



630102, г. Новосибирск, ул. Восход, 20
тел.: (383) 254-04-07
тел./факс: 254-04-06
e-mail: lideraudit@mbit.ru; www.lideraudit.ru
630077, г. Новосибирск, ул. Вертковская, 22
тел.: (383) 254-04-02, 254-04-05
тел./факс: 254-04-03, 346-40-11

лидер аудит

Исх. № 42 от «15» апреля 2013г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ООО «ЛИДЕР АУДИТ»
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Советская Сибирь»
за 2012г.

г. Новосибирск
2013

АДРЕСАТ: Акционеры открытого акционерного общества «Советская Сибирь»,
иные лица

I. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ:

Наименование: Открытое акционерное общество «Советская Сибирь»

Место нахождения: РФ, г. Новосибирск, ул. Немировича-Данченко, 104

**Государственный
регистрационный
номер:** ОГРН № 1045401321701

II. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЛИДЕР АУДИТ».

Место нахождения: РФ, 630102, Новосибирск, ул. Восход, 20, оф. 807

**Государственный
регистрационный
номер:** ОГРН № 1025401506624

**Сведения о членстве
в саморегулируемой
организации:** Некоммерческое партнерство «Московская Аудиторская Палата»

**Номер в реестре
аудиторов и
аудиторских
организаций:** ОРНЗ 10203002313

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Советская Сибирь», состоящей
из:
бухгалтерского баланса на 31 декабря 2012г.;
отчета о финансовых результатах за 2012г.;
отчета об изменениях капитала за 2012г.;
отчета о движении денежных средств за 2012г.;
пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

III. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

IV. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит проводился на выборочной основе и включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

V. МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Советская Сибирь» на 31 декабря 2012 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Директор ООО «ЛИДЕР АУДИТ»
Квалификационный аттестат аудитора № 03-000036
(срок действия с 25.10.2011г на неограниченный срок)

«15» апреля 2013г.



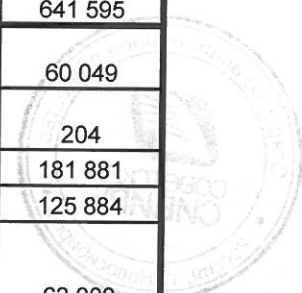
Е.Н.Алабужева

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2012 г.

Организация: **ОАО «Советская Сибирь»** Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности _____ по ОКВЭД _____
 Издательско-полиграфическая
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____
 открытое акционерное общество / федеральная _____ по ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____
 Местонахождение (адрес) 630048, г.Новосибирск, ул.Немировича-Данченко, 104

Коды		
0710001		
26	03	2013
5905214		
5403173213		
22.2		
47	12	
384(385)		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2012г.	На 31 декабря 20 11 г. ⁴	На 31 декабря 20 10 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
-	Нематериальные активы	1110	-	-	-
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
2	Основные средства	1150	538 383	571 344	626 224
2.2	в том числе незавершенные капитальные вложения	11501	7 693	2245	2037
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1, 14.6.1	Финансовые вложения	1170	102 536	13 800	7 390
14.5.1	Отложенные налоговые активы	1180	17 810	13 504	7 575
	Прочие внеоборотные активы	1190	3 219	332	406
	Итого по разделу I	1100	661 948	598 980	641 595
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	118 676	91 879	60 049
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 914	256	204
5.1	Дебиторская задолженность	1230	142 079	135 873	181 881
	в том числе покупатели и заказчики	12301	85 340	111 391	125 884
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	177 900	156 169	62 000
14.3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10 250	39 690	10 298
	Прочие оборотные активы	1260	166	3 426	3 056
	Итого по разделу II	1200	450 985	427 293	317 488
	БАЛАНС	1600	1 112 933	1 026 273	959 083



Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2012 г. ³	20 11 г. ⁴	20 10 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
14.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	177 005	177 005	177 005
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	406 571	406 571	406 571
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
-	Резервный капитал	1360	8 850	8 850	8 850
14.5.2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	441 479	361 205	298 094
	Итого по разделу III	1300	1 033 905	953 631	890 520
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1410	-	-	-
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	61	48	128
14.3.6; 14.5.3	Оценочные обязательства	1430	4 095	5 547	5 547
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	4 156	5 595	5 675
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1510	-	-	7 682
5.2	Кредиторская задолженность	1520	67 403	59 218	48 081
-	в том числе:				
-	поставщики и подрядчики	15201	27 102	18 321	24 019
-	задолженность перед персоналом организации	15202	6 792	5 515	4 818
-	задолженность по налогам и сборам	15203	23 060	18 815	10 279
-	прочие кредиторы	15204	10 449	16 567	8 965
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
14.3.6; 14.5.4	Оценочные обязательства	1540	7 469	7 829	7 125
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	74 452	67 047	62 888
	БАЛАНС	1700	1 112 933	1 026 273	959 083



Руководитель (подпись) Корягин В.А.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись) Ухова И.Н.
(расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел «Целевое финансирование». Вместо показателей «Уставный капитал», «Добавочный капитал», «Резервный капитал» и «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» некоммерческая организация включает показатели «Паевой фонд», «Целевой капитал», «Целевые средства», «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества», «Резервный и иные целевые фонды» (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за _____ год **2012** г.

Организация ОАО «Советская Сибирь» по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Издательско-полиграфическая по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
открытое акционерное общество/федеральная по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710002		
26	03	2013
5905214		
5403173213		
22.2		
47	12	
384(385)		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год	
			20 _____ г. ³	20 _____ г. ⁴
-	Выручка ⁵ , в т.ч.	2110	932 235	874 470
9	от продаж услуг, продукции	21101	849 970	802 966
10	от продаж товаров	21102	82 265	71 504
6	Себестоимость продаж	2120	(675 366)	(642 021)
-	услуг, продукции	21201	(600 277)	(577 554)
-	товаров	21202	(75 089)	(64 467)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	256 869	232 449
-	от продаж услуг, продукции	21001	249 693	225 412
-	от продаж товаров	21002	7 176	7 037
-	Коммерческие расходы	2210	-	-
6; 14.3.5	Управленческие расходы	2220	(147 961)	(143 524)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	108 908	88 925
-	услуг, продукции	22001	101 732	81 888
-	товаров	22002	7 176	7 037
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
11	Проценты к получению	2320	22 309	9 280
-	Проценты к уплате	2330	-	(182)
11	Прочие доходы	2340	21 536	19 696
12	Прочие расходы	2350	(30 585)	(31 567)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	122 168	86 152
-	Текущий налог на прибыль	2410	(29 182)	(22 258)
-	в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	416	719
-	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(18)	(1)
-	Изменение отложенных налоговых активов	2450	4351	4 310
-	Прочее	2460	(56)	(246)
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	97 263	67 957

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год			За _____ год		
			20	12	г. ³	20	11	г. ⁴
-	СПРАВОЧНО 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	-	-	-	-	-	
-	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	97 263	-	-	67 957	-	
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-	-	-	-	
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-	-	-	-	

Руководитель

(подпись)

Корягин В.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Ухова И.Н.

(подпись) расшифровка подписи

« 26 »

марта

2013 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода».

Отчет об изменениях капитала за 2012 г.

Коды	
0710003	
26	03
2013	2013
5905214	
5403173213	
22.2	
47	12
384(385)	

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Организация **ОАО «Советская Сибирь»**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Издательско-полиграфическая**

Организационно-правовая форма / форма собственности **открытое акционерное общество / федеральная**

Единица измерения: тыс. руб.

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 20 10 г. ¹	3100	177005	-	406571	8850	298094	890520
За 20 11 г. ²							
Увеличение капитала — всего:	3210	-	-	-	-	73004	73004
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	73004	73004
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	-	-	-	-	-	-

Наименование показателей	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала — всего:	3220	-	-	-	-	(9893)	(9893)
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	-	-	-	-	(9893)	(9893)
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	X
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г. ²	3200	177005	-	406571	8850	361205	953631
За 20 12 г. ³							
Увеличение капитала — всего:	3310	-	-	-	-	97263	97263
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	97263	97263
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	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	(16989)	(16989)
Уменьшение капитала — всего:	3320	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	(16989)	(16989)
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	X
Изменение резервного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение добавочного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г. ³	3300	177005	-	406571	8850	441479	1033905

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

Наименование показателя	Код	Изменение капитала за 20 11 г. ²		На 31 декабря 20 11 г. ²
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал — всего				
до корректировок	3400	71033	(9893)	964332
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	1971	-	(10701)
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	73004	(9893)	953631
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	71033	(9893)	371906
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	1971	-	(10701)
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	73004	(9893)	361205
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:				
(по статьям)				
до корректировок	3402	-	-	592426
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	592426

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. ³	На 31 декабря 20 11 г. ²	На 31 декабря 20 10 г. ¹
Чистые активы	3600	1033905	953631	890520

Руководитель  (подпись) 

« 26 » марта 20 13 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий преддудущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Главный бухгалтер  (подпись) Ухова И.Н. (расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств
за _____ год **2012** г.

Организация **ОАО «Советская Сибирь»** по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности **Издательско-полиграфическая** по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
открытое акционерное общество / федеральная _____ по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____

Коды		
0710004		
26	03	2013
5905214		
5403173213		
22.2		
47		12
384/385		

Наименование показателя	Код	За _____ год	
		20 _____ 12 _____ г. ¹	20 _____ 11 _____ г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления — всего	4110	1 010 774	872 001
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	927 836	683 529
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	24 677	66 031
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	58 261	122 441
Платежи — всего	4120	(909 035)	(704 028)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(625 955)	(444 943)
в связи с оплатой труда работников	4122	(139 311)	(117 297)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(28 534)	(21 732)
прочие платежи	4129	(115 235)	(120 056)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	101 739	167 973

Наименование показателя	Код	За _____ год		За _____ год	
		20 _____ 12 _____ г. ¹		20 _____ 11 _____ г. ²	
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Поступления — всего	4210	21 511		9 856	
в том числе:					
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	697		2 619	
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	9 350		1 889	
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	11 464		4 508	
прочие поступления	4219			840	
	4220	(135 430)		(130 864)	
Платежи — всего					
в том числе:					
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(22 428)		(2 972)	
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	(15 000)		(47 656)	
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)		(-)	
прочие платежи	4229	(98 002)		(80 236)	
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(113 919)		(121 008)	
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	-		-	
прочие поступления	4319	-		-	

Наименование показателя	Код	За _____ год		За _____ год	
		20 _____ г. ¹	12 _____ г. ¹	20 _____ г. ²	11 _____ г. ²
Платежи — всего	4320	(16 989)		(17 520)	
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	(16 989)		(9 893)	
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)		(7 627)	
прочие платежи	4329	-		-	
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(16 989)		(17 520)	
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(29 169)		29 445	
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	39 690		10 298	
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	10 250		39 690	
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(271)		(53)	



Руководитель

(подпись)

Корягин В.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Ухова И.Н.

(расшифровка подписи)

« 26 » марта 20 13 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

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

Организация **ОАО «Советская Сибирь»**
Идентификационный номер налогоплательщика **5403173217**
Вид экономической деятельности **Издательско-полиграфическая**
Организационно-правовая форма / форма собственности **открытое акционерное общество / федеральная**
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) **630048, г. Новосибирск, ул. Немировича-Данченко, 104**

**2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Поступило	Изменения за период		Пересчетная первоначальная стоимость ³	На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴		выбыло объектов первоначальная стоимость ³	накоплено амортизация ⁴		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	За 2012 г. ¹	5200	1296898	(727799)	18118	713	(55829)	1313605	(782915)	
	За 2011 г. ²	5210	1297362	(673175)	4942	2973	(57596)	1296898	(727799)	
Здания (группа основных средств)	За 2012 г. ¹	5201	770371	(306654)	12599	-	(12356)	782970	(319010)	
	За 2011 г. ²	5211	769943	(294368)	428	-	(12286)	770371	(306654)	
Земельные участки (группа основных средств)	За 2012 г. ¹	5202	3532	-	-	0	0	3532	0	
	За 2011 г. ²	5212	3532	-	-	0	0	3532	0	
Машины и оборудование (группа основных средств)	За 2012 г. ¹	5203	481657	(399125)	1222	35	(37819)	482844	(436909)	
	За 2011 г. ²	5213	479275	(361802)	4514	2132	(39455)	481657	(399125)	
передаваемые устройства (группа основных средств)	За 2012 г. ¹	5204	7976	(5549)	-	0	(906)	7976	(6455)	
	За 2011 г. ²	5214	7976	(4626)	-	0	(923)	7976	(5549)	
производственный и хозяйственный инвентарь (группа основных средств)	За 2012 г. ¹	5205	670	(532)	-	34	(74)	636	(572)	
	За 2011 г. ²	5215	670	(454)	-	0	(78)	670	(532)	
прочие основные средства (группа основных средств)	За 2012 г. ¹	5206	7508	(6656)	388	62	(565)	7634	(7159)	
	За 2011 г. ²	5216	7634	(6022)	-	105	(738)	7508	(6656)	
сооружения (группа основных средств)	За 2012 г. ¹	5207	19865	(6792)	904	-	(3706)	20769	(10498)	
	За 2011 г. ²	5217	19865	(3093)	-	0	(3699)	19865	(6792)	
транспортные средства (группа основных средств)	За 2012 г. ¹	5208	5319	(2491)	3005	582	(403)	7044	(2312)	
	За 2011 г. ²	5218	8467	(2810)	-	736	(417)	5319	(2491)	
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности — всего	За 2012 г. ¹	5220	0	0	-	0	0	0	0	
	За 2011 г. ²	5230	0	0	-	0	0	0	0	
в том числе:	За 2012 г. ¹	5221	0	0	-	0	0	0	0	
	За 2011 г. ²	5231	0	0	-	0	0	0	0	
и т.д.	За 2012 г. ¹	5222	0	0	-	0	0	0	0	
	За 2011 г. ²	5232	0	0	-	0	0	0	0	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Код	На начало периода	Изменения за период		принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
				затраты за период	списано		
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств — всего	за 20 12 г. ¹	5240	2245	23729	163	(18118)	7693
	за 20 11 г. ²	5250	2037	5206	0	(4998)	2245
В том числе:	за 20 12 г. ¹	5251	598	12599	0	(12599)	598
	за 20 11 г. ²	5252	598	-	0	0	598
здания (группа объектов)	за 20 12 г. ¹	5253	-	904	0	(904)	-
	за 20 11 г. ²	5254	-	-	0	0	598
сооружения (группа объектов)	за 20 12 г. ¹	5255	1647	7221	(163)	(1610)	7095
	за 20 11 г. ²	5256	1439	5206	0	(4998)	1647
машины и оборудование (группа объектов)	за 20 12 г. ¹	5257	-	3005	0	(3005)	-
	за 20 11 г. ²	5258	-	-	0	0	598
и т. д.							

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

Наименование показателя	Код	Изменения за период	
		За 20 12 г. ¹	За 20 11 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего	5260	12599	989
В том числе:			
здания	5261	12599	989
объект основных средств)			
транспортные средства	5262	-	-
объект основных средств)			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:	5270	-	-
В том числе:			
объект основных средств)	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г. ⁴	На 31 декабря 2011 г. ²	На 31 декабря 2010 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	357049	331823	271362
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	56797	71793	178327
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств:				
Объекты ГО и ЧС, не включенных в приватизацию	5286	2121	2121	2121

3. Финансовые вложения 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка ⁷	начисление процентов (включая денежную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		
Долгосрочные — всего	за 20 12 г. ¹	5301	13800	-	109312	(20576)	-	-	-	-	102536	-	
	за 20 11 г. ²	5311	7390	-	7400	(990)	-	-	-	-	13800	-	
В том числе:	за 20 12 г. ¹	5302	13800	-	-	(13800)	-	-	-	-	-	-	
	за 20 11 г. ²	5312	7390	-	7400	(990)	-	-	-	-	13800	-	
предоставленные займы (группа, вид)	за 20 12 г. ¹	5303	-	-	109312	(6776)	-	-	-	-	102536	-	
	за 20 11 г. ²	5313	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
депозитные вклады (группа, вид)	за 20 12 г. ¹	5304	156169	-	169365	(146770)	-	-	-	-	178764	-	
	за 20 11 г. ²	5314	62000	-	124540	(30371)	-	-	-	-	156169	-	
Краткосрочные — всего	за 20 12 г. ¹	5305	40450	-	28800	(9350)	-	-	-	-	59900	-	
	за 20 11 г. ²	5305	40450	-	28800	(9350)	-	-	-	-	59900	-	
В том числе:	за 20 12 г. ¹	5315	2000	-	39313	(863)	-	-	-	-	40450	-	
	за 20 11 г. ²	5315	2000	-	39313	(863)	-	-	-	-	40450	-	
предоставленные займы (группа, вид)	за 20 12 г. ¹	5306	115719	-	140565	(137420)	-	-	-	-	118864	-	
	за 20 11 г. ²	5306	115719	-	140565	(137420)	-	-	-	-	118864	-	
депозитные вклады (группа, вид)	за 20 12 г. ¹	5316	60000	-	85227	(29508)	-	-	-	-	115719	-	
	за 20 11 г. ²	5300	169969	-	278677	(167346)	-	-	-	-	281300	-	
Финансовых вложений — ИТОГО	за 20 12 г. ¹	5310	69390	-	131940	(31361)	-	-	-	-	169969	-	
	за 20 11 г. ²	5310	69390	-	131940	(31361)	-	-	-	-	169969	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	
		20 12 г. ⁴	20 11 г. ²
Финансовые вложения, находящиеся в залоге — всего	5320	-	-
В том числе:			
(группы, виды)	5321	-	-
И т. д.			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) — всего	5325	-	-
В том числе:			
(группы, виды)	5326	-	-
И т. д.			
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Код	на начало года		Изменения за период				на конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдаями)	себестоимость
Запасы — всего	за 20 12 г. ¹	5400	91879	-	941753	(914956)	-	-	X	118676	-
	за 20 11 г. ²	5420	60049	-	847698	(815868)	-	-	X	91879	-
в том числе:	за 20 12 г. ¹	5401	76272	-	489511	(468106)	-	-	-	97677	-
	за 20 11 г. ²	5421	50749	-	457331	(431808)	-	-	-	76272	-
Топливо и запасные части	за 20 12 г. ¹	5402	255	-	8589	(7506)	-	-	-	1338	-
	за 20 11 г. ²	5422	190	-	5531	(5466)	-	-	-	255	-
Материалы переданные в переработку	за 20 12 г. ¹	5403	-	-	457	(457)	-	-	-	-	-
	за 20 11 г. ²	5423	57	-	378	(435)	-	-	-	-	-
Материалы в пути	за 20 12 г. ¹	5404	11774	-	349874	(346291)	-	-	-	15357	-
	за 20 11 г. ²	5424	5804	-	302589	(296619)	-	-	-	11774	-
Прочие материалы	за 20 12 г. ¹	5405	1494	-	17950	(16636)	-	-	-	2808	-
	за 20 11 г. ²	5425	1810	-	16606	(16922)	-	-	-	1494	-
Товары	за 20 12 г. ¹	5406	1235	-	75203	(75086)	-	-	-	1350	-
	за 20 11 г. ²	5426	1241	-	64464	(64470)	-	-	-	1235	-
Готовая продукция	за 20 12 г. ¹	5407	100	-	169	(184)	-	-	-	85	-
	за 20 11 г. ²	5427	106	-	142	(148)	-	-	-	100	-
Незавершенное производство	за 20 12 г. ¹	5408	749	-	-	(688)	-	-	-	61	-
	за 20 11 г. ²	5428	92	-	657	-	-	-	-	749	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря 20 10 г. ⁵
		20 12 г. ⁴	20 11 г. ²	
Дебиторская задолженность	5501	141215	135873	181881
Всего				
В том числе:				
покупатели и заказчики <i>(группы, виды)</i>	5502	85340	111391	125884
поставщики <i>(группы, виды)</i>	5503	53149	18410	50019
задолженность по налогам <i>(группы, виды)</i>	5504	69	78	112
расчеты с персоналом организации <i>(группы, виды)</i>	5505	1679	2585	2907
НДС по авансам <i>(группы, виды)</i>	5506	-	1157	1306
расчеты с таможен <i>(группы, виды)</i>	5507	779	2210	1257
расчеты по страхованию <i>(группы, виды)</i>	5508	84	42	-
расчеты по претензиям <i>(группы, виды)</i>	5509	3	-	396
прочие дебиторы <i>(группы, виды)</i>	5510	112	-	-

5.2 Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря 20 10 г. ⁵
		20 12 г. ⁴	20 11 г. ²	
Кредиторская задолженность	5551	67403	59218	48081
Всего				
поставщики и подрядчики <i>(группы, виды)</i>	5552	27102	18321	24019
задолженность перед персоналом <i>(группы, виды)</i>	5553	6792	5515	4818
задолженность по налогам <i>(группы, виды)</i>	5554	23060	18815	10279
прочие кредиторы <i>(группы, виды)</i>	5555	10449	16567	8965

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 12 г. ¹	3а 20 11 г. ²
Материальные затраты	5610	417500	448930
Расходы на оплату труда	5620	142712	131000
Отчисления на социальные нужды	5630	34930	35960
Амортизация	5640	55830	57597
Прочие затраты	5650	171667	112715
Итого по элементам	5660	822639	786202
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	688	(657)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	823327	785545

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства — всего	5700	13376	13535	14130	1217	11564
резерв предстоящих расходов на отпуск (вид оценочного обязательства)	5702	13376	13535	14130	1217	11564

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. ⁴	На 31 декабря 20 11 г. ²	На 31 декабря 20 10 г. ⁵
Полученные — всего	5800	63552	66851	19026
в том числе: оборудование (евд)	5801	62451	65750	17925
материальные ценности (евд)	5802	1101	1101	1101
Выданные — всего	5810	-	-	75259
в том числе: оборудование (евд)	5811	-	-	75259

9. Выручка от продажи услуг, продукции

Наименование показателя	Код	За 20 12 г. ¹	За 20 11 г. ²
Аренда основных средств	5931	80 924	80 349
Газетная продукция	5932	323 333	320 668
Журнальная продукция	5933	162 329	164 954
Книжная продукция	5934	75 123	44 405
Рекламно-акцидентная продукция	5935	99 328	91 325
Упаковка, этикетка	5936	101 464	91 914
Прочие полиграфические услуги	5937	7 469	9 351
Итого выручка от продаж услуг, продукции	5930	849 970	802 966

10. Выручка от продажи товаров

Наименование показателя	Код	За 20 12 г. ¹	За 20 11 г. ²
Бумага	5941	81 784	71 093
Прочие товары	5942	481	411
Итого выручка от продаж товаров	5940	82 265	71 504

11. Прочие доходы

Наименование показателя	Код	За 20 12 г. ¹	За 20 11 г. ²
Доходы от реализации основных средств	5951	720	3090
Доходы от реализации бу материалов	5952	10297	12409
Доходы от уступки прав требования	5953	-	153
Курсовая разница	5954	2482	2100
Списание кредиторской задолженности	5955	201	589
Списание неиспользованного резерва по сомнительным долгам	5956	5711	-
Списание неисрасходованного резерва на отпуск	5957	1218	-
Прочие доходы	5958	907	1355
Итого прочие доходы	5950	21536	19696
Проценты к получению	5960	22309	9280

Наименование показателя	Код	3а 20 12 г. ¹	3а 20 11 г. ²
Услуги банка	5971	(642)	(489)
Расходы от реализации б/у материалов	5972	(9627)	(10997)
Расходы от реализации основных средств	5973	(742)	(2422)
Расходы по уступке прав требования	5974	-	(153)
Курсовая разница	5975	(2337)	(1824)
Списание дебиторской задолженности	5976	(97)	(4837)
Соц. выплаты	5977	(1808)	(2437)
Списание материальных ценностей по актам	5978	(262)	(239)
Резерв по сомнительным долгам	5979	(13206)	(6289)
Прочие расходы	59710	(1864)	(1880)
Итого прочие расходы	5970	(30585)	(31567)

13. Оценочные значения

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные значения — всего	6000	6289	13206	701	5588	13206
Резерв по сомнительным долгам (внебалансовый резерв)	6001	6289	13206	701	5588	13206

Корягин В.А.

Главный бухгалтер Ухова И.Н.



- 1 Указывается предыдущий год.
- 2 Указывается предыдущий год.
- 3 В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (воознавательная) стоимость.
- 4 Указывается отчетная дата отчетного периода.
- 5 Указывается год, предшествующий предыдущему.
- 6 Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» именует соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».
- 7 Накопленная корректировка определяется как разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью — по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, начисленная в течение срока обращения между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью — по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату — по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
- 8 Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
- 9 Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

14. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Советская Сибирь» за 2012 год.

14.1. Общие сведения о предприятии

Юридический адрес ОАО «Советская Сибирь» – 630048, г. Новосибирск, ул. Немировича-Данченко, 104.

Уставный капитал ОАО «Советская Сибирь» составляет 177 005 400 руб и состоит из 1770054 штук размещенных обыкновенных акций. Номинальная стоимость каждой акции составляет 100 рублей. Все акции оплачены при учреждении Общества.

Единственным акционером является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом.

Исполнительный орган организации:

Управляющая организация: ЗАО «Российские газеты», генеральный директор Власов Сергей Викторович. Исполнительный директор — Корягин Вячеслав Александрович.

Состав Совета директоров (Решение собственника в форме Распоряжения № 1198-р от 30.06.2011 г. Федерального агентства по управлению государственным имуществом) до 28 июня 2012 г.:

- **Сенаторов Василий Юрьевич** — генеральный директор ООО «Холдинг Дубль В» (в качестве профессионального поверенного);
- **Козлов Роман Анатольевич** — генеральный директор ООО «Инвестиционная компания «Столичные огни» (в качестве независимого директора)
- **Григорьев Владимир Викторович** — заместитель Руководителя Роспечати;
- **Бакшеева Ольга Леонидовна** — начальник отдела Управления организаций непродовольственной сферы и зарубежной собственности Росимущества.

Состав Совета директоров (Решение собственника в форме Распоряжения № 1023-р от 29.06.2012 г. Федерального агентства по управлению государственным имуществом) с 29 июня 2012 г.:

- **Березин Игорь Станиславович** — президент некоммерческого партнерства «Гильдия маркетологов» (в качестве независимого директора);
- **Григорьев Владимир Викторович** — заместитель Руководителя Роспечати;
- **Мишустина Ольга Викторовна** — заместитель начальника отдела Управления организаций социально-культурной сферы и зарубежной собственности Росимущества;
- **Полтавцев Игорь Валентинович** — заместитель Генерального директора ЗАО «Российские Газеты» (в качестве профессионального поверенного);
- **Сенаторов Василий Юрьевич** — генеральный директор ООО «Холдинг Дубль В» (в качестве профессионального поверенного);

Основными видами деятельности предприятия является оказание услуг по печати газет, журналов, книг, рекламно-акцидентной продукции, а также услуги по предоставлению недвижимого имущества в аренду.

Среднегодовая численность составила 343 человека.

14.2. Характер отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности за исключением факта, описанного в разделе «Отступления от правил ведения бухгалтерского учета».

14.3. Методы оценки, способы ведения бухгалтерского учета

14.3.1 Метод оценки МПЗ.

Израсходованные материальные ресурсы (сырье, материалы, топливо и др.), отгруженные товары и готовая продукция отражаются в бухгалтерском учете путем определения фактической себестоимости материально-производственных запасов в момент отпуска (скользящая оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались.

14.3.2. Основные средства

Основными средствами считаются принятые на учет активы, отвечающие условиям ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и имеющие первоначальную стоимость 40000 рублей и более.

14.3.3 Способ начисления амортизации основных средств.

Амортизация основных средств в целях бухгалтерского учета начисляется линейным способом, за исключением автотранспорта, по которому амортизация рассчитывается пропорционально пробегу исходя из месячного пробега в километрах и соотношения первоначальной стоимости объекта основных средств и предполагаемого пробега за весь срок полезного использования автотранспортного средства.

14.3.4. Порядок признания выручки

Выручка от выполнения работ, оказания услуг определяется по завершении выполнения работы, оказания услуги. Выручка от продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности продукции, но в отдельных случаях может признаваться, исходя из условий договора с заказчиком, по мере готовности продукции и отгрузки её партиями.

14.3.5. Порядок признания управленческих расходов.

Управленческие расходы не включаются в себестоимость проданных товаров, услуг, работ.

Накопленные на б/сч 26 управленческие расходы подлежат списанию в полной сумме в отчетном периоде в уменьшение полученных доходов. В соответствии с указанным правилом общая сумма управленческих расходов за 2012 год составила 147 961 тыс. руб. и отражена по строке 2220 Отчета о финансовых результатах.

14.3.6. Оценочные обязательства.

На предприятии создано оценочное обязательство по оплате отпусков.

Порядок признания оценочного обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков работников:

1. По состоянию на 31 декабря величина резерва на оплату отпусков определяется с использованием следующих показателей:

- количества дней неиспользованного отпуска;
- среднедневной суммы расходов на оплату труда, исчисленной в соответствии с нормативными актами РФ, и обязательных отчислений на социальные нужды. При этом размер отпускных исчисляется исходя из среднего заработка за последние 12 календарных месяцев (расчетный период).

Если ежегодный оплачиваемый отпуск работника составляет 28 календарных дней, то за каждый отработанный месяц ему полагается 2,33 дня отпуска (28 дн. : 12 мес.).

2. Резерв на оплату отпусков признается ежемесячно по мере возникновения у сотрудника права на дни отпуска:

- ежемесячно начисляется резерв исходя из среднего заработка, умноженного на 2,33 плюс начисленные на эту сумму страховые взносы во внебюджетные фонды;
- зарплата вновь принятых работников и выплаты уволившимся в течение месяца работникам исключаются из расчета суммы отчислений в резерв;

- отчисления в резерв на оплату отпусков производятся по каждому подразделению;
- сумма отчислений в резерв основных производственных подразделений распределяется по видам услуг (работ) по *прямой заработной плате*.

14.3.7. Денежные потоки.

Денежные потоки от операций, связанных с размещением денежных средств под депозит, в т.ч. получением процентов, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Денежные потоки от финансовых операций в виде займов и депозитов в «Отчете о движении денежных средств» представляются свернуто за исключением полученных процентов.

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения до 1 (одного) месяца, в том числе до востребования. Проценты по таким депозитам также являются денежными эквивалентами.

14.3.8. Расчеты по налогу на прибыль.

Условный расход по налогу на прибыль — 24434 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив: начислен — 8550 тыс. руб, списан — 4199 тыс. руб.

14.4. Отступления от правил ведения бухгалтерского учета

При составлении бухгалтерской отчетности предприятие использует следующее допущение: на забалансовом учете (счет 001) числится стоимость 2-х бомбоубежищ в сумме 2 121 тыс. руб., не включенных в передаточный акт при приватизации предприятия в 2004 г. и не переданных на баланс Муниципальных органов. Данное обстоятельство было указано в пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности за 2004 - 2011 годы.

14.5. Допущения при составлении бухгалтерской отчетности

1. Бухгалтерский баланс.

14.5.1. Стр. 1180 Отложенные налоговые активы.

По данной строке ретроспективно отражены последствия изменения учетной политики в части создания резерва по оплате отпусков. Так, по состоянию на 31.12.11 г. резерв составил 13376 тыс. руб., отложенный налоговый актив (ОНА) равен: $13376 * 20\% = 2675$ тыс. руб. Показатель строки 1180 на 31.12.11 г. увеличен на 2675 тыс. руб.

14.5.2. Стр. 1370 Нераспределенная прибыль.

По данной строке ретроспективно отражены последствия изменения учетной политики в части создания резерва по оплате отпусков. Так, по состоянию на 31.12.10 г. резерв составил 12672 тыс. руб., по состоянию на 31.12.11 г. - 13376 тыс. руб., а ОНА по резерву — 2675 тыс. руб. Таким образом, показатель строки 1370 уменьшен на сумму: по состоянию на 31.12.10 г. - 12672 тыс. руб., по состоянию на 31.12.11 г. - $10701 = 13376 - 2675$ тыс. руб.

14.5.3. Стр. 1430 Оценочные обязательства.

По данной строке ретроспективно отражены последствия изменения учетной политики в части создания резерва по оплате отпусков. Так, по состоянию на 31.12.10 г., 31.12.11 г. резерв в части долгосрочных обязательств составил 5547 тыс. руб., что отражено по стр. 1430.

14.5.4. Стр. 1540 Оценочные обязательства.

По данной строке ретроспективно отражены последствия изменения учетной политики в части создания резерва по оплате отпусков. Так, по состоянию на 31.12.10 г., резерв в части краткосрочных обязательств составил 7125 тыс. руб., что и отражено по стр. 1540. По состоянию на 31.12.11 г. составил 7829 тыс.руб., что и отражено по стр. 1540.

2. Отчет об изменениях капитала.

14.5.5. Стр. 3100 Величина капитала на 31 декабря 2010 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток). По данной строке ретроспективно отражены последствия изменения учетной политики в части создания резерва по оплате отпусков. При заполнении строки учтено изменение нераспределенной прибыли на сумму 12672 тыс. руб. - сумму созданного оценочного обязательства по оплате отпусков.

3. Отчет о движении денежных средств

14.5.6. В разделе «За 2011 год» существуют отличия от отчета, составленного за 2011 год. Откорректирована структура отчета за 2011 год. Обороты от «Поступлений» и «Платежи» очищены от НДС.

14.6. События после отчетной даты

При составлении бухгалтерской отчетности за 2012 год выявлен факт хозяйственной деятельности, признанный событием после отчетной даты и подлежащий отражению в бухгалтерской отчетности. Так по стр. 1170 Баланса отражена сумма депозитного вклада в КБ «Акцепт» в сумме 102 536 тыс.руб. По состоянию на 31.12.12 г. данные финансовые вложения относились к краткосрочным, но согласно п. 9 депозитного договора № 811 от 03.02.12 г. между ОАО «Советская Сибирь» и КБ «Акцепт» «...Если Вкладчик не востребует причитающиеся ему денежные средства..., то сумма вклада считается принятой вновь на срок, указанный в п.2 настоящего договора...».

Вклад не был востребован, таким образом, действие депозитного договора продлено на 368 дней, что делает обязательным перевод финансовых вложений из краткосрочных в долгосрочные.

14.7. Операционные риски

Условия ведения хозяйственной деятельности

Хозяйственная деятельность и доходы Компании продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Учитывая капиталоемкий характер бизнеса, Компания также подвергается разного рода рискам физического ущерба. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и влияние на будущую деятельность и прибыль Компании, в настоящее время определить невозможно.

Несмотря на восстановление экономики Российской Федерации после кризиса 2008-2009 гг, ситуация на полиграфическом рынке непростая. Падение спроса на газетном, книжном и журнальных рынках продолжается, что негативно сказывается как на объемах производства, так и на ценах.

Процедуры правового характера

Компания выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства, существующие в настоящее время претензии или иски к Компании не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Компании.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению Руководства, по состоянию на 31 декабря 2012 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Компании, с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства остается стабильным.

Охрана окружающей среды

В настоящее время в России ужесточается природоохранное законодательство и позиция государственных органов Российской Федерации относительно его соблюдения. При существующей

щих у Компании производственных технологиях, руководство Компании считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.

ФАКТОРЫ ФИНАНСОВЫХ РИСКОВ

В результате своей деятельности Компания подвержена целому ряду финансовых рисков: рыночный риск (включая влияние колебаний валютных обменных курсов, риск влияния изменения цен на оказываемые услуги).

Рыночный риск

- Валютный риск

Компания использует в производстве большое количество материалов импортного производства (около 50%), которые закупаются либо у иностранных поставщиков, либо у компаний дилеров, соответственно она подвержена валютному риску вследствие колебания обменных курсов. Валютный риск связан с обязательствами и операциями выраженными в иностранной валюте.

По состоянию на 31 декабря 2012 года обязательства в иностранной валюте составили 51589,32 ЕВРО.

- Риск изменения процентных ставок и его влияния на денежные потоки

Колебания рыночных процентных ставок оказывает влияние на финансовое положение и потоки денежных средств Компании. Компания, главным образом, подвержена риску изменения процентной ставки по депозитам и займам. Депозиты и займы, предоставленные под фиксированные и плавающие ставки, подвергают Компанию риску изменения процентных ставок на денежные потоки

Депозиты и займы, тыс. руб.

	31.12.2012	31.12.2011
по фиксированным ставкам	279676	169250
по плавающим ставкам	9799	34874
ИТОГО	289475	204124

Компания не имеет формального регламента в отношении допустимого риска, связанного с фиксированными и плавающими ставками. Однако, Компания проводит анализ текущих процентных ставок и по результатам такого анализа при размещении депозита руководство компании принимает решение в отношении того, по каким ставкам разместить свободные средства, по плавающим или фиксированным и на какой срок.

По состоянию на 31 декабря 2012 года все денежные средства размещены в рублях.

- Риск изменения цен на товары и услуги

Риск изменения цен на оказываемые услуги - возможное изменение рыночных цен на оказываемые полиграфические услуги и их влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Компании. Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств.

- Риск изменения стоимости ценных бумаг

Данный риск не оказывает влияния на деятельности компании.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Компании при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Максимальная величина данного риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены.

Кредитный риск возникает по денежным средствам и их эквивалентам, депозитам в банках, а также по открытой кредитной позиции в отношении Заказчиков, включая непогашенную дебиторскую задолженность и договорные обязательства.

Для компании основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску является дебиторская задолженность, включая займы компаниям. Руководство Компании периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая финансовое положение Заказчиков, историю взаимоотношений с ними и прочие факторы.

Компания периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при расчете резерва на снижение стоимости дебиторской задолженности. Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей Заказчиков, в особенности от риска неисполнения обязательств. Компания работает с различными заказчиками, при этом значительная часть продаж приходится на 30 крупнейших клиентов. Несмотря на то, что текущая экономическая ситуация может оказать влияние на способность Заказчиков погашать долг, руководство считает, что резерв под снижение стоимости дебиторской задолженности является достаточным.

Денежные средства и их эквиваленты размещаются только в тех банках, которые, по мнению Группы, имеют низкий риск дефолта. В таблице представлена максимальная подверженность Компании кредитному риску, тыс. руб.:

	31.12.2012	31.12.2011
Денежные средства и их эквиваленты	10250	39690
Дебиторская задолженность	141215	135873
Займы компаниям	59900	54250
Депозиты	219776	115000
ИТОГО	431141	344813

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Компания не сможет выполнять свои финансовые обязательства при наступлении срока исполнения. Управление рисками ликвидности включает в себя поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий. Управление риском ликвидности осуществляется руководством Компании. Руководство регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи.

Руководство Компании считает, что имеет достаточный доступ к финансированию через кредитные линии банков партнеров, которые могут быть открыты в кратчайшие сроки.

Исполнительный директор

Главный бухгалтер



26.03.13

В.А. Корягин

И.Н. Ухова

Пронумеровано и прошнуровано

Всего *(двадцать)* листов

Директор ООО «Лидер Аудит»
Е. Н. Алабужева

