



630102, г.Новосибирск, ул.Восход,20, оф.807
тел.: (383) 254-04-02
тел.: (383) 254-04-03
тел.: (383) 254-04-06
e-mail: info@lideraudit.ru
сайт: www.lideraudit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 42

ООО «ЛИДЕР АУДИТ»

о бухгалтерской (финансовой) отчетности

**ОАО «СОВЕТСКАЯ СИБИРЬ»
за 2015 г.**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам открытого акционерного общества «Советская Сибирь», иным лицам

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Наименование ОАО «Советская Сибирь»

Основной государственный регистрационный номер 1045401321701

Место нахождения 630048, РФ, г. Новосибирск, ул. Немировича-Данченко, 104

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Наименование Общество с ограниченной ответственностью «ЛИДЕР АУДИТ»

Основной государственный регистрационный номер 1025401506624

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

Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудитор Саморегулируемая организация аудиторов некоммерческое партнерство «Московская аудиторская палата»

Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 10203002313

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Советская Сибирь», состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015г.;
- отчета о финансовых результатах за 2015г.;
- отчета об изменениях капитала за 2015г.;
- отчета о движении денежных средств за 2015г.;
- других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Советская Сибирь» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Главный аудитор ООО «ЛИДЕР АУДИТ»

«04» апреля 2016 г.



Волкова И.Г.

Бухгалтерский баланс

на _____ год _____ 20 15 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 _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
 открытое акционерное общество / федеральная
 Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____
 Местонахождение (адрес) 630048, г.Новосибирск, ул.Немировича-Данченко, 104

Коды		
0710001		
22	03	2016
5905214		
5403173213		
22.2		
47		12
384(385)		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2015г	На 31 декабря 20 14 г. ⁴	На 31 декабря 20 13 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
-	Нематериальные активы	1110	-	-	-
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
2	Основные средства	1150	531 724	562 117	531 761
2.2; 14.5.3	в том числе незавершенные капитальные вложения	11501	5 533	3 534	5 746
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	-	27 200	47 900
14.6	Отложенные налоговые активы	1180	27 877	24 146	21 549
	Прочие внеоборотные активы	1190	8 498	12 662	302
	Итого по разделу I	1100	568 099	626 125	601 512
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	125 887	119 777	109 345
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	417	61	1 203
5.1; 14.5.4	Дебиторская задолженность	1230	105 079	129 609	104 539
	в том числе покупатели и заказчики	12301	92 501	96 418	81 874
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	381 900	353 500	270 900
14.3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	139 081	14 225	84 317
14.5.5	Прочие оборотные активы	1260	760	2 958	4 077
-	Итого по разделу II	1200	753 124	620 130	574 381
	БАЛАНС	1600	1 321 223	1 246 255	1 175 893

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2015 г. ³	20 14 г. ⁴	20 13 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
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	639 083	570 457	499 269
	Итого по разделу III	1300	1 231 509	1 162 883	1 091 695
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1410	-	-	-
14.6	Отложенные налоговые обязательства	1420	48	53	50
7; 14.3.6	Оценочные обязательства	1430	7 525	5 839	5 586
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	7 573	5 892	5 636
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1510	-	-	-
5.2	Кредиторская задолженность	1520	71 109	66 916	70 815
-	в том числе:				
-	поставщики и подрядчики	15201	32 510	31 812	32 421
-	задолженность перед персоналом организации	15202	7 665	9 266	8 055
-	задолженность по налогам и сборам	15203	22 005	17 904	23 647
-	прочие кредиторы	15204	8 929	7 934	6 692
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7; 14.3.6	Оценочные обязательства	1540	11 032	10 564	7 747
-	Прочие обязательства (дивиденды)	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	82 141	77 480	78 562
	БАЛАНС	1700	1 321 223	1 246 255	1 175 893

Руководитель

Корягин В.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

22 марта 2016 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 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 2015 год г.

Организация ОАО «Советская Сибирь» Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
Вид экономической деятельности Издательско-полиграфическая по ОКПО _____
Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКВЭД _____
открытое акционерное общество/федеральная _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
22	03	2016
5403173213		
22.2		
47	12	
384(385)		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год		За _____ год	
			20	15 г.	20	14 г.
-	Выручка ⁵ , в т.ч.	2110	1 013 994		987 151	
9	от продаж услуг, продукции	21101	910 096		893 432	
10	от продаж товаров	21102	103 898		93 719	
6	Себестоимость продаж	2120	(781 624)		(735 532)	
-	услуг, продукции	21201	(688 271)		(651 604)	
-	товаров	21202	(93 353)		(83 928)	
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	232 370		251 619	
-	от продаж услуг, продукции	21001	221 825		241 828	
-	от продаж товаров	21002	10 545		9 791	
-	Коммерческие расходы	2210	-		-	
6; 14.3.5	Управленческие расходы	2220	(168 852)		(164 660)	
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	63 518		86 959	
-	услуг, продукции	22001	52 973		77 168	
-	товаров	22002	10 545		9 791	
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-		-	
11	Проценты к получению	2320	51 069		36 955	
-	Проценты к уплате	2330	-		-	
11; 14.5.1	Прочие доходы	2340	28 739		21 500	
12; 14.5.2	Прочие расходы	2350	(26 937)		(31 284)	
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	116 389		114 130	
-	Текущий налог на прибыль	2410	(27 467)		(24 997)	
-	в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	334		(1 847)	
14.6	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-		(26)	
14.6	Изменение отложенных налоговых активов	2450	3 855		4 044	
-	Прочее	2460	(119)		(1 436)	
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	92 658		91 715	

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За год			За год		
			2015	г. ³	2014	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	92 658		91 715			
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-		-			
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-		-			

Руководитель

Корягин В.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 22 » марта 20 16 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 20 15 г.

Коды	
0710003	
22	03
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: Тys. 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 13 г. ¹	3100	177 005	-	406 571	8 850	499 269	1 091 695
За 20 14 г. ²							
Увеличение капитала — всего:	3210	-	-	-	-	91 715	91 715
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	91 715	91 715
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 показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нерастраченная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала — всего:	3220	-	-	-	-	(20 527)	(20 527)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	-	(20 527)	(20 527)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г. ²	3200	177 005	-	406 571	8 850	570 457	1 162 883
3а 20 15 г. ³							
Увеличение капитала — всего:	3310	-	-	-	-	92 658	92 658
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	92 658	92 658
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	(24 032)	(24 032)
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	(1 103)	(1 103)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(22 929)	(22 929)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г. ³	3300	177 005	-	406 571	8 850	639 083	1 231 509

2. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ³	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ¹
Чистые активы	3600	1 231 509	1 162 883	1 091 695

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

« 22 » марта 20 16 г.



Примечания

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

Отчет о движении денежных средств за _____ год 20 15 г.

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

Коды		
0710004		
22	03	2016
5905214		
5403173213		
22.2		
47		12
384/385		

Наименование показателя	Код	За _____ год	
		20 _____ 15 г. ¹	20 _____ 14 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления — всего	4110	1064976	988920
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	927964	882331
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	87970	83086
от перепродажи финансовых вложений	4113	(-)	(-)
прочие поступления	4119	49042	23503
Платежи — всего	4120	(961545)	(937786)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(672084)	(665025)
в связи с оплатой труда работников	4122	(233931)	(176060)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(26487)	(27101)
прочие платежи	4129	(29043)	(69600)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	103431	51134

Наименование показателя	Код	За _____ год		За _____ год	
		20 _____ 15 _____ г. ¹		20 _____ 14 _____ г. ²	
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Поступления — всего	4210		141183		32563
в том числе:					
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		63		737
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		40500		12000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		100620		19826
прочие поступления	4219				
	4220		(96745)		(132892)
Платежи — всего					
в том числе:					
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221		(5045)		(58992)
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		(91700)		(9000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		(-)		(-)
прочие платежи	4229		(-)		(64900)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200		44438		(100329)
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 _____ 15 _____ г. ¹	20 _____ 14 _____ г. ²		
Платежи — всего	4320	(22928)	(20527)		
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	(22928)	(20527)		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)		
прочие платежи	4329	(-)	(-)		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(22928)	(20527)		
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	124941	(69722)		
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	14225	84317		
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	139081	14225		
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(85)	(370)		



Руководитель

(подпись)

Корягин В.А.

(расшифровка подписи)

« 22 _____ марта _____ 20 16 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		Пересчета	На конец периода	
			персона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴		Выбыло объектов персона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴		персона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	За 20 15 г. ¹	5200	1 426 754	(868 171)	4 538	(9 989)	9 328	(36 269)	1 421 303	(895 112)
	За 20 14 г. ²	5210	1 359 773	(833 758)	69 141	(2 160)	2 160	(36 573)	1 426 754	(868 171)
в том числе:	За 20 15 г. ¹	5201	793 914	(343 432)	1 507	-	-	(12 249)	795 421	(355 681)
	За 20 14 г. ²	5211	783 187	(331 369)	10 727	-	-	(12 063)	793 914	(343 432)
Здания (сумма основных средств)	За 20 15 г. ¹	5202	21 362	-	-	-	-	-	21 362	-
	За 20 14 г. ²	5212	3 532	-	17 830	-	-	-	21 362	-
земельные участки (сумма основных средств)	За 20 15 г. ¹	5203	564 631	(488 959)	1 643	(9 750)	9 089	(20 349)	556 524	(500 219)
	За 20 14 г. ²	5213	528 130	(470 930)	38 153	(1 652)	1 652	(19 681)	564 631	(488 959)
машины и оборудование (сумма основных средств)	За 20 15 г. ¹	5204	8 462	(7 592)	-	-	-	(596)	8 462	(8 188)
	За 20 14 г. ²	5214	8 462	(7 023)	-	-	-	(569)	8 462	(7 592)
передающие устройства (сумма основных средств)	За 20 15 г. ¹	5205	576	(568)	-	-	-	(3)	576	(571)
	За 20 14 г. ²	5215	604	(590)	-	(28)	28	(6)	576	(568)
производственный и хозяйственный инвентарь (сумма основных средств)	За 20 15 г. ¹	5206	7 556	(7 005)	144	(239)	239	(160)	7 461	(6 926)
	За 20 14 г. ²	5216	7 805	(7 292)	231	(480)	480	(193)	7 556	(7 005)
прочие основные средства (сумма основных средств)	За 20 15 г. ¹	5207	20 855	(17 728)	1 244	-	-	(2 145)	22 099	(19 873)
	За 20 14 г. ²	5217	20 855	(14 208)	-	-	-	(3 520)	20 855	(17 728)
сооружения (сумма основных средств)	За 20 15 г. ¹	5208	9 398	(2 887)	-	-	-	(767)	9 398	(3 654)
	За 20 14 г. ²	5218	7 198	(2 346)	2 200	-	-	(541)	9 398	(2 887)
транспортные средства (сумма основных средств)	За 20 15 г. ¹	5220	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 20 14 г. ²	5230	0	0	0	0	0	0	0	0
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности — всего	За 20 15 г. ¹	5221	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 20 14 г. ²	5231	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:	За 20 15 г. ¹	5222	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 20 14 г. ²	5232	0	0	0	0	0	0	0	0
(сумма объектов)										
(сумма объектов)										

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Код	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств — всего	за 20 15 г. ¹	5240	6 537	-	(4 538)	5 533
	за 20 14 г. ²	5250	68 714	(123)	(69 141)	3 534
в том числе:	за 20 15 г. ¹	5241	2 507	-	(1 507)	1 598
	за 20 14 г. ²	5251	10 727	-	(10 727)	598
здания (группа объектов)	за 20 15 г. ¹	5242	-	-	-	68
сооружения (группа объектов)	за 20 14 г. ²	5252	68	-	-	68
машины и оборудование (группа объектов)	за 20 15 г. ¹	5243	3 741	-	(2 887)	3 722
	за 20 14 г. ²	5253	37 658	(123)	(38 153)	2 868
транспортные средства (группа объектов)	за 20 15 г. ¹	5244	-	-	-	-
	за 20 14 г. ²	5254	2 200	-	(2 200)	-
прочие (группа объектов)	за 20 15 г. ¹	5245	289	-	(144)	145
	за 20 14 г. ²	5255	231	-	(231)	-
земельные участки (группа объектов)	за 20 15 г. ¹	5246	-	-	-	-
	за 20 13 г. ²	5256	17 830	-	(17 830)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 15 г. ¹	За 20 14 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего	5260	-	104
в том числе:			
здания (объект основных средств)	5261	-	104
транспортные средства (объект основных средств)	5262	-	-
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 20 15 г. ⁴	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	344 101	343 105	368 265
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	55 305	49 799	58 961
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	2 121	2 121	2 121

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 доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные —	за 20 15 г. ¹	5301	27 200	-	-	(27 200)	-	-	-	-	-
	за 20 14 г. ²	5311	47 900	-	-	(20 700)	-	-	-	27 200	-
в том числе:	за 20 15 г. ¹	5302	27 200	-	-	(27 200)	-	-	-	-	-
	за 20 14 г. ²	5312	47 900	-	-	(20 700)	-	-	-	27 200	-
<i>предоставленные займ (группа, вид)</i>	за 20 15 г. ¹	5303	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 20 14 г. ²	5313	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
депозитные вклады	за 20 15 г. ¹	5304	353 500	-	776 400	(748 000)	-	-	-	381 900	-
Краткосрочные —	за 20 14 г. ²	5314	270 900	-	321 200	(238 600)	-	-	-	353 500	-
	за 20 15 г. ¹	5305	53 500	-	116 400	(38 000)	-	-	-	131 900	-
<i>предоставленные займ (группа, вид)</i>	за 20 14 г. ²	5315	35 800	-	21 200	(3 500)	-	-	-	53 500	-
за 20 15 г. ¹	5306	300 000	-	660 000	710 000	-	-	-	-	250 000	-
депозитные вклады	за 20 14 г. ²	5316	235 100	-	300 000	(235 100)	-	-	-	300 000	-
Финансовых вложений — ИТОГО	за 20 15 г. ¹	5300	380 700	-	776 400	(775 200)	-	-	-	381 900	-
	за 20 14 г. ²	5310	318 800	-	321 200	(259 300)	-	-	-	380 700	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 12 г. ⁴	20 11 г. ²	20 10 г. ³	20 10 г. ³
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		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода				
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдачи)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		
Запасы — всего													
за 20 15 г. ¹	5400	119778	-	580198	(574089)	-	-	X	125887	-	-	-	-
за 20 14 г. ²	5420	109345	-	553878	(543445)	-	-	X	119778	-	-	-	-
в том числе:													
за 20 15 г. ¹	5401	106660	-	171082	(441551)	-	-	281032	117223	-	-	-	-
за 20 14 г. ²	5421	82133	-	155627	(428160)	-	-	297060	106660	-	-	-	-
Сырье и материалы (группы, виды)													
за 20 15 г. ¹	5402	572	-	5852	(7817)	-	-	2303	910	-	-	-	-
за 20 14 г. ²	5422	417	-	6505	(7551)	-	-	1201	572	-	-	-	-
Топливо и запасные части (группы, виды)													
за 20 15 г. ¹	5403	436	-	-	(1752)	-	-	1316	-	-	-	-	-
Материалы переданные в переработку (группы, виды)													
за 20 15 г. ¹	5423	-	-	19	(2852)	-	-	3269	436	-	-	-	-
за 20 14 г. ²	5404	8395	-	374963	-	-	-	(379190)	4168	-	-	-	-
Материалы в пути (группы, виды)													
за 20 15 г. ¹	5424	23729	-	370089	-	-	-	(385423)	8395	-	-	-	-
за 20 14 г. ²	5405	2152	-	24451	(24798)	-	-	790	2595	-	-	-	-
Прочие материалы (группы, виды)													
за 20 15 г. ¹	5425	2073	-	20065	(19951)	-	-	(35)	2152	-	-	-	-
за 20 14 г. ²	5406	904	-	13	(93762)	-	-	93749	904	-	-	-	-
Товары (группы, виды)													
за 20 15 г. ¹	5426	904	-	-	(83928)	-	-	83928	904	-	-	-	-
за 20 14 г. ²	5407	59	-	3837	(3831)	-	-	-	65	-	-	-	-
Готовая продукция (группы, виды)													
за 20 15 г. ¹	5427	89	-	973	(1003)	-	-	-	59	-	-	-	-
за 20 14 г. ²	5408	600	-	-	(578)	-	-	-	22	-	-	-	-
Незавершенное производство (группы, виды)													
за 20 15 г. ¹	5428	-	-	600	-	-	-	-	600	-	-	-	-
за 20 14 г. ²													

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	На		На 31 декабря 20 13 г. ⁵
		31 декабря 20 15 г. ⁴	31 декабря 20 14 г. ²	
Дебиторская задолженность всего	5501	105 079	129 609	107 164
в том числе:				
покупатели и заказчики (группы, виды)	5502	92 501	96 418	81 874
поставщики (группы, виды)	5503	4 535	14 540	17 166
задолженность по налогам (группы, виды)	5504	1 532	3 336	208
расчеты с персоналом организации (группы, виды)	5505	1 407	668	1 326
НДС по авансам (группы, виды)	5506	-	-	-
расчеты с таможенной (группы, виды)	5507	120	143	3 500
расчеты по страхованию (группы, виды)	5508	520	77	77
расчеты по претензиям (группы, виды)	5509	3	3	3
прочие дебиторы (группы, виды)	5510	4 461	14 424	3 010

5.2 Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	На		На 31 декабря 20 13 г. ⁵
		31 декабря 20 15 г. ⁴	31 декабря 20 14 г. ²	
Кредиторская задолженность всего	5551	71 109	66 916	70 815
поставщики и подрядчики (группы, виды)	5552	32 510	31 812	32 421
задолженность перед персоналом (группы, виды)	5553	7 665	9 266	8 055
задолженность по налогам (группы, виды)	5554	22 005	17 904	23 647
прочие кредиторы (группы, виды)	5555	8 929	7 934	6 692

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 15 г. ¹	3а 20 14 г. ²
Материальные затраты	5610	487 260	474 910
Расходы на оплату труда	5620	182 928	179 507
Отчисления на социальные нужды	5630	51 879	49 661
Амортизация	5640	36 269	36 573
Прочие затраты	5650	191 568	160 141
Итого по элементам	5660	949 904	900 792
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	572	-600
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	950 476	900 192

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Доначислено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства — всего	5700	16 404	17 805	15 669	16	18 556
резерв предстоящих расходов на отпуск (вид оценочного обязательства)	5702	16 404	17 805	15 669	16	18 556

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ⁴	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ⁵
Полученные — всего	5800	195 882	120 258	123 359
в том числе: оборудование (вид)	5801	190 882	115 258	112 258
материальные ценности (вид)	5802	-	-	1 101
недвижимость (вид)	5803	5 000	5 000	-
Выданные — всего	5810	-	-	-
в том числе: оборудование (вид)	5811	-	-	-

9. Выручка от продажи услуг, продукции

Наименование показателя	Код	3а 20 15 г. ¹	3а 20 14 г. ²
Аренда основных средств	5931	87 498	88 392
Газетная продукция	5932	393 192	373 145
Журнальная продукция	5933	142 364	158 144
Книжная продукция	5934	94 704	82 895
Рекламно-акцидентная продукция	5935	101 231	86 255
Упаковка, этикетка	5936	89 387	99 579
Прочие полиграфические услуги	5937	1 720	5 024
Итого выручка от продаж услуг, продукции	5930	910 096	893 432

10. Выручка от продажи товаров

Наименование показателя	Код	3а 20 15 г. ¹	3а 20 14 г. ²
Бумага	5941	103 447	93 218
Прочие товары	5942	451	501
Итого выручка от продаж товаров	5940	103 898	93 719

11. Прочие доходы

Наименование показателя	Код	3а 20 15 г. ¹	3а 20 14 г. ²
Доходы от реализации основных средств	5951	64	739
Доходы от реализации б/у материалов	5952	20 168	17 090
Доходы от уступки прав требования	5953	-	-
Курсовая разница	5954	4 041	1 939
Списание кредиторской задолженности	5955	58	45
Списание неиспользованного резерва по сомнительным долгам	5956	-	-
Доходы от реализации материалов	5957	457	-
Прочие доходы	5958	3 951	1 687
Итого прочие доходы	5950	28 739	21 500
Проценты к получению	5960	51 069	36 955

12. Прочие расходы

Наименование показателя	Код	За 20 15 г. ¹	За 20 14 г. ²
Услуги банка	5971	173	1182
Расходы от реализации б/у материалов	5972	17 573	14516
Расходы от реализации основных средств	5973	-	-
Расходы от списания основных средств	5974	661	-
Курсовая разница	5975	3 453	5628
Списание дебиторской задолженности	5976	14	-
Соц. выплаты	5977	648	1375
Списание материальных ценностей по актам	5978	-	211
Резерв по сомнительным долгам	5979	1 475	6016
Расходы от реализации материалов	59710	458	-
Прочие расходы	59711	2 482	2356
Итого прочие расходы	5970	26 937	31284

13. Оценочные значения

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Признано	Использовано	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные значения — всего	6000	9 449	10 356	568	8 881	10 356
Резерв по сомнительным долгам (вкл. оценочное обязательство)	6001	9 449	10 356	568	8 881	10 356

Руководитель  Корягин В.А.

22 марта 20 16г.



Примечания *

- 1 Указывается отчетный год.
- 2 Указывается предыдущий год.
- 3 В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) 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 2015 год.

14.1. Общие сведения о предприятии

Юридический адрес: г. Новосибирск, ул. Немировича-Данченко, 104.

Уставный капитал ОАО «Советская Сибирь» составляет 177 005 400 руб и состоит из 1 770 054 штук размещенных обыкновенных акций. Номинальная стоимость каждой акции составляет 100 рублей. Все акции оплачены при учреждении Общества. Базовая прибыль на акцию — 52,3 руб.

Единственным акционером является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом. Юридический адрес: г. Москва, пер. Никольский, 9.

Исполнительный орган организации:

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

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

Среднегодовая численность составила 380 человек.

14.2. Характер отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована обществом 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

Учетная политика общества сформирована исходя из допущений

- имущественной обособленности,
- непрерывности деятельности,
- последовательности применения,
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

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 по средней себестоимости: путем деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца;

— фактическая себестоимость МПЗ в момент отпуска в производство, реализации, перемещения определяется по подразделениям в целом: Новосибирск, УПУ г. Кемерово, УПУ г. Омск.

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.

К объектам неамортизируемых основных средств относятся земельные участки (см. табл. 2.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Срок полезного использования основных средств (СПИ)

Амортизационные группы	СПИ по постановлению Правительства РФ №1 от 01.01.02 г.	СПИ по учетной по- литике
1	2	3
1 группа	от 1 года до 2 лет	13 мес
2 группа	свыше 2 лет до 3 лет	25 мес
3 группа	свыше 3 лет до 5 лет вклю- чительно	37 мес
4 группа	свыше 5 лет до 7 лет вклю- чительно	61 мес
5 группа	свыше 7 лет до 10 лет включительно	85 мес
6 группа	свыше 10 лет до 15 лет включительно	121 мес
7 группа	свыше 15 лет до 20 лет включительно	181 мес
8 группа	свыше 20 лет до 25 лет включительно	241 мес
9 группа	свыше 25 лет до 30 лет включительно	301 мес
10 группа	свыше 30 лет	361 мес

Информация о составе и движении основных средств приведена в табл. 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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 методом начисления: по завершении выполнения работы, оказания услуги.

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 2015 год составила 168 852 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:

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.).

Информация о суммовом выражении оценочного обязательства по оплате отпусков отражена в табл. 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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 инвестиционной деятельности.

Денежные потоки от финансовых операций с депозитами в Отчете о движении денежных средств представляются свернуто за исключением полученных процентов.

В свернутом виде в Отчете представлена сумма НДС, полученная от покупателей и уплаченная поставщикам и в бюджет, сумма 13 185 тыс. руб. включена в показатель стр. 4119 Отчета о движении денежных средств.

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения до 1 (одного) месяца, в том числе до востребования.

14.3.8. Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Текущая рыночная стоимость по объектам финансовых вложений не определяется.

14.3.9. Изменения учетной политики в 2015 г. и на 2016 г.

Значимых изменений в учетной политике в 2015 г. не было. Изменения в 2016 году не планируются.

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 - 2014 годы.

14.5. Допущения при составлении бухгалтерской отчетности

14.5.1. Табл. 5.1, 5.2. настоящих пояснений. В связи с отсутствием технической возможности автоматизированного формирования показателей о движении дебиторской и кредиторской задолженности обществом на основании п.4 б) приказа Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 г. форма таблиц 5.1, 5.2 определена самостоятельно.

Отчет о финансовых результатах

14.5.2. Стр. 2340 По данной строке в составе прочих доходов не отражен доход от списания неиспользованного за 2015 год резерва сомнительных долгов, т. к. в прочих расходах свернуто отражен убыток от создания и списания резерва.

14.5.3. Стр. 2350 По данной строке в составе прочих расходов свернуто отражен убыток от создания и списания резерва сомнительных долгов в сумме 1 476 тыс. руб.

Бухгалтерский баланс

14.5.4. Стр. 11501 В состав показателя данной строки включен аванс по приобретаемым основным средствам (недвижимое имущество) в сумме 1 000 тыс. руб.

14.5.5. Стр. 1230 По данной строке отражена сумма дебиторской задолженности, в том числе по выплаченным авансам в сумме 4 535 тыс. руб. (за минусом аванса, выплаченного по приобретаемым основным средствам в сумме 1 000 тыс. руб.) и за минусом НДС, исчисленного с выплаченных авансов в сумме 684 тыс. руб.

14.5.6. Стр. 1260 В состав показателя данной строки включена сумма исчисленного НДС с авансов, выплаченных поставщикам, в сумме 684 тыс. руб.

14.6. Расчеты по налогу на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль — 23 278 тыс. руб.
Отложенный налоговый актив: начислен — 8 799 тыс. руб, списан — 4 944 тыс. руб. (учтен в расчете текущего налога).
Отложенное налоговое обязательство: списано — 5 тыс. руб. (списано на финансовый результат при выбытии соответствующего объекта учета).
Постоянные налоговые обязательства (активы) в сумме 334 тыс. руб.

14.7. Операционные риски

ФАКТОРЫ ФИНАНСОВЫХ РИСКОВ

Руководством Компании в качестве существенных оцениваются риски:

Рыночный риск

- Валютный риск

Компания использует в производстве большое количество материалов импортного производства (около 40%), 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, а также в условных единицах.

По состоянию на 31 декабря 2015 года обязательства в иностранной валюте отсутствуют; обязательства в условных единицах составили: 27 880,61 ЕВРО и 177 533,86 Долл. США (оплата по официальному курсу ЦБ РФ на дату оплаты). Курс ЦБ на 31.12.2015 г.: евро — 79,6972 руб., доллар США — 72,8827 руб.

Кредитный риск и риск ликвидности

Кредитный риск и риск ликвидности в существующих экономических условиях оцениваются как минимальные. В целях управления и минимизации таких рисков руководством Компании планируется и контролируется исполнение планов поступления денежных средств и платежей, контролируется платежеспособность крупных контрагентов.

14.8. Информация о связанных сторонах

14.8.1 Перечень связанных сторон

- Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (единственный акционер);
- Управляющая организация: ЗАО «Российские газеты»;

- Совет директоров (Решение собственника в форме Распоряжения № 635-р от 30 июня 2014 г. Федерального агентства по управлению государственным имуществом) до 17 июня 2015 г. в составе:
- **Березин Игорь Станиславович** — президент некоммерческого партнерства «Гильдия маркетологов» (в качестве профессионального поверенного);
- **Власов Сергей Викторович** — генеральный директор ЗАО «Российские газеты» (в качестве профессионального поверенного);
- **Фатеркин Андрей Александрович** — финансовый директор «Издательский Дом ГеймЛэнд» (в качестве независимого директора);
- **Черных Елизавета Борисовна** — начальник отдела Управления Росимущества;
- **Чурсанова Юлия Вячеславовна** — начальник отдела Управления государственно-го имущества и приватизации Роспечати.

Совет директоров (Решение собственника в форме Распоряжения № 365-р от 18 июня 2015 г. Федерального агентства по управлению государственным имуществом) с 18 июня 2015 г. в составе:

- **Березин Игорь Станиславович** — президент некоммерческого партнерства «Гильдия маркетологов» (в качестве профессионального поверенного);
- **Власов Сергей Викторович** — генеральный директор ЗАО «Российские газеты» (в качестве профессионального поверенного);
- **Фатеркин Андрей Александрович** — финансовый директор «Издательский Дом ГеймЛэнд» (в качестве независимого директора);
- **Чурсанова Юлия Вячеславовна** — начальник отдела Управления Роспечати;
- **Арзаманов Михаил Георгиевич** - начальник Управления Роспечати.

Операции со связанными сторонами

- Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом: выплачены дивиденды по итогам 2014 г. в сумме 22 928,75 тыс. руб., задолженность на 31.12.2015 г. отсутствует;
- Управляющая организация: ЗАО «Российские газеты»: выплачено вознаграждение в сумме 10 950 тыс. руб., задолженность на 31.12.2015 г. составляет 148,2 тыс. руб. и является текущей;
- Совет директоров: выплачено вознаграждение членам Совета директоров, не являющимся государственными служащими и не занимающим должности в государственных предприятиях в сумме 1 103 тыс. руб., задолженность на 31.12.2015 г. отсутствует. Указанная сумма отражена по стр. 3323 Отчета об изменениях капитала, основание — Распоряжение ТУ Федерального агентства по управлению государственным имуществом № 365-р от 18.06.2015 г.

Размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу, составил 30 388 тыс. руб., в т. ч.:

- отпускные 1 803 тыс. руб.;
- премии 15 558 тыс. руб.

Начисленные страховые взносы на сумму вознаграждения составили 5 425 тыс. руб. Все виды выплат относятся к краткосрочным.

14.9. События после отчетной даты

14.9.1. Дивиденды по итогам 2015 года

Протоколом № 13 от 29.12.14 г. заседания комиссии Роспечати утверждены показатели экономической эффективности деятельности Общества на 2015 год, в том числе дивиденды в сумме 24 625 тыс. руб.

Окончательный размер дивидендов будет определен общим собранием акционеров по итогам 2015 года.

14.10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатели о составе задолженности приведены в табл. № 5 пояснений.

Просроченная дебиторская задолженность:

на 01.01.2015 г. - 25 417 тыс. руб., в т.ч. свыше одного года — 9 510 тыс. руб.

на 31.12.2015 г. - 32 840 тыс. руб., в т.ч. свыше одного года — 10 447 тыс. руб.

Обществом создается резерв сомнительных долгов (см. табл. 13 Пояснений). Дебиторская задолженность в балансе по стр. 12301 и в табл. 5.1 Пояснений отражена за минусом зарезервированных сумм.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Исполнительный директор

В.А. Корягин

22 марта 2015 г.

