

Пояснения

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2019г.

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 этаж 3..

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 29.06.2018г. № 359-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. – председатель совета по изучению производственных сил (СОПС), в качестве профессионального поверенного;
6. Молодых Д.В. – руководитель ТУ Росимущества в Пермском крае.

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.

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 ЗАО «Российские газеты» от 13.10.2016г. №1089.

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 23.10.2018 №Т7-23 и от 24.10.2019г. №Т7-26

– главный бухгалтер – Вахрушева Е.И., основание: Приказ от 07.02.2006г. № 62л.

Сведения о численности и заработной плате

Показатель	Единица изм.	2019	2018
Среднесписочная численность работающих	Чел.	62	63
Численность работающих на 31.12.2019	Чел.	63	68
из них рабочих	Чел.	41	42
ФОТ	Руб.	25 014 913	24 013 623
в т.ч. ФОТ руководящего состава (исп. директор, гл. бухгалтер)	Руб.	2 153 886	1 799 877
из них: оплата труда	Руб.	927 369	999 315
отпускные	Руб.	218 878	171 311
стимулирующие выплаты	Руб.	1 007 639	629 251
Средняя месячная зарплата руководящего состава	Руб.	89 745	74 995
Средняя месячная зарплата по всему персоналу	Руб.	33 622	31 764

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 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 2019г. 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 счет 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 2019г. по сравнению с остатком на конец 2018г. 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 01.01.2019г. величина резервного фонда составляла 3 773 тыс. руб. Предельный размер резервного фонда (5% от 77 751 520 руб.) - 3 887,576 тыс. руб. По итогам отчетного года отчисление в резервный фонд до достижения предельного размера составило 115,011 тыс. руб.

Стоимость **Чистых активов** Общества на конец отчетного года составила 219 066 тыс. руб., что превышает величину уставного капитала на 141 315 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 энергоснабжению, водоснабжению сдаваемых помещений, от организации автомобильной парковки.

Тыс. руб.

Виды доходов	2019		2018		2017	
	Сумма	Доля в общем объеме доходов,%	Сумма	Доля в общем объеме доходов,%	Сумма	Доля в общем объеме доходов,%
Полиграфия	33 193	28	32 407	30	36 251	33
Аренда	85 285	72	77 058	70	72 076	67
ВСЕГО	118 478	100	109 465	100	108 327	100

В 2019 году в АО «ИПК «Звезда» наблюдается продолжение тенденции уменьшения объемов выпуска продукции - выпущено 36 861 тыс. л/отт. Это составило 78,8% от уровня прошлого года. В то же время необходимо отметить рост выручки к прошлому году в отчетном периоде. Рост выручки составил 8,2% (или 9,0 млн. руб.) к уровню прошлого года. Снижение объемов выпуска газетной продукции говорит о кризисных явлениях в данном направлении деятельности в связи со снижением объемов и тиражей газет, переходе на цифровую печать, повышением конкуренции и демпинге цен на рынке газетной продукции. Но, вследствие предпринимаемых усилий по привлечению новых заказов, уровень прошлого года был превышен – 102,4% (превышение на 0,786 млн. рублей).

Доходы по аренде превысили уровень прошлого года на 10,7% (8,2 млн. руб.) Динамичный рост выручки по аренде обусловлен освобождением площадей для сдачи в аренду, концентрацией производства в одном корпусе и проводимым комплексом ремонтных работ для создания комфортных условий уже имеющимся и привлечения новых арендаторов на освобождающиеся площади.

В целом положительная динамика по арендному направлению позволила погасить эффект от кризисных явлений в полиграфическом направлении, что сказалось на общей сумме выручки, она все же выросла на 9,0 млн рублей (на 8,2%) по сравнению с 2018 годом.

В отчетном 2019 году основным рынком сбыта газетно-журнальной продукции являлся Пермский край – 94,45% от общего объема реализации полиграфической деятельности, остальные – 5,55% были реализованы в Удмуртию (Воткинск, Ижевск).

Процент расчетов путем оплаты денежными средствами в общем объеме расчетов составляет 99,3%, оставшаяся часть (0,7%) – 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	2019		2018		2017	
	Сумма	Доля в общем объеме расходов,%	Сумма	Доля в общем объеме расходов,%	Сумма	Доля в общем объеме расходов,%
Представительские расходы	34	15	35	7	51	11
Расходы на рекламу	28	12	14	3	64	13
Расходы по доставке готовой продукции	171	73	457	90	367	76
Всего	233	100	506	100	482	100

По сравнению с предыдущим отчетным периодом коммерческие расходы сократились более чем в 2 раза. Связано это в первую очередь с сокращением расходов на доставку готовой продукции заказчику, что в свою очередь связано с потерей заказчика.

4.3. К строке 2220 «Управленческие расходы»

Тыс. руб.

Статья затрат	2019		2018		2017	
	Сумма	Доля в общем объеме расходов, %	Сумма	Доля в общем объеме расходов, %	Сумма	Доля в общем объеме расходов, %
Заработная плата	5 755	49	5 241	49	4 440	44
Начисления на заработную плату	1 504	13	1 353	13	1 192	12
Информационные, юридические и аудиторские услуги	276	2	284	3	1 102	11
Содержание и текущий ремонт зданий, сооружений, инвентаря	138	1	735	7	658	6
Расходы на транспорт	1 113	10	671	6	415	4
Услуги управляющей компании	2 117	18	1 420	13	1 193	12
Прочие	780	7	1 009	9	1 111	11
Всего	11 683	100	10 713	100	10 111	100

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

Тыс. руб.

Наименование показателя	2019г.	2018г.	2017г.
Материальные затраты	17 150	16 361	14 940
Расходы на оплату труда	25 395	25 772	25 508
Отчисления на социальные нужды	7 554	6 714	6 631
Амортизация	6 209	8 045	12 053
Прочие затраты	36 734	40 965	37 733
Итого по элементам	93 042	97 856	96 865
Изменение остатков (прирост[-], уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.			
Итого расходы по обычным видам деятельности	93 042	97 856	96 865

4.6. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Тыс. руб.

Показатель	Единица измерения	2019г.		2018г.	
		В натуральном выражении	В стоимостном, тыс. руб.	В натуральном выражении	В стоимостном, тыс. руб.
Электроэнергия	Квт/ч	2418648	11527	2 405 784	10 548
Теплоэнергия	Гкал	3834,20	4936	3 932,94	5 076
Вода	Куб.м.	12558	1292	12 497	1 323
ГСМ, в т.ч.	Кг	8074	319	8479	319
- для работы автотранспорта	Кг	7595	293	7929	289

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 (31.12.2019г.) производился по курсу: 1EUR равно 69,3406 рублей, 1 доллар США равно 61,9057 рублей.

Тыс. руб.

Контрагенты	Доходы		Расходы	
	На дату оплаты	На отчетную дату	На дату оплаты	На отчетную дату
ООО «ХУБЕРГРУП РУС»	22	3	-	-
ООО «ВИПСИБИРЬ»	28	-	-	7
ООО «НЦ ЛОДЖИСТИК»	-	-	-	-
Итого:	50	3	-	7

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	6 384	6 209	+ 175
Амортизационная премия	1 441	-	+1 441
Не амортизируемое в НУ имущество	302	-	+ 302
Не принимаемые в налоговом учете расходы	-	409	- 409
Не принимаемые в налоговом учете доходы	-	-	-
Прибыль / убыток	22 651	24 160	- 1 509
Налог на прибыль	4 530	48 32	-302

В 2019г. на полученную по данным бухгалтерского учета прибыль начислен условный расход в сумме 4 832 тыс. руб.

Начислены отложенные налоговые обязательства на амортизационную премию в сумме 288,2 тыс. руб. и неамортизируемое для целей налога на прибыль имущество – 60,4 тыс. руб.

Начислены постоянные налоговые обязательства в сумме 81,4 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 399,2 тыс. руб. и отложенные налоговые активы – 362,9 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и расходы, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются свернуто.

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

В отчетном году базовая прибыль на акцию составила 2,47 руб., против 1,82 руб. в 2018 году.

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

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

Тыс. руб.

Показатель	2019	2018	2017
Налог на доходы физических лиц	3 360	3 215	3 179
Страховые взносы	7 362	6 802	6 936
Налог на землю	1 733	2 343	4 243
Налог на имущество	2 473	1 788	1 651
Транспортный налог	8	8	8
Прочие налоги и сборы	49	165	15
Итого	14 985	14 321	16 032

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 2019 год в части ежемесячных платежей Управляющей компании было начислено вознаграждение в сумме 1 020 тыс. руб., из них оплачено – 1 105 тыс. руб. Сумма вознаграждения в размере 10% от чистой прибыли 2018г. составила 1 442 тыс. руб., из них оплачено – 1 442 тыс. руб. Сумма вознаграждения по результатам достигнутых КПЭ - 79 тыс. руб., из них оплачено – 79 тыс. руб.

В 2019 году собственнику по итогам деятельности за 2018г. были выплачены дивиденды в сумме 7 092 тыс. руб. Членам совета директоров было выплачено вознаграждение 564 тыс. руб. Членам ревизионной комиссии – 135 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 2019 года на дату составления отчетности не проводилось.

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.

