

Пояснения

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020г.

1. Общие сведения.

Открытое акционерное общество «Издательско-полиграфический комплекс «Звезда» (далее Общество) организовано 7 февраля 2006г. путем преобразования Федерального Государственного унитарного предприятия «Издательско-полиграфический комплекс «Звезда». С момента государственной регистрации открытое акционерное общество стало правопреемником прав и обязанностей преобразованного федерального государственного унитарного предприятия «Издательско-полиграфический комплекс «Звезда». Реорганизация осуществлена на основании Распоряжения Территориального управления по Пермской области Федерального агентства по управлению федеральным имуществом от 26.12.2005г. № 924-р (далее Распоряжение от 26.12.2005г. № 924-р). Распоряжением годового общего Собрания акционеров № 359-р от 29.06.2018г. организационно-правовая форма Общества была изменена на Акционерное общество

Полное наименование Общества: **Акционерное общество «Издательско-полиграфический комплекс «Звезда».**
Сокращенное наименование Общества: **АО «ИПК «Звезда».**

Местонахождение Общества: Российская Федерация, Пермский край, г. Пермь, ул. Дружбы, 34, Литер К этаж3.

Почтовый адрес: 614990, Пермский край, г. Пермь, ул. Дружбы, 34.

E-mail: ipk@starperm.ru Телефон/факс: (342) 22-00-111 / 22-00-127

Уставный фонд Общества равен 77 751 520 рублей, состоящий из 7 775 152 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 10 рублей каждая.

Учредителем АО ИПК «Звезда» является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом, находящегося по адресу: г. Москва, Никольский пер., 9, доля в уставном капитале — 100%.

Распоряжением годового общего Собрания акционеров АО «ИПК «Звезда» от 28.06.2019г. № 375-р определен **состав совета директоров:**

1. Березин И.С. – президент некоммерческого партнерства «Гильдия маркетологов», в качестве профессионального поверенного - председатель совета директоров;
2. Арзаманов М.Г. – начальник Управления государственного имущества и правового обеспечения Роспечати;
3. Лихачева Н.Г. – сотрудник Российского института директоров, в качестве профессионального поверенного;
4. Фатеркин А.А. – единственный участник ООО Микрокредитная компания «Быстрая денежка», в качестве независимого директора;
5. Ситнин А.В. – советник генерального директора ОАО «Распорядительная дирекция Минкультуры России», в качестве профессионального поверенного;
6. Молодых Д.В. – помощник руководителя Росимущества.

Распоряжением годового общего Собрания акционеров АО «ИПК «Звезда» от 30.07.2020г. № 323-р определен **состав совета директоров:**

1. Березин И.С. – президент некоммерческого партнерства «Гильдия маркетологов», в качестве профессионального поверенного - председатель совета директоров;
2. Арзаманов М.Г. – начальник Управления государственного имущества и правового обеспечения Роспечати;
3. Лихачева Н.Г. – сотрудник Российского института директоров, в качестве профессионального поверенного;
4. Семенов М.Л. – исполнительный директор ООО «Управляющая компания ЗЛКЗ», в качестве профессионального поверенного;
5. Ситнин А.В. – начальник аналитического отдела Проектного офиса АНО «Мой район, в качестве профессионального поверенного.

Общество имеет **обособленное подразделение** - склад, не выделенное на отдельный баланс, расположенный по адресу: 614025 г. Пермь, Свердловский район, ул. Бригадирская, 12. Постановка на налоговый учет обособленного подразделения и недвижимого имущества произведена в соответствии с требованием законодательства. Иных обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс и не выделенных на отдельный баланс, в том числе филиалов и представительств нет. Дочерних и зависимых обществ нет.

С 19 февраля 2009г. исполнение функций **единоличного исполнительного органа** Общества было передано Управляющей организации **АО «Российские газеты»**. Основание: договор №4 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 16.06.2017г.

Генеральный директор АО «Российские газеты» — Власов С.В., основание: Распоряжение внеочередного общего собрания акционеров АО «Российские газеты» от 13.10.2016г. №1089, с 08.06.2020г. Распоряжением внеочередного общего собрания акционеров АО «Российские газеты» № 214-р назначен генеральным директором Корягин В.А.

Местонахождение Управляющей организации: Российская Федерация, 125993г. Москва, ул. Правды, дом 24 офис 523. Телефон/факс: (495) 786-67-83.

В отчетном периоде ответственными за финансово-хозяйственную деятельность ИПК «Звезда» были:

- исполнительный директор Добрынин С.Г., основание: Приказ от 31.08.2011г. № б/н, доверенности от 24.10.2019г. №Т7-26 и от 01.10.2020 №Т7-2020
- главный бухгалтер – Вахрушева Е.И., основание: Приказ от 07.02.2006г. № 62л.

Сведения о численности и заработной плате

Показатель	Единица изм.	2020	2019
Среднесписочная численность работающих	Чел.	57	62
Численность работающих на конец года	Чел.	55	63
из них рабочих	Чел.	35	41
ФОТ	Руб.	23 593 797	25 014 913
в т.ч. ФОТ руководящего состава (исп. директор, гл. бухгалтер)	Руб.	3 010 415	2 153 886
из них: оплата труда	Руб.	1 064 848	927 369
отпускные	Руб.	166 779	218 878
стимулирующие выплаты	Руб.	1 778 788	1 007 639
Средняя месячная зарплата руководящего состава	Руб.	125 434	89 745
Средняя месячная зарплата по всему персоналу	Руб.	34 494	33 622

Далее все стоимостные показатели в пояснениях приведены в тысячах рублей.

2. Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность формируется в соответствии с Российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Способы ведения бухгалтерского учета.

К объектам основных средств относятся активы, стоимостью свыше 40 000 рублей включительно.

Начисление амортизации по основным средствам в течение срока их полезного использования производится линейным способом.

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором были проведены ремонтные работы. Резерв на ремонт основных средств не создается.

Переоценка основных средств проводится только по однородной группе основных средств «Земельные участки». Периодичность переоценки установлена 1 раз в 5 лет. Последний раз переоценка проводилась в 2016г. Текущая стоимость определяется на основании отчета независимого оценщика.

Оценка материалов осуществляется по фактической стоимости их приобретения.

Списание материально – производственных запасов производится по средней себестоимости, определяемой по окончании каждого месяца по каждому виду МПЗ отдельно. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2020г. не создавался.

Расходы на оказание производственных (полиграфических) услуг отчетного периода подразделяются на затраты, непосредственно возникающие при ее оказании (прямые) и затраты на поддержание и обслуживание производственного процесса (косвенные). Прямые затраты группируются по следующим статьям затрат: амортизация, заработная плата, отчисления на заработную плату, сырье и материалы, услуги подрядчиков непосредственно, связанные с оказанием производственной услуги. Косвенные затраты группируются в разрезе статей затрат и мест их возникновения, и по окончании отчетного периода относятся на счет учета прямых затрат. Расходы по оказанию арендных услуг формируются по каждому зданию отдельно, по окончании отчетного периода – относятся на уменьшение выручки от этого вида деятельности. Расходы, которые не могут быть отнесены сразу на конкретное здание, распределяются по соответствующим статьям затрат пропорционально площади зданий. Расходы по управлению предприятием группируются в разрезе статей затрат и ежемесячно в полном объеме относятся на счета продаж.

Создаются резервы:

- сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги;

- на оплату предстоящих отпусков исходя из количества неиспользованных на конец года дней отпуска, среднедневной суммы расходов на оплату труда работников (с учетом установленной методики расчета среднего заработка) и обязательных отчислений страховых взносов.

Коммерческие расходы в полном объеме относятся на уменьшение доходов по обычным видам деятельности того отчетного периода, в котором они осуществлены.

3. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

Изменений остатка на начало 2020г. по сравнению с остатком на конец 2019г. не было.

3.1. К строке 1360 «Резервный капитал»

Уставом Общества предусмотрен порядок формирования резервного фонда и его размер. Резервный капитал формируется путем обязательных ежегодных отчислений в размере 5 процентов от чистой прибыли до достижения установленного размера – 5 процентов от уставного капитала Общества.

По состоянию на 01.01.2020г. величина резервного фонда составила 3 888 тыс. руб., что составляет предельный размер резервного фонда (5% от 77 751 520 руб.).

Стоимость **Чистых активов** Общества на конец отчетного года составила 221 090 тыс. руб., что превышает величину уставного капитала на 143 339 тыс. руб.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1. К строке 2110 «Выручка»

Выручкой от основных видов деятельности предприятие признает выручку от

–от производственной – издательско-полиграфической деятельности

–от сдачи в аренду недвижимого и движимого имущества, от оказания услуг по хранению ТМЦ, от оказания услуг по энергообеспечению, водоснабжению сдаваемых помещений, от организации автомобильной парковки.

Тыс. руб.

Виды доходов	2020		2019		2018	
	Сумма	Доля в общем объеме доходов,%	Сумма	Доля в общем объеме доходов,%	Сумма	Доля в общем объеме доходов,%
Полиграфия	23 602	23	33 193	28	32 407	30
Аренда	77 120	77	85 285	72	77 058	70
ВСЕГО	100 722	100	118 478	100	109 465	100

В 2020 году в АО «ИПК «Звезда» наблюдается продолжение тенденции уменьшения объемов выпуска продукции - выпущено 29 238 тыс. л/отт. Это составило 78,3% от уровня прошлого года. Также необходимо отметить снижение выручки к прошлому году в отчетном периоде. Падение выручки составило 15% (или 17,8 млн. руб.) к уровню прошлого года. Причиной этому стало несколько факторов, продолжающаяся общемировая тенденция снижения объемов выпуска печатной продукции, замена ее цифровыми носителями и размещение информации в сети интернет, а также в 2020 году большое влияние на снижение объемов выручки оказала пандемия коронавирусной инфекции, повлекшей за собой многочисленные ограничительные меры и экономические убытки от их введения.

В полиграфическом направлении снижение выручки по сравнению с 2019 годом составило 28,9% (9,6 млн. рублей). Доходы по аренде из-за ограничительных мер и предоставления скидок арендаторам на время пандемии снизились на 9,6% (8,2 млн. рублей).

На данный момент Общество предпринимает меры по восстановлению выручки как по полиграфическому, так и по арендному направлениям путем привлечения новых контрагентов в полиграфии, освобождения площадей для сдачи в аренду, проведения комплекса ремонтных работ для создания комфортных условий уже имеющимся и привлечения новых арендаторов на освобождающиеся площади.

В отчетном 2020 году основным рынком сбыта газетно-журнальной продукции являлся Пермский край – 100% от общего объема реализации полиграфической деятельности.

Процент расчетов путем оплаты денежными средствами в общем объеме расчетов составляет 99,7%, оставшаяся часть (0,3%) – это оплата путем зачета встречных однородных требований. Иных форм расчетов в отчетном году не применялось.

4.2. К строке 2210 «Коммерческие расходы»

Тыс. руб.

Статья затрат	2020		2019		2018	
	Сумма	Доля в общем объеме расходов,%	Сумма	Доля в общем объеме расходов,%	Сумма	Доля в общем объеме расходов,%
Представительские расходы	18	40	34	15	35	7
Расходы на рекламу	4	9	28	12	14	3
Расходы по доставке готовой продукции	23	51	171	73	457	90
Всего	45	100	233	100	506	100

В 2020 году резкое снижение коммерческих расходов по сравнению с предыдущими отчетными периодами вызвано в первую очередь со снижением деловой активности из-за пандемии, вызванной COVID-19. Сокращение расходов на доставку готовой продукции связано с потерей заказчика.

4.3. К строке 2220 «Управленческие расходы»

Тыс. руб.

Статья затрат	2020		2019		2018	
	Сумма	Доля в общем объеме расходов, %	Сумма	Доля в общем объеме расходов, %	Сумма	Доля в общем объеме расходов, %
Заработная плата	6779	53	5 755	49	5 241	49
Начисления на заработную плату	1678	13	1 504	13	1 353	13
Информационные, юридические и аудиторские услуги	370	3	276	2	284	3
Содержание и текущий ремонт зданий, сооружений, инвентаря	93	1	138	1	735	7
Расходы на транспорт	985	7	1 113	10	671	6
Услуги управляющей компании	2 545	20	2 117	18	1 420	13
Прочие	419	3	780	7	1 009	9
Всего	12869	100	11 683	100	10 713	100

4.5. Информация о расходах по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Тыс. руб.

Наименование показателя	2020г.	2019г.	2018г.
Материальные затраты	9 936	17 150	16 361
Расходы на оплату труда	24 104	25 395	25 772
Отчисления на социальные нужды	7 076	7 554	6 714
Амортизация	6 667	6 209	8 045
Прочие затраты	34 965	36 734	40 965
Итого по элементам	82 748	93 042	97 856
Изменение остатков (прирост[-], уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.			
Итого расходы по обычным видам деятельности	82 748	93 042	97 856

4.6. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Тыс. руб.

Показатель	Единица измерения	2020г.		2019г.	
		В натуральном выражении	В стоимостном, тыс. руб.	В натуральном выражении	В стоимостном, тыс. руб.
Электроэнергия	Квт/ч	2268524	11322	2418648	11527
Теплоэнергия	Гкал	2188,48	2620	3834,20	4936
Вода	Куб.м.	11762,67	874	12558	1292
ГСМ, в т.ч.	Кг	4693	191	8074	319
- для работы автотранспорта	Кг	4478	176	7595	293

4.7. К строкам 23409 и 23508 «Курсовые разницы по расчетам в у.е.»

Курсовые разницы, начисляются по расчетам с поставщиками, по условиям договоров с которыми расчеты ведутся в условных единицах, исходя из официального курса иностранной валюты к рублю, установленному ЦБ РФ на отчетную дату или дату оплаты.

Пересчет кредиторской задолженности на последнюю отчетную дату (31.12.2020г.) производился по курсу: 1EUR равно 90,6824 рублей, 1доллар США равно 73,8757 рублей.

Тыс. руб.

Контрагенты	Доходы		Расходы	
	На дату оплаты	На отчетную дату	На дату оплаты	На отчетную дату
ООО «ВИПСИБИРЬ»	-	-	2	-
ООО «НЦ ЛОДЖИСТИК»	-	-	-	1
АО «САН КЕМИКЭЛ»	7	15	33	1
ООО «ЛЕГИОН БИЗНЕС СИСТЕМ»	35		28	14
Итого:	42	15	63	16

4.8. К строкам 2410 – 2412 Пояснения по учету расчетов по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02

Предприятие применяет общий режим налогообложения.

Расхождения между бухгалтерской прибылью и налоговой следующие:

Тыс. руб.

Показатели	Налоговый учет	Бухгалтерский учет	Разницы
Амортизация	6 640	6 667	- 27
Амортизационная премия	287	-	+287
Не амортизируемое в НУ имущество	286	-	+ 286
Не принимаемые в налоговом учете расходы	-	423	- 423
Не принимаемые в налоговом учете доходы	-	-	-
Прибыль / убыток	15 400	15 523	- 123
Налог на прибыль	3 080	3 105	-25

В 2020г. на полученную по данным бухгалтерского учета прибыль начислен условный расход в сумме 3 105 тыс. руб.

Начислены отложенные налоговые обязательства на амортизационную премию в сумме 57,4 тыс. руб. и неамортизируемое для целей налога на прибыль имущество – 57,2 тыс. руб.

Начислены постоянные налоговые расходы в сумме 84,6 тыс. руб., в том числе на внереализационные расходы, не принимаемые для целей налогообложения (в основном социальные выплаты работникам).

На разницы в суммах амортизации по данным бухгалтерского и налогового учета начислены отложенные налоговые обязательства в сумме 399,0 тыс. руб. и отложенные налоговые активы – 401,6 тыс. руб.

4.9. К строке 2900 «Базовая прибыль (убыток) на акцию»

В отчетном году базовая прибыль на акцию составила 1,58 руб., против 2,47 руб. в 2019 году.

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

5.1. К строке 4125 «Прочие налоги и страховые взносы»

Тыс. руб.

Показатель	2020	2019	2018
Налог на доходы физических лиц	3 202	3 360	3 215
Страховые взносы	6 912	7 362	6 802
Налог на землю	1 541	1 733	2 343
Налог на имущество	2 760	2 473	1 788
Транспортный налог	9	8	8
Прочие налоги и сборы	106	49	165
Итого	14 530	14 985	14 321

6. Прочие вопросы деятельности Общества

6.1 Операции со связанными сторонами

Решением собрания акционеров от 23.05.2017г. №318-р полномочия единоличного исполнительного органа АО «ИПК «Звезда» переданы, управляющей компании АО «Российские газеты». За услуги Управляющей компании по договору Общество уплачивает вознаграждение, состоящее из: фиксированных ежемесячных платежей, вознаграждения по результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества в размере 10 % от чистой прибыли и Дополнительного вознаграждения по результатам достигнутых Обществом ключевых показателей эффективности (КПЭ).

За 2020 год в части ежемесячных платежей Управляющей компании было начислено и выплачено вознаграждение в сумме 1 020 тыс. руб. Сумма вознаграждения в размере 10% от чистой прибыли 2019г. составила 1 952,8 тыс. руб., из них оплачено – 1952,8 тыс. руб. Сумма вознаграждения по результатам достигнутых КПЭ - 81,2 тыс. руб., из них оплачено – 81,2 тыс. руб.

В 2020 году собственнику по итогам деятельности за 2019г. были выплачены дивиденды в сумме 9 606 тыс. руб. Членам совета директоров было выплачено вознаграждение 609 тыс. руб. Членам ревизионной комиссии – 94 тыс. руб.

6.2. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Информация об итогах рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности, распределения чистой прибыли и утверждения суммы вознаграждения Управляющей компании отсутствует, т.к. общее собрание акционеров по итогам деятельности 2020 года на дату составления отчетности не проводилось.

6.3. Информация о забалансовых счетах

Тыс. руб.

Наименование показателя	2020	2019	2018
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	-	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	1 054	1 164	1 090
Обеспечения обязательств и платежей выданные	-	-	-
Обеспечения обязательств и платежей полученные	-	-	-
Материалы, принятые в переработку	600	649	1330

6.4. Информация об экологической деятельности Общества

В рамках своей текущей деятельности Общество осуществляло следующие виды экологической деятельности:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Ед. изм.	2020		2019		2018	
		В натуральном выражении	В стоимостном, тыс. руб.	В натуральном выражении	В стоимостном, тыс. руб.	В натуральном выражении	В стоимостном, тыс. руб.
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	-	-	840	-	291	-	306
Плата за приём сточных вод с превышением ПДК	Куб м.	5	187	4	116	7	125
Расходы на вывоз твёрдых бытовых отходов	Куб м.	176	199	495	443	756	455
Сдача металлолома	т	-	-	-	-	74	804
Сдача отработанных офсетных пластин	т	3	245	2	188	2	136
Сдача макулатуры	т	93	455	54	264	150	596

6.5. Информация о непрерывности деятельности Общества

Распоряжением Правительства РФ от 31.12.2019г № 3260-р был утвержден прогнозный план (программа) приватизации федерального имущества и основные направления приватизации федерального имущества на 2020-2022 гг. АО ИПК «Звезда» было включено в план приватизации. Распоряжением Правительства РФ от 12.11.2020г № 2951-р АО ИПК «Звезда» было включено в перечень хозяйственных обществ, акции которых подлежат приватизации путем продажи на аукционе или посредством публичного предложения.

6.6. Дополнительные данные

В отчетном периоде в хозяйственной деятельности Общества отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия, Общество не получало государственную помощь, нет информации о прекращенных операциях.

Итог

Положительным моментом является то, что при общем снижении выручки в 2020 году снижение затрат составило 9,3%, что позволило предприятию быть рентабельным и не прибегать к привлечению заемных ресурсов для текущей деятельности.

Итог работы предприятия – положительный финансовый результат – прибыль до налогообложения 15,5 млн. рублей, что на 35,7% ниже прибыли прошлого периода. Показатель чистой прибыли составил 12,3 миллионов рублей. Рост производительности труда составил 9,6%.

Продолжилась тенденция роста значений показателей ликвидности предприятия, платежеспособность предприятия растет: коэффициент срочной ликвидности вырос на 36%, и составил 3,7. Повысился показатель текущей ликвидности на 29%. Коэффициент финансовой независимости остается достаточно высоким и составляет 0,92 на уровне аналогичного периода прошлого года. В целом финансовые показатели предприятия свидетельствуют о его финансовой независимости, росте ликвидности и финансовой устойчивости.

Исполнительный директор

Главный бухгалтер
25.02.2021г.

С.Г. Добрынин

Е.И. Вахрушева