

# Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2016г.

## I. Общие сведения.

Открытое акционерное общество «Издательско-полиграфический комплекс «Звезда» (далее Общество или ИПК «Звезда») 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).

Полное наименование Общества: **Открытое акционерное общество «Издательско-полиграфический комплекс «Звезда».**

Сокращенное наименование Общества: **ОАО «ИПК «Звезда».**

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

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

E-mail: [ipk@starperm.ru](mailto: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 ОАО 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 общего Собрания акционеров ОАО «ИПК «Звезда» от 22.06.2015г. № 248-р определен следующий состав совета директоров:

1. Березин И.С. – президент некоммерческого партнерства «Гильдия маркетологов» - председатель совета директоров (Протокол заседания совета директоров № 45 от 15.10.2015г.);
2. Власов С.В. - генеральный директор ЗАО «Российские газеты» (в качестве профессионального поверенного);
3. Ткачук И.А. - заместитель начальника отдела Управления отраслевых организаций и зарубежной собственности Росимущества;
4. Фатеркин А.А. – финансовый директор «Издательский Дом ГеймЛэнд» (в качестве независимого директора);
5. Чурсанова Ю.В. – начальник отдела Управления Роспечати.

Распоряжением общего Собрания акционеров ОАО «ИПК «Звезда» от 30.06.2016г. № 274-р определен состав совета директоров:

1. Березин И.С. – президент некоммерческого партнерства «Гильдия маркетологов» - председатель совета директоров;
2. Власов С.В. - в качестве профессионального поверенного;
3. Арзаманов М.Г. – начальник Управления государственного имущества и правового обеспечения Роспечати;
4. Фатеркин А.А. – в качестве независимого директора;
5. Ситнин А.В. – советник генерального директора ОАО «Распорядительная дирекция Минкультуры России», в качестве профессионального поверенного.

Общество имеет обособленное подразделение - склад, не выделенное на отдельный баланс, расположенный по адресу: 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 ЗАО «Российские газеты». Основание: договор №3 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 02.07.2014г.

Генеральный директор ЗАО «Российские газеты» — Власов С.В., основание: Распоряжение внеочередного общего собрания акционеров ЗАО «Российские газеты» от 13.10.2016г. №1089.

Местонахождение Управляющей организации: Российская Федерация, г. 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, доверенность от 02.07.2015г. №Т7-16, от 02.07.2016г. №Т7-17.

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

Среднесписочная численность работающих за 2016г. составила 103 чел. против 138 чел. в 2015г. По состоянию на 31.12.2016г. численность работающих - 82 чел., их них рабочих – 56 чел. На 31.12.2015г. численность работающих

была 136 чел., из них рабочих 107 чел.

Все стоимостные показатели в пояснениях приведены в тысячах рублей.

## II. 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.

Оценка материалов осуществляется по фактической себестоимости их приобретения.

Списание в производство материально – производственных запасов производится по средней себестоимости, определяемой по окончании каждого месяца по каждому виду МПЗ отдельно. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2016г. не создавался.

Затраты на производство продукции отчетного периода подразделяются на прямые и косвенные. Прямые затраты (непосредственно возникающие в процессе производства продукции) формируются по дебету счета 20 «Основное производство» по следующим статьям затрат (амортизация, заработная плата, отчисления на заработную плату, сырье и материалы, услуги подрядчиков непосредственно, связанные с производством продукции). Косвенные затраты группируются на счетах 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе статей затрат и мест их возникновения. По окончании месяца данные расходы в полной сумме списываются на уменьшение выручки от реализации продукции (работ, услуг).

Оценка незавершенного производства и готовой продукции осуществляется по прямым статьям затрат.

Создаются резервы:

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

- на оплату предстоящих отпусков.

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

В 2016г. в соответствии с учетной политикой была проведена переоценка однородной группы основных средств «Земельные участки». Периодичность переоценки установлена 1 раз в 5 лет. Последний раз переоценка проводилась 2011г. Текущая стоимость определяется на основании отчета независимого оценщика. По итогам произведенной переоценки стоимость земельных участков установлена в сумме 107 100 тыс. руб., что меньше на 7630 тыс. руб. против суммы предыдущей оценки.

## III. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

Изменений остатка на начало 2016г. по сравнению с остатком на конец 2015г. не было.

### К строке 1110 «Нематериальные активы»

Руб.

Наименование НМА	Период	На начало года		Изменения за период			На конец года		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Всего	За 2016г.	30500	(30500)				30500	(30500)	
в т.ч. Сайт		30500	(30500)				30500	(30500)	
Всего	За 2015г.	30500	(30500)				30500	(30500)	
в т.ч. Сайт		30500	(30500)				30500	(30500)	

### К строке 11501 «Основные средства в организации»

При постановке на учет основных средств срок полезного использования объектов определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1. По группам основных средств приняты следующие сроки полезного использования:

- здания – от 83 до 250 лет;

- сооружения – от 15 до 47 лет;

- машины и оборудование - от 3 до 10 лет;

- транспортные средства – от 3 до 7 лет;

- производственный и хозяйственный инвентарь - от 1 до 2 лет.

В 2016 году было реконструировано, модернизировано, приобретено и введено в эксплуатацию оборудования на общую сумму 3 437 тыс. руб., из них:

- Система видеонаблюдения – 198 тыс. руб.
- Реконструкция газетного корпуса, Литер К – 2 949 тыс. руб.
- Реконструкция главного корпуса типографии, литер А – 290 тыс. руб.

**Наличие и движение основных средств.**

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начисленная амортизация	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства — Всего, в т.ч. :	За 2016г.	300356	80930	3437	1235	1235	12537	-7630		294928	92232
	За 2015г.	304072	74441	2419	6135	6129	12618			300356	80930
Здания	За 2016г.	86864	20455	3239			700			90103	21155
	За 2015г.	85111	19740	1754			715			86864	20455
Сооружения и передаточные устройства	За 2016г.	5843	5421	198			274			6041	5695
	За 2015г.	5593	5287	250			135			5843	5421
Машины и оборудование	За 2016г.	89977	52433		1158	1158	11453			88819	62728
	За 2015г.	93924	44804	76	4023	4017	11646			89978	52433
Офисное оборудование	За 2016г.	2188	2188		52	52				2136	2136
	За 2015г.	2567	2463		380	380	104			2188	2188
Транспортные средства	За 2016г.	415	94		19	19	110			396	185
	За 2015г.	1677	1677	339	1601	1601	18			415	94
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2016г.	339	339		6	6				333	333
	За 2015г.	470	470		131	131				339	339
Земельные участки	За 2016г.	114730						-7630		107100	
	За 2015г.	114730								114730	

Амортизация по земельным участкам не начисляется. Иных объектов основных средств, по которым не начисляется амортизация, нет.

**К строке 11502 «Строительство объектов основных средств»**

В 2016г. Обществом было на капитальные вложения по приобретению прочего производственного оборудования и сооружений было направлено 3 437 тыс. руб.

Незавершенные капитальные вложения

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве ОС или увеличения стоимости	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации ОС - всего	За 2016г.	-	3 437	-	3 437	-
	За 2015г.	1 754	665	-	2 419	-
в т.ч. Здания	За 2016г.	-	3 239	-	3 239	-
	За 2015г.	1 754	-	-	1 754	-
Машины и оборудование	За 2016г.	-	-	-	-	-
	За 2015г.	-	665	-	665	-
Сооружения и передаточные устройства	За 2016г.	-	198	-	198	-
	За 2015г.	-	-	-	-	-

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

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2016г.	За 2015г.
Увеличение стоимости объектов ОС в результате достройки, дооборудования, реконструкции-всего	3 437	1 754
в т.ч. Здания	3 239	1 754
Сооружения и передаточные устройства	198	-

Иное использование объектов основных средств

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.
Переданные в аренду ОС, числящиеся на балансе	60674	46 191

**К строке 12101 «Материалы»**

Наличие и движение материалов

Тыс. руб.

Показатель	2016				2015			
	Остаток на начало	Поступило	Выбыло	Остаток на конец	Остаток на начало	Поступило	Выбыло	Остаток на конец
Сырье и материалы, всего	4 065	43 113	44 098	3 080	3 868	34 341	34 144	4 065
в т.ч. бумага	2 312	26 186	26 508	1 990	1 706	14 406	13 800	2 312
Топливо	3	505	506	2	15	586	598	3
Тара и тарные материалы	-	-	-	-	7	-	7	-
Запасные части	3	521	463	61	3	545	545	3
Материалы специального назначения	173	181	284	70	119	272	218	173
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	-	-	-	-	-	-	-	-
Материалы, переданные в переработку	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие материалы	17	3 942	2 925	1 034	87	2 625	2 695	17
<b>ИТОГО</b>	<b>4 261</b>	<b>48 263</b>	<b>48 277</b>	<b>4 247</b>	<b>4 099</b>	<b>38 369</b>	<b>38 207</b>	<b>4 261</b>

**К строке 12302 «Дебиторская задолженность», «Расчеты с покупателями и заказчиками»**  
Общество формирует резерв по сомнительным долгам по расчетам с покупателями и заказчиками.

Тыс. руб.

Период	На начало года	Поступление резерва	Списана дебиторская задолженность за счет резерва	Уменьшение резерва	На конец года
2016	2 343		233	233	1 877
2015	1 027	1 646	160	170	2 343

Задолженность по строке 12302 «Расчеты с покупателями и заказчиками» показана в нетто оценке, за минусом сумм резерва по сомнительным долгам.

Тыс. руб.

Вид задолженности	Период	На начало года	На конец года
Долгосрочная	2016	-	-
Краткосрочная		7 271	6 964
		<b>ВСЕГО</b>	<b>6 964</b>
Долгосрочная	2015	-	-
Краткосрочная		6 802	7 271
		<b>ВСЕГО</b>	<b>7 271</b>

Просроченная дебиторская задолженность

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2016г.		На 31 декабря 2015г.		На 31 декабря 2014г.	
	Всего	Из нее просроченная	Всего	Из нее просроченная	Всего	Из нее просроченная
Поставщики и подрядчики	27	-	75	36	106	36
Покупатели и заказчики	6 964	5 388	7 271	4 645	6 802	3 282

**К строке 1240 «Финансовые вложения»**

В декабре 2015г. Общество приобрело простой вексель серия R-01 номер ФНПР 0062 номинальной стоимостью 716, 6 тыс. руб., сроком платежа – не ранее 30.01.2017г. Вексель приобретен за номинальную стоимость. Векселедатель: ПАО Банк «ФК Открытие». Ставка процента по векселю – 7,65 годовых. На конец отчетного периода сумма начисленных процентов составила 58,4 тыс. руб.

Вексель был передан ПАО Банк «ФК Открытие» в качестве обеспечения банковской гарантии № 01КБ-15/БГ от 07.12.2015г. на сумму 573,3 тыс. руб., сроком действия с 07.12.2015г. по 28.12.2016г. Плата за каждый полный и/или неполный квартал действия гарантии равна 15 тыс. руб.

Банковская гарантия была получена для обеспечения надлежащего исполнения обязательств по Договору на выполнение работ по выпуску газеты «Почто-Ринг», заключенному с ФГУП «Почта России».

Срок действия банковской гарантии истек 28.12.2016г., к погашению вексель представлен 31.01.2017г.

**К строке 1360 «Резервный капитал»**

Уставом Общества не предусмотрен порядок формирования резервного фонда, а также не установлен его размер. Вместе с тем согласно нормам статьи 35 Федерального закона от 26.12.1995г № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» общество обязано создавать резервный фонд в размере, предусмотренном уставом общества, но не менее 5 процентов от его уставного капитала. Таким образом, Общество в соответствии с законодательством формирует резервный фонд путем обязательных ежегодных отчислений в размере 5 процентов от чистой прибыли.

По итогам отчетного года отчисление в резервный фонд составило 282,4 тыс. руб. Общий размер резервного фонда на конец отчетного года составляет 2 705 тыс. руб.

**Чистые активы** Общества на конец отчетного года составили 193 568 тыс. руб., что превышает величину уставного капитала на 115 817 тыс. руб.

По состоянию 31.12.2015 в бухгалтерском балансе Общества отражена задолженность учредителей по взносам в уставный капитал в сумме 18 408 тыс. руб. Указанная сумма является разницей между уставным капиталом, исчисленным на основании промежуточного бухгалтерского баланса по состоянию на 01.11.2003 (установлен учредительными документами), и размером уставного капитала, сформированным на основании заключительного баланса на момент регистрации (по состоянию на 26.12.2005).

В июне 2016 года на основании распоряжения общего собрания акционеров Общества № 274-р от 30.06.2016 г. на погашение задолженности учредителей была направлена нераспределенная прибыль Общества в сумме 18 408 тыс. руб.

**К строке 1410 «Заемные средства - долгосрочные кредиты»**

По данной строке на начало отчетного года отражен остаток кредитной задолженности в сумме **6 641 тыс. руб.** перед ПАО Банк "ФК "Открытие" по кредиту, полученному по **кредитному** договору от 10.08.2012г. №15К12/Л. Общая сумма договора 24816 тыс. руб. По условиям договора средства предоставлены в рублях для приобретения оборудования – дополнительных модулей к печатной машине ротационной офсетной печати марки ПОГ2-84Б-341 и финансирования монтажных, пусконаладочных работ по установке оборудования. Срок погашения кредита был установлен ежемесячно, начиная с апреля 2013г. по март 2017 года, процентная ставка по займу – 18% годовых. Начисление и уплата процентов за пользование займом - ежемесячно.

В отчетном году кредит был погашен в полном объеме, сумма уплаченных процентов за пользование кредитными деньгами в отчетном году составила 773 тыс. руб.

**К строке 1510 «Заемные средства - краткосрочные кредиты и займы»**

По данной строке на начало отчетного года отражен остаток кредитной задолженности в сумме **759 тыс. руб.** перед ПАО Банк "ФК "Открытие" по кредиту, полученному по **кредитному** договору от 25.04.2011г. № 8К11/Л. Общая сумма договора 20 000 тыс. руб., фактически Обществом было получено 19869 тыс. руб., сумма неиспользованного кредита составила 131 тыс. руб. По условиям договора средства предоставлены в рублях для приобретения оборудования – печатной машины ротационной офсетной печати марки ПОГ2-84Б-341 и финансирования монтажных, пусконаладочных работ по установке оборудования и реконструкции помещения для установки оборудования. Срок погашения кредита ежемесячно, начиная с ноября 2011г. по март 2016 года, процентная ставка по займу – 16% годовых. Начисление и уплата процентов за пользование займом - ежемесячно.

В отчетном году кредит был погашен в полном объеме, сумма уплаченных процентов за пользование кредитными деньгами в отчетном году составила 26 тыс. руб.

Остаток в сумме 1400 тыс. руб. полученного в 2014г. от ОАО «Советская Сибирь» по договору №50р/14 от 28.05.2014г. займа, в отчетном году полностью погашен. Заимствование было осуществлено для авансирования покупки полиграфического оборудования – СТР Trendsetter Q400F. PGY. T860. ST/ KODAK. Срок погашения займа – 30.06.2016г., процентная ставка по займу – 10% годовых. Начисление и уплата процентов за пользование займом - ежемесячно.

Сумма уплаченных процентов за пользование заемными деньгами в отчетном году составила 57 тыс. руб.

На конец отчетного периода Общество не имеет задолженности по займам и кредитам.

**К строке 1520 «Кредиторская задолженность»**

Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Тыс. руб.		
	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
Поставщики и подрядчики, всего	–	–	4 531
- за поставку оборудования	–	–	–
- за поставку материалов	–	–	3 877
- за оказание услуг	–	–	654
Налоги и страховые взносы	–	–	–
Расчеты с персоналом	–	–	–
<b>Всего</b>	–	–	<b>4 531</b>

**К строке 1540 «Оценочные обязательства»**

Общество формирует резерв 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.

Наименование резерва	Год	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Тыс. руб.
						Остаток на конец периода
На оплату предстоящих отпусков	2016	2 153	3 635	(3 999)	–	1 789
	2015	2 570	4 142	(4 559)	–	2 153
	2014	2 968	5 507	(5 905)	–	2 570

Других оценочных резервов в отчетном году не создавалось.

#### IV Пояснения к Отчету о финансовых результатах

##### 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.

Тыс. руб.

Виды доходов	2016		2015		2014	
	Сумма	Доля в общем объеме доходов, %	Сумма	Доля в общем объеме доходов, %	Сумма	Доля в общем объеме доходов, %
Полиграфия	69 096	50,9	53 426	44,8	69 351	50,1
Аренда	66 694	49,1	65 808	55,2	69 131	49,9
<b>ВСЕГО</b>	<b>135 790</b>	<b>100</b>	<b>119 234</b>	<b>100</b>	<b>138 482</b>	<b>100</b>

В 2016 году в ОАО «ИПК «Звезда» наблюдалось продолжение тенденции уменьшения объемов выпуска продукции - выпущено 119 015 тыс. л/отт. Это составило 92% от уровня прошлого года. Общая выручка выросла на 16,6 млн. рублей (на 14%) по сравнению с 2015 годом. Несмотря на падение объемов газетного производства в натуральном выражении, выручка от него превысила уровень прошлого года на 27%, рост в денежном выражении составил 14,8 млн. руб. по сравнению с прошлым годом. На росте выручки в 2016 году сказалось участие в печати предвыборных материалов. Доходы по аренде превысили уровень прошлого 2015 года на 4%. Более динамичный рост арендного направления был невозможен вследствие необходимости проведения ремонтов помещений и их подготовку для сдачи в аренду, что повлекло за собой дополнительные расходы и отсрочило получение выручки до момента сдачи этих площадей в аренду.

Основным рынком сбыта газетно-журнальной продукции является Пермский край – 91,9% от общего объема реализации газетной продукции, остальные 8,1% были реализованы в Удмуртию (Ижевск).

Процент расчетов путем оплаты денежными средствами в общем объеме расчетов составляет 99%, оставшаяся часть (1%) – это оплата путем зачета встречных однородных требований. Иных форм оплаты в отчетном году не применялось.

##### К строке 2210 «Коммерческие расходы»

Тыс. руб.

Статья затрат	2016		2015		2014	
	Сумма	Доля в общем объеме расходов, %	Сумма	Доля в общем объеме расходов, %	Сумма	Доля в общем объеме расходов, %
Представительские расходы	27	8	87	29	41	24
Расходы на рекламу	4	1	-	-	6	3
Расходы по доставке готовой продукции	327	91	212	71	127	73
<b>Всего</b>	<b>358</b>	<b>100</b>	<b>299</b>	<b>100</b>	<b>174</b>	<b>100</b>

Рост коммерческих расходов в отчетном году обусловлен возросшими расходами по доставке газетной продукции до местонахождения Заказчика.

##### К строке 2220 «Управленческие расходы»

Тыс. руб.

Статья затрат	2016		2015		2014	
	Сумма	Доля в общем объеме расходов, %	Сумма	Доля в общем объеме расходов, %	Сумма	Доля в общем объеме расходов, %
Заработная плата	5 917	46	6 843	40	9 077	48
Начисления на заработную плату	1 549	12	1 659	10	2 164	11
Консультационные и аудиторские услуги	843	7	706	4	588	3
Содержание и текущий ремонт зданий, сооружений, инвентаря	2 091	16	5 151	30	3 790	20
Расходы на транспорт	403	3	826	4	828	4
Услуги управляющей компании	1 009	8	955	6	1 194	6
Прочие	1 045	8	972	6	1 365	8
<b>Всего</b>	<b>12 857</b>	<b>100</b>	<b>17 112</b>	<b>100</b>	<b>19 006</b>	<b>100</b>

**Информация о расходах по обычным видам деятельности (по элементам затрат)**

Тыс. руб.

Наименование показателя	2016г.	2015г.	2014г.
Материальные затраты	35 895	23 846	27 738
Расходы на оплату труда	33 807	36 284	45 927
Отчисления на социальные нужды	8 527	9 181	11 699
Амортизация	12 536	12 618	10 853
Прочие затраты	35 775	29 710	31 915
Итого по элементам	126 540	111 639	128 132
Изменение остатков (прирост[-], уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.			+1 065
Итого расходы по обычным видам деятельности	126 540	111 639	129 197

**Информация о затратах на энергетические ресурсы**

Тыс. руб.

Показатель	Единица измерения	2016г.		2015г.	
		В натуральном выражении	В стоимостном, тыс. руб.	В натуральном выражении	В стоимостном, тыс. руб.
Электроэнергия	Квт/ч	3 139 432	12 310	3 655 758	12 769
Теплоэнергия	Гкал	4 052	4 659	4 197	4 501
Вода	Куб.м.	13 559	1 341	13 638	1 708
ГСМ, в т.ч.	Кг	8 476	281	10 188	312
- для работы автотранспорта	Кг	5 525	172	7 335	221

**К строкам 23408 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 (31.12.2016г.) производился по курсу: 1EUR равно 63,8111 рублей, 1доллар США равно 63,6569 рублей.

Тыс. руб.

Контрагенты	Доходы		Расходы	
	На дату оплаты	На отчетную дату	На дату оплаты	На отчетную дату
ООО «ОктоПринтСервис»	3	2	1	1
ООО «ОктоТрейдСервис»	5	9	30	1
ООО «НЦ Лоджистик»	45	66	36	5
ООО «Зико»	2	1		
ООО «МАКЦЕНТР»	51	20	3	26
ООО «ИНФОКОМ центр»	1			
<b>Итого:</b>	<b>107</b>	<b>98</b>	<b>70</b>	<b>32</b>

**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	10255	12536	-2281
Амортизационная премия	383	-	+383
Не принимаемые в налоговом учете расходы	-	639	-639
Не принимаемые в налоговом учете доходы	-	-	-
Прибыль / убыток	10042	7505	-2537



В 2016г. на полученный в 1 квартале по данным бухгалтерского учета убыток начислен условный доход в сумме 271,5 тыс. руб., на полученную в 2-4 кварталах прибыль начислен условный расход в сумме 1547,3 тыс. руб. На полученный по данным налогового учета убыток в 1 квартале начислены отложенные налоговый актив в сумме 165 тыс. руб. Во 2 квартале погашен отложенный налоговый актив на убыток в сумме 165 тыс. руб., Начислены отложенные налоговые обязательства на амортизационную премию в сумме 65,2 тыс. руб. Начислены постоянные налоговые обязательства в сумме 108,6 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 293,4 тыс. руб. и отложенные налоговые активы – 681,3 тыс. руб. В связи с тем, что в 2017г. ставка налога на прибыль в бюджет субъекта РФ увеличивается до 16,5%, сделан пересчет отложенных налоговых активов и обязательств. Начислены отложенные налоговые активы в сумме 0,6 тыс. руб. и отложенные налоговые обязательства в сумме 447,5 тыс. руб. В бухгалтерской отчетности прочие доходы и расходы, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто.

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

В отчетном году базовая прибыль на акцию составила 0,73 руб., против 0,63 руб. в 2015 году.

**V Пояснения к Отчету о движении денежных средств**

**К строке 4125 «прочие налоги и страховые взносы»**

Показатель	2016	2015
Налог на доходы физических лиц	4 110	4 421
Страховые взносы	8 806	9 823
Налог на землю	4 242	2 623
Налог на имущество	1 727	1 879
Транспортный налог	10	18
Прочие налоги и сборы	43	75
Итого	18 938	18 839

**VI Прочие вопросы деятельности Общества**

**Операции со связанными сторонами**

В следствие заключенного между Обществом и ЗАО «Российские газеты» договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа, Управляющая компания «Российские газеты» контролирует деятельность Общества. За услуги Управляющей компании по договору Общество уплачивает вознаграждение, состоящее из фиксированных ежемесячных платежей и вознаграждения по результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества в размере 10 % от чистой прибыли.

За 2016 год в части ежемесячных платежей Управляющей компании было начислено вознаграждение в сумме 704,3 тыс. руб., из них оплачено – 704,3 тыс. руб. Сумма вознаграждения в размере 10% от чистой прибыли 2015г. составила 486,5 тыс. руб., из них оплачено – 486,5 тыс. руб.

**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 2016 года на дату составления отчетности не проводилось.

На конец отчетного периода Общество участвует в судебном разбирательстве - дело №А50-28205/2016 в качестве истца к ООО Медиа-группа «Урал-Информ» о взыскании задолженности и процентов. Размер исковых требований 544603,38 руб. Суд 08.02.2017г. вынес решение в пользу Общества в полном объеме.

**Информация о забалансовых счетах**

Тыс. руб.

Наименование показателя	2016	2015	2014
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	1 406	609	873
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	1 244	1 901	2 155
Обеспечения обязательств и платежей выданные	717	35 653	45 178
Обеспечения обязательств и платежей полученные	-	573	-
Материалы, принятые в переработку	2 545	2 211	5 237

## Информация об экологической деятельности Общества

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

Тыс. руб.

Наименование показателя	Ед. изм.	2016		2015		2014	
		В натуральном выражении	В стоимостно м, тыс. руб.	В натуральном выражении	В стоимостно м, тыс. руб.	В натуральном выражении	В стоимостно м, тыс. руб.
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	-		22		30	-	18
Вывоз мусора	м куб.	613	352	513	308	599	331
Сдача металлолома	т	160	1182	15	115	9	55
Сдача отработанных офсетных пластин	т	6	333	4	336	6	238
Сдача макулатуры	т	273	1051	303	1290	373	1110

### Итог

Положительным моментом на фоне общего увеличения доходной части является то, что при росте выручки на 14% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года рост затрат составил только 8%. Здесь сыграли свою роль такие факторы, как уменьшение затрат на оплату труда (3,1 млн. рублей) вследствие сокращения персонала, нагрузка по оплате коммунальных услуг осталась практически на уровне 2015 года, несмотря на рост тарифов, сократились внебюджетные расходы.

Итог работы предприятия – положительный финансовый результат – прибыль до налогообложения 7,5 млн. рублей, что на 16% больше прибыли прошлого периода. Улучшился показатель чистой прибыли – 5,6 млн. рублей, что также на 16% (0,8 млн. рублей) выше показателя за прошлого года, рост производительности труда составил 48%.

Значения показателей ликвидности предприятия ниже нормативов, тем не менее платежеспособность предприятия растет: коэффициент срочной ликвидности вырос на 40%. Повысился показатель текущей ликвидности на 34%. Коэффициент финансовой независимости остается достаточно высоким и составляет 0,90 против 0,93 за аналогичный период прошлого года.

Оптимизация затрат, организационные изменения позволили предприятию в 2016 году рассчитаться по своим кредитным обязательствам и завершить год с положительным финансовым результатом.

Исполнительный директор

М.П.

Главный бухгалтер



 С.Г. Добрынин

 Е.И. Вахрушева

09 марта 2017г.