельность – код по ОКВЭД – 18.12.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих составила (чел.):
за 2020 год - 446; за 2021 год - 413.

1.2. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 661399 рублей. Он состоит из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами, в том числе из:
645622 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль;
15777 штук привилегированных именных акций типа «А» номинальной стоимостью 1 рубль.

Информация о распределении акций между акционерами Общества представлена в таблице:

(Тыс. руб.)

Наименование	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Компания «Пасило Инвестментс Лимитед», Кипр	-	-	651
Физические лица	661	661	10
Итого:	661	661	661

В 2020 году в составе крупных акционеров произошли изменения: главным акционером Общества стало физическое лицо – Новиков Олег Евгеньевич, который приобрел весь пакет акций Компании «Пасило Инвестментс Лимитед»: 643661 штуку обыкновенных именных акций и 6899 штук привилегированных именных акций типа «А» (всего 650560 штук акций).
В 2021 году Новиков Олег Евгеньевич приобрел у других физических лиц – держателей акций ОАО «ТПК» 102 штуки обыкновенных именных акций и 1204 штуки привилегированных именных акций типа «А» (всего 1306 штук акций).

1.3. Филиалы и представительства Общества

Общество имеет обособленное подразделение – «Немецкая фабрика печати» Филиал открытого

акционерного общества «Тверской полиграфический комбинат» в городе Москве.
Сокращенное наименование: «НПФ» Филиал ОАО «ТПК».

Почтовый адрес филиала: Российская Федерация, 127299, г. Москва, улица Клары Цеткин, дом 18, корп. 5. КПП филиала – 774343001.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Положении по учетной политике ОАО «ТПК», утвержденном генеральным директором 29.12.2020 года.

2.1. Основные положения учетной политики

Основные принципы учетной политики

Положение по учетной политике составлено в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и разработано на основании следующих допущений и требований:
- Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций.
- Организация 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.
- Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.
- 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.

Изменения в учетной политике

2020 год - Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

В связи с применением с 01.01.2020 года новой редакции ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (в соответствии с Приказом Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н), предусматривающей применение балансового метода учета расчетов по налогу на прибыль, проведена переквалификация постоянных разниц (ПР) по счетам бухгалтерского учета 01 «Основные средства», 02 «Амортизация основных средств», 10 «Материалы» и 63 «Резервы по сомнительным долгам» во временные разницы (ВР) по состоянию на 01.01.2020 года.
Временные разницы (ВР) определяются исходя из сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их налоговой величиной (п. 8 ПБУ 18/02).

2021 год - Управленческие расходы

Учет управленческих расходов ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и, так как на ОАО «ТПК» они непосредственно не связаны с производством продукции (работ, услуг), с последующим списанием на счет 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения» и включением в себестоимость отгруженной (реализованной) продукции (п. 26 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Стоимость указанных активов списывается на затраты в момент их передачи в эксплуатацию. Для обеспечения сохранности, эти активы учитываются в структурных подразделениях ОАО «ТПК» (местах эксплуатации) в количественном выражении на счете 10.16 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (постановление Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (с изменениями и дополнениями)).

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов ОС, принятых на баланс, лет
Здания	10 - 100
Сооружения	7 – 50
Транспортные средства	3 – 10
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 – 20
Передаточные устройства	10 - 80
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 – 10
Инструмент	7

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по полностью самортизированным основным средствам.

Затраты по ремонту основных средств

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Порядок определения срока полезного использования основных средств, бывших в эксплуатации

Срок полезного использования основного средства, бывшего в эксплуатации, определяется исходя из срока, установленного предыдущим владельцем за минусом времени фактического использования основного средства у предыдущего владельца (сведения из акта приема-передачи основных средств (форма № ОС–1)).

Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из ожидаемого срока использования актива или срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Материально – производственные запасы

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО).

Порядок учета спецодежды

Спецодежда, имеющая срок эксплуатации не более 12 месяцев, списывается на затраты в момент её передачи в эксплуатацию.
Стоимость спецодежды, имеющей срок эксплуатации более 12 месяцев, списывается на затраты в момент её передачи в эксплуатацию. Для обеспечения сохранности, спецодежда учитывается в структурных подразделениях ОАО «ТПК» (местах эксплуатации) в количественном выражении на счете 10.11.1 «Специальная одежда в эксплуатации».

Учет доходов и расходов по имуществу, сдаваемому в аренду

Доходы и расходы по имуществу, сдаваемому в аренду, учитываются в составе доходов и расходов от реализации продукции (работ, услуг).

Коммерческие расходы

Учет коммерческих расходов ведется на счете 44 "Расходы на продажу". Коммерческие расходы ежемесячно в полном объеме списываются на счет 90.07.1 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения».

Готовая продукция

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости на счете 43 «Готовая продукция» без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Финансовые вложения

Финансовые вложения при их выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Уровень существенности

Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 10 % от суммы, отраженной в соответствующей статье бухгалтерской отчетности.

Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

Применение новой редакции ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (в соответствии с Приказом Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н) осуществляется на ОАО «ТПК» с 01.01.2020 года.

Особенности применения балансового метода:

• Текущий налог на прибыль (ТНП) определяется по данным декларации по налогу на прибыль (п. 21, 22 ПБУ 18/02);

• В Отчете о финансовых результатах раскрывается сумма расхода по налогу на прибыль (РНП), что позволяет понимать, как деятельность предприятия сегодня отразится на налоговых обязательствах в будущем (п. 24 ПБУ 18/02);

• Отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) отражаются в балансе развернуто (п. 19 ПБУ 18/02);

• В аналитическом учете ВР учитываются раздельно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница (п. 3 ПБУ 18/02);

• Учет ведется балансовым методом с отражением постоянных (ПР) и временных (ВР) разниц;

• Постоянные и временные разницы учитываются в каждом документе с отражением ПР и ВР.

• В конце месяца регламентной операцией «Расчет отложенного налога» по ПБУ 18/02 формируется условный расход (УР) или условный доход (УД) в корреспонденции со счетом 68.04.2 «Расчет налога на прибыль» по счетам: УР - 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль» и УД - 99.02.2 «Условный доход по налогу на прибыль».

• Той же регламентной операцией производится отражение ОНА, ОНО, ПНР в корреспонденции со счетом 68.04.2 по счетам: ОНА - 09 «Отложенные налоговые активы»; ОНО - 77 «Отложенные налоговые обязательства»; ПНР - 99.02.3 «Постоянный налоговый расход (доход)».

• ТНП определяется по данным налогового учета и формируется регламентной операцией «Расчет налога на прибыль» по счету 68.04.1 «Расчеты с бюджетом» в корреспонденции со счетом 68.04.2 «Расчет налога на прибыль».

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Инвентаризация имущества и обязательств проводится для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общества.

Наименование имущества (обязательств)	Сроки проведения инвентаризации
Основные средства	1 раз в три года не ранее 1 октября соответствующего года
Сырье и материалы	Ежегодно не ранее 1 октября текущего года
Готовая продукция	Ежегодно не ранее 1 октября текущего года
Расходы будущих периодов	Ежегодно по состоянию на 1 ноября отчетного года
Денежные средства в кассе и на счетах в учреждениях банков	Ежегодно по состоянию на 1 октября отчетного года
Финансовые вложения	Ежегодно по состоянию на 1 ноября отчетного года
Расчеты с дебиторами и кредиторами	Ежегодно по состоянию на 1 ноября отчетного года
Расчеты по налогам и сборам в бюджет и страховым взносам	Ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года

Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, к денежным эквивалентам относятся:

- депозиты сроком погашения до шести месяцев;

- депозиты с условием возврата «до востребования»;

- векселя Сбербанка России со сроком погашения до шести месяцев;

- прочие высоколиквидные финансовые вложения.

Денежные потоки по лизинговым операциям

Лизинговые платежи, перечисляемые Обществом в адрес лизингодателя, при учете предмета лизинга на балансе лизингодателя, учитываются в составе денежных потоков от текущей деятельности.

Лизинговые платежи, перечисляемые Обществом в адрес лизингодателя, при учете предмета лизинга на балансе Общества, учитываются в составе денежных потоков от инвестиционной деятельности.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Нематериальные активы (стр.1110, стр. 1190)

Информация о наличии, движении и начисленной амортизации по нематериальным активам приведена в Пояснениях (Таблица № 1) к бухгалтерской отчетности.

3.2. Основные средства (стр. 1150*)*

Состояние и движение основных средств, начисление амортизации представлено в Пояснениях (Таблица №2) к бухгалтерской отчетности.

Изменения первоначальной стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в 2021 году не было.

3.3. Финансовые вложения (стр. 1170, стр. 1240)

Финансовые вложения на 31.12.2019, 31.12.2020 и 31.12.2021 года отсутствуют.

3.4. Отложенные налоговые активы (стр. 1180)

(Тыс. руб.)

Вид актива	2021 г.	2020 г.	2019 г.

Основные средства	9190	9201	9137
Материалы	164	-	-
Оценочные обязательства и резервы	2955	2286	2327
Резервы сомнительных долгов	11103	10775	10779
Прочие расходы	33	-	-
Итого:	23445	22262	22243

3.5. Запасы (стр.1210)

Информация о запасах Общества представлена в Пояснениях (Таблица № 4) к бухгалтерской отчетности.

3.6. Дебиторская задолженность (стр. 1230)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в Пояснениях (Таблица № 5) к бухгалтерской отчетности.

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 года представлены в таблице:

Наименование счета	Денежная единица	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Расчетные	Тыс. руб.	19418	12028	16043
Касса	Тыс. руб.	128	134	98
Депозиты*	Тыс. руб.	116100	54600	52600
Итого:	Тыс. руб.	135646	66762	68741

Согласно Учетной политике Общества депозиты сроком погашения до шести месяцев, а также с условием возврата «до востребования» учитываются в составе денежных эквивалентов.

3.8. Прочие оборотные активы (стр. 1260)

Прочие оборотные активы на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 года представлены в таблице:

(Тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Расходы будущих периодов - всего, в том числе:	492	529	229
проект нормативов образо-вания отходов и лимитов на их размещение	242	314	11
полисы ОСАГО и КАСКО	33	108	112
право использования компьютерных программ	203	78	78

3.9. Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в Пояснениях (Таблица № 5) к бухгалтерской отчетности.

3.10. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)

(Тыс. руб.)

Вид обязательства	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Готовая продукция	263	397	1338

Материалы	-	56	62
Незавершенное производство	254	253	2
Основные средства	13773	13859	13929
Итого:	14290	14565	15331

3.11. Информация об учете на забалансовых счетах

(Тыс. руб.)

Номер и наименование счета (субсчета)	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
001, Арендованные основные средства – всего, в том числе:	4285	8757	8757
001.2, Земельные участки, находящиеся в государственной собственности, полученные по договорам аренды	1880	1880	1880
001.3, Основные средства, полученные по договорам лизинга	2405	6877	6877
002, Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	891	2814	2458
007, Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	16952	20188	53563

4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Выручка (стр. 2110)

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2021 и 2020 годы представлена следующим образом:

(Тыс. руб.)

Выручка	2021 г.	2020 г.
Полиграфическая деятельность	659621	609270
Сдача имущества в аренду	8818	8447
Услуги вспомогательных цехов	914	612
Прочие услуги	3876	2661
Итого:	673229	620990

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, стр. 2210)

Расходы по обычным видам деятельности за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

(Тыс. руб.)

Наименование расходов	№ строки ОФР*	2021 г.	2020 г.
Себестоимость продаж, в том числе от:	2120	(485902)	(566780)
полиграфической деятельности	x	(485626)	(566608)
услуг вспомогательных цехов	x	(276)	(172)
прочих услуг	x	-	-
Коммерческие расходы	2210	(3099)	(3268)
Управленческие расходы	2220	(110279)	-
Итого расходов по обычным видам деятельности (сумма строк 2120, 2210 и 2220)	x	(599280)	(570048)

4.3. Прочие доходы (стр. 2340)

Прочие доходы за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

(Тыс. руб.)

Прочие доходы	№ строки ОФР*	2021 г.	2020 г.
Прочие доходы, в том числе от:	2340	50310	46356
продаж имущества	x	31776	27674
продаж основных средств		-	386
курсовых разниц по обязательствам, выраженным в условных денежных единицах	x	4440	4983
отходов бумаги, образовавшихся в процессе производства	x	7342	7133
экономии бумаги и картона	x	6615	5541
излишков МПЗ, выявленных при инвентаризациях	x	46	3
просроченной кредиторской задолженности	x	35	221
МПЗ, полученных при ликвидации выводимых из эксплуатации основных средств	x	30	13
премии (бонуса) Поставщика за приобретение у него определенного объема материалов	x	-	255
возмещения причиненного ущерба	x	26	147

* ОФР - Отчет о финансовых результатах

4.4. Прочие расходы (стр. 2350)

Прочие расходы за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

(Тыс. руб.)

Прочие расходы	№ строки ОФР*	2021 г.	2020 г.
Прочие расходы, в том числе:	2350	(37999)	(35644)
по продажам имущества	x	(24262)	(20409)
по продажам основных средств	x	-	(2)
страховые взносы в ФСС, ПФР, ФФОМС за счет чистой прибыли	x	(942)	(530)
связанные с ведением реестра акционеров	x	(211)	(183)
курсовые разницы по обязательствам, выраженным в условных денежных единицах	x	(2415)	(8683)
на услуги банков	x	(274)	(343)
на проведение собраний акционеров	x	(52)	(45)
выплаты и материальная помощь работникам и пенсионерам за счет чистой прибыли	x	(3168)	(2126)
по здравпункту	x	(918)	(1132)
на социальное развитие коллектива	x	(579)	(423)
на производственное развитие ОАО «ТПК»	x	-	(141)
резервы по сомнительным долгам	x	(1643)	-
оценка рыночной стоимости акций ОАО «ТПК»	x	(90)	(100)
на ликвидацию выводимых из эксплуатации основных средств	x	-	(312)

налог на имущество организаций	x	(952)	(958)
возмещение причиненного ущерба	x	(89)	(33)
представительские расходы за счет чистой прибыли	x	(54)	(63)
убытки прошлых налоговых периодов	x	-	(46)
штрафы и пени	x	(1309)	(30)
земельный налог за счет чистой прибыли	x	11	(23)
резервный фонд (резервный капитал)	x	(165)	-
резервы под снижение стоимости материалов	x	(817)	-
недостачи МПЗ, выявленные при инвентаризациях	x	(27)	(1)
суммы НДС, не принятые в качестве налогового вычета	x	(27)	(17)
плата за превышение нормативов сброса загрязняющих веществ	x	(11)	(42)
другие расходы	x	(5)	(2)

4.5. Налог на прибыль (стр. 2300 - 2412)

Текущий налог на прибыль за 2021 и 2020 годы представлен следующим образом:

(Тыс. руб.)

Наименование показателя	№ строки ОФР*	2021 г.	2020 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения (П (У))	2300	90002	64506
Условный расход (доход) по налогу на прибыль - УД (УР) (стр.2300 x 0,2)	расчет стр. 2410	(18000)	(12901)
Постоянные налоговые обязательства (ПНО)	расчет стр. 2410	(1214)	(813)
Изменение отложенных налоговых активов (ОНА) – всего, в том числе:	расчет стр. 2412	1183	19
основные средства	x	(11)	64
оценочные обязательства и резервы	x	669	(41)
резервы сомнительных долгов	x	329	(4)
материалы	x	163	-
прочие расходы	x	33	-
Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО) – всего, в том числе:	расчет стр. 2412	275	766
готовая продукция	x	135	940
незавершенное производство	x	(2)	(251)
материалы	x	56	6
основные средства	x	86	71
Итого текущий налог на прибыль (НП):	2411	(20672)	(14499)

- НП = + (-) УД (УР) – ПНР + ПНД +(-) ОНА +(-) ОНО или

+ (-) УД (УР) = -НП + ПНР – ПНД +(-) ОНА +(-) ОНО, где

НП – текущий налог на прибыль;

УД (Р) – условный доход (расход);

ПНР – постоянное налоговый расход;

ПНД – постоянный налоговый доход;

ОНА – изменение отложенных налоговых активов;

ОНО – изменение отложенных налоговых обязательств.

2020 г.: -12901 - 813 - 19 - 766 = (14499);

2021 г.: -18000 - 1214 - 1183 - 275=(20672).

4.6. Базовая и разводненная прибыль (убыток) на акцию (стр. 2900, стр. 2910)

(Тыс. руб.)

Наименование	2021 г.	2020 г.
Базовая прибыль (убыток) на акцию	0,109643	0,078671
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	0,107028	0,076795

Данные для расчета базовой и разводненной прибыли (убытка) на акцию:

Чистая прибыль (чистый убыток) (тыс. руб.)	70788	50792
Средневзвешенное количество обыкновенных акций (шт)	645622	645622
Средневзвешенное количество привилегированных акций (шт)	15777	15777
Средневзвешенное общее количество акций ОАО «ТПК» (шт)	661399	661399

Расчет базовой и разводненной прибыли (убытка) на акцию:

70788:645622=0,109643; 50792:645622=0,078671;

70788:661399=0,107028; 50792:661399=0,076795.

5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Величина денежных потоков в отчете указана за вычетом налога на добавленную стоимость.

5.1. Строка 4119 «прочие поступления» включает:

(Тыс. руб.)

Наименование	2021 г.	2020 г.
Возмещение расходов по социальному страхованию	351	415
Возврат подотчетных сумм	5	29
Поступления по исполнительным листам	34	134
Проценты по депозитным счетам	2985	2499
Возврат работниками займов	120	190
Премия (бонус) Поставщика	-	247
Разница между полученными и уплаченными суммами НДС	16922	2026
Итого:	20417	5540

5.2. Строка 4122 «в связи с оплатой труда» включает:

(Тыс. руб.)

Наименование	2021 г.	2020 г.
Оплата труда	(174276)	(149160)
Страховые взносы	(60984)	(51895)
НДФЛ по оплате труда	(26353)	(22299)
Алименты, исполнительные листы	(2172)	(1481)
Профвзносы	(548)	(494)
Итого:	(264333)	(225329)

5.3. Строка 4129 «прочие платежи» включает:

(Тыс. руб.)

Наименование	2021 г.	2020 г.
Уплаченные налоги за минусом НДС, НДФЛ и налога на прибыль	(2974)	(3049)
Займы, выданные работникам	(3293)	(2669)
Суммы, выданные под отчет	(853)	(791)
Расходы на услуги банков	(273)	(338)
Выплата депонентов	(98)	(15)
Прочие расчеты с физическими лицами	(1622)	(1398)
Уплаченные штрафы и пени, возмещение причиненного ущерба	(1359)	-
Итого:	(10472)	(8260)

5.4. Строка 4229 «прочие платежи» включает:

(Тыс. руб.)

Наименование	2021 г.	2020 г.
Разница между суммами НДС при продаже и приобретении основных средств	(7573)	(10203)
Итого:	(7573)	(10203)

6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами ОАО «ТПК» являются следующие аффилированные физические и юридические лица:

№ п/п	Полное фирменное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество физического лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Новиков Олег Евгеньевич	г. Москва	Акционер	27.03.2020 г.	98,559	99,712
2.	Клюшин Михаил Михайлович	г. Москва	Член совета директоров	30.06.2021 г.	-	-
3.	Борзова Елена Михайловна	г. Тверь	Член совета директоров	30.06.2021 г.	-	-
4.	Бутрина Нина Николаевна	г. Москва	Член совета директоров	30.06.2021 г.	-	-
			Генеральный директор	06.06.2020 г.		
			Председатель исполнительной дирекции Общества	10.08.2021 г.		
5.	Лозовский Максим Борисович	г. Москва	Член совета директоров	30.06.2021 г.	-	-
6.	Емельянова Марина Сергеевна	г. Москва	Член совета директоров	30.06.2021 г.	-	-
7.	Пахомова Галина Николаевна	г. Тверь	Член совета директоров	30.06.2021 г.	-	-
8.	Соломеин Олег Вячеславович	г. Москва	Член совета директоров	30.06.2021 г.	-	-
9.	Осетров Алексей Анатольевич	г. Тверь	Член исполнительной дирекции Общества	10.08.2021 г.	-	-
10.	Полякова Юлия Эдуардовна	г. Тверь	Член исполнительной дирекции Общества	10.08.2021 г.	-	-
11.	Стриганов Олег Георгиевич	г. Тверь	Член исполнительной дирекции Общества	10.08.2021 г.	0,001	-
12.	Смирнова Ирина Николаевна	г. Тверь	Член исполнительной дирекции Общества	10.08.2021 г.	-	-

13.	Фролова Наталья Михайловна	г. Тверь	Член исполнительной дирекции Общества	10.08.2021 г.	-	-
14.	Гурина Светлана Владимировна	г. Тверь	Член исполнительной дирекции Общества	10.08.2021 г.	-	-
15.	ООО "Издательство "Эксмо"	г. Москва	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество	-	-	-

Вышеуказанные лица за исполнение обязанностей члена совета директоров и члена исполнительной дирекции Общества вознаграждения не получают.

Операции со связанными сторонами Общества:

1. ООО "Издательство "Эксмо", ИНН 7708188426, г. Москва

(Тыс. руб.)

№ п/п	Наименование операций	2021 г.	2020 г.	2019 г.
1.	Продажи со стороны Общества – всего: (с учетом НДС)	445493	324244	364139
	в том числе: полиграфические работы	429828	309554	349606
	МПЗ	13239	13370	13175
	услуги	2426	1320	1358
2.	Покупки со стороны Общества – всего: (с учетом НДС)	4701	1903	2047
	в том числе: МПЗ	4701	1903	2047
3.	Дебиторская задолженность на 31 декабря – всего:	106713	85914	79333
4.	Резервы по сомнительным долгам на 31 декабря	53875	53875	53875
5.	Дебиторская задолженность на 31 декабря, отраженная в отчетности (стр. 3 – стр. 4)	52838	32039	25458
6.	Кредиторская задолженность на 31 декабря – всего:	-	3	85

2. Новиков Олег Евгеньевич, ИНН 774305321176, г. Москва. Является бенефициарным владельцем Общества (владеет 98,559 % уставного капитала Общества).
Новикову Олегу Евгеньевичу в 2020 году по итогам 2019 года были начислены дивиденды по обыкновенным акциям Общества в сумме 38748392 руб. и по привилегированным акциям в сумме 1888394 руб., всего на сумму 40636786 руб.
С указанной суммы был начислен, удержан и перечислен в бюджет НДФЛ по ставке 13 % в размере 5282782 руб.
Начисленные дивиденды за вычетом НДФЛ в сумме 35354004 руб. были перечислены на лицевой счет банковской карты Новикова Олега Евгеньевича.
В 2021 году по итогам 2020 года согласно решению годового общего собрания акционеров (Протокол № 32 от 02.07.2021 г.) дивиденды по обыкновенным акциям и по привилегированным акциям не выплачивались.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

24 февраля 2022 года РФ начата военная спецоперация по демилитаризации Украины. В ответ на действия РФ страны Североатлантического альянса вводят санкции в отношении экономической и политической деятельности РФ.
На дату утверждения данной годовой финансовой отчетности наблюдается значительное ослабление российского рубля по отношению к доллару США и ЕВРО в сравнении с концом 2021 года, фондовый рынок в РФ упал, а мировые цены на сырьевые товары значительно увеличиваются.

В связи с развитием данной ситуации в РФ Правительством РФ и ЦБ РФ были введены дополнительные меры поддержки бизнеса и населения. ЦБ РФ повышена ключевая ставка до 20 процентов годовых, а Минфин РФ обязал экспортеров продавать 80 процентов валютной выручки в рамках всех внешнеторговых договоров. Данные меры будут действовать до момента стабилизации ситуации.
На дату подписания настоящей годовой финансовой отчетности ситуация продолжает развиваться. Представляется, что отрицательное воздействие на общество, экономику РФ и на мировую экономику может оказаться гораздо сильнее, чем ожидалось первоначально.
В терминах бухгалтерского учета эти события свидетельствуют о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, которые являются не корректирующими событиями после отчетной даты.
В связи с этим в настоящей годовой финансовой отчетности за 2021 год не учитывается возможное негативное экономическое влияние указанных событий на Общество.
Принимая во внимание неопределенность общей ситуации, включая воздействие санкций, которые уже приняты, и санкции, которые, скорее всего, будут приняты, а также ответные действия Правительства РФ для снижения прямого и косвенного их воздействия на общество и экономику в целом, руководство ОАО «ТПК» считает, что в настоящее время не имеет смысла давать стоимостную оценку потенциального воздействия данной ситуации на Общество. Неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты в денежном выражении.

8. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности у Общества в 2021 году не выявлены.

9. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциальные риски хозяйственной деятельности сгруппированы по основным видам риска:

- правовые риски;
- финансовые риски.

Правовые риски – это риски, связанные с влиянием изменений законодательства (в т.ч. налогового) на деятельность и финансовый результат Общества.

Общество действует в рамках стабильного правового поля. В Обществе осуществляется постоянный мониторинг изменений налогового законодательства и основных нормативно-правовых актов, относящихся к деятельности Общества.

На момент формирования годовой бухгалтерской отчетности вероятность возникновения риска, связанного с изменением законодательства или постановлений Правительства, которые могут оказать влияние на финансовое положение Общества крайне низки.

Финансовые риски включают:

- рыночный риск (риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск),

- кредитный риск,

- риск ликвидности.

Рыночный риск – это риск снижения стоимости активов вследствие изменения рыночных факторов. Общество подвержено одному из четырёх стандартных форм рыночного риска, а именно, валютному риску.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для предприятия последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставления отсрочки и рассрочки оплаты проданных товаров, выполненных работ или оказанных услуг). Основная цель организации при управлении кредитным риском заключается в обеспечении стабильного притока денежных средств, а также в эффективном использовании финансовых активов. Организация имеет разработанные процедуры, обеспечивающие уверенность в том, что продажа товаров, услуг производится только покупателям с приемлемой кредитной историей. Для минимизации рисков организация оценивает кредитное качество контрагентов на основе технических показа-

телей (наличие производственной базы, опыт работы на рынке, квалификация персонала), финансовых критериев (стоимость активов, выручка, финансовое состояние, деловая репутация), состава собственников, а также истории взаимоотношений. В отношении каждого контрагента устанавливается кредитный лимит, представляющий собой максимально возможную сумму задолженности. Указанные лимиты пересматриваются на ежеквартальной основе. В случае если контрагент не соответствует требованиям кредитоспособности, отгрузка ему осуществляется на условиях предварительной оплаты.

Организация сотрудничает с банками, имеющими международный кредитный рейтинг или высокий рейтинг у российских рейтинговых агентств.

Риск ликвидности связан с возможностью Общества погашать свои обязательства и сохранять права владения активами в долгосрочной перспективе.

Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения потерь в результате осуществления финансово-хозяйственной деятельности. Руководство несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы.

Основные принципы управления рисками заключаются в регулярном обсуждении руководством рыночной ситуации, предельно допустимых значений риска и соответствующих механизмов контроля.

Несмотря на существующие риски, Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в установленном порядке.

10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Информация о видах оценочных обязательств, их изменениях приведена в Приложении (Таблица № 7) к бухгалтерской отчетности.

10.1. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

10.2. Открытым акционерным обществом «Тверской полиграфический комбинат» и его сотрудниками соблюдаются законы и иные нормативно-правовые акты.

11. УЧАСТИЕ В СУДЕБНЫХ ДЕЛАХ

В 2020 - 2021 годах Открытое акционерное общество «Тверской полиграфический комбинат» участвовало в следующих судебных делах:

1. Арбитражный суд Тверской области

Дело № А66-8029/2020. Истец – АО «ВИП - Системы», ответчик – ОАО «ТПК».
Сумма иска – 8465,13 Евро. Решение вынесено в пользу истца, исполнено полностью.

2. Арбитражный суд Тверской области

Дела №№ А66-3925/2021 – А66-3963/2021. Истец – МИФНС РФ № 10 по Тверской области, ответчик – ОАО «ТПК». Сумма исков – 1 270 668,78 рублей. Решения вынесены в пользу истца, исполнены полностью.

12. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОГО УПРАВЛЕНЧЕСКОГО ПЕРСОНАЛА (ОУП)

К основному управленческому персоналу Общества относятся: генеральный директор, технический директор (с 06.06.2020 г. - заместитель генерального директора по техническим вопросам), финансовый директор (2020 г.), заместитель генерального директора по производству, заместитель генерального директора по управлению персоналом и административным вопросам, заместитель генерального директора по вопросам безопасности (2020 г.), главный инженер.

Вознаграждения ОУП за 2021 и 2020 годы:

(Тыс. руб.)

Наименование выплат	2021 г.	2020 г.
Оплата труда	5697	6606
Ежегодный оплачиваемый отпуск	616	556
Премии и поощрения	270	223
Услуги за счет предприятия	931	827
Итого:	7514	8212

13. ЭНЕРГОПОТРЕБЛЕНИЕ

Затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов составили:

(Тыс. руб.)

Наименование	2021 г.	2020 г.
Водоснабжение и водоотведение	1162	1003
Теплоэнергия	8343	6539
Электроэнергия	30839	29278
Итого:	40344	36820

14. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У Руководства Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества.

Следовательно, Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, а обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Рост выручки от реализации продукции в 2021 году по сравнению с 2020 годом составил 52239 тыс. руб., или 8,4 %.

За 2021 год чистая прибыль составила 70788 тыс. руб., что больше уровня 2020 года на 19996 тыс. руб., или на 39,4 %.

В следующих отчетных периодах также ожидается получение чистой прибыли.

Стоимость чистых активов Общества значительно превышает размер его уставного капитала. Следовательно, Обществом соблюдаются требования законодательства о соотношении чистых активов и уставного капитала.

У Общества отсутствует зависимость от одного поставщика или покупателя.

На 31.12.2021 года у Общества отсутствует задолженность по кредитам и займам, что свидетельствует о достаточном уровне его финансовой устойчивости.

В целях дальнейшего увеличения прибыльности ОАО «ТПК» в 2019 - 2021 годах было закуплено и введено в эксплуатацию современное полиграфическое оборудование со значительно расширенными техническими и технологическими возможностями. Это дает возможность увеличения выпуска высококрасочной книжно-журнальной продукции, пользующейся повышенным спросом на потребительском рынке.

Следовательно, у ОАО «ТПК» отсутствуют признаки, вызывающие сомнение в применимости принципа непрерывности деятельности.

Таким образом, ОАО «ТПК» собирается стабильно продолжать финансово-хозяйственную деятельность в течение следующих отчетных периодов.

Руководитель ОАО «ТПК» Н.Н. Бутрина

11 марта 2022 года