



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 № 30**

**ООО «ЛИДЕР АУДИТ»**

**о бухгалтерской (финансовой) отчетности**

**ОАО «Советская Сибирь»**

**за 2016 г.**

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционеру ОАО «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 ООО «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 «Российский союз аудиторов» (Ассоциация)

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 2016г.;
- отчета о финансовых результатах за 2016г.;
- отчета об изменениях капитала за 2016г.;
- отчета о движении денежных средств за 2016г.;
- 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 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Главный аудитор ООО «ЛИДЕР АУДИТ»



И.Г. Волкова

«24» марта 2017 г.



**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2016 г.

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

Коды		
0710001		
16	03	2017
5905214		
5403173213		
18.1		
47	12	
384(385)		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 20 <u>15</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>14</u> г. <sup>5</sup>
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
-	Нематериальные активы	1110	-	-	-
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
2	Основные средства	1150	503 763	531 724	562 117
2.2; 14.5.4	в том числе незавершенные капитальные вложения	11501	3 315	5 533	3 534
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1; 14.5.8	Финансовые вложения	1170	58 000	-	27 200
14.6	Отложенные налоговые активы	1180	30 654	27 877	24 146
	Прочие внеоборотные активы	1190	203	8 498	12 662
	Итого по разделу I	1100	592 620	568 099	626 125
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4	Запасы	1210	145 970	125 887	119 777
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	33	417	61
5.1; 14.5.4	Дебиторская задолженность	1230	116 753	105 079	129 609
	в том числе покупатели и заказчики	12301	104 434	92 501	96 418
3.1; 14.5.7	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	69 439	381 900	353 500
14.3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	450 206	139 081	14 225
14.5.6	Прочие оборотные активы	1260	5 017	760	2 958
-	Итого по разделу II	1200	787 418	753 124	620 130
	<b>БАЛАНС</b>	1600	1 380 038	1 321 223	1 246 255



Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2016 г. <sup>3</sup>	20 15 г. <sup>4</sup>	20 14 г. <sup>5</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ<sup>6</sup></b>				
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	705 764	639 083	570 457
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>1 298 190</b>	<b>1 231 509</b>	<b>1 162 883</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
-	Заемные средства	1410	-	-	-
14.6	Отложенные налоговые обязательства	1420	48	48	53
7; 14.3.6	Оценочные обязательства	1430	9 615	7 525	5 839
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>9 663</b>	<b>7 573</b>	<b>5 892</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
-	Заемные средства	1510	-	-	-
5.2	Кредиторская задолженность	1520	61 860	71 109	66 916
-	в том числе:				
-	поставщики и подрядчики	15201	12 936	32 510	31 812
-	задолженность перед персоналом организации	15202	8 245	7 665	9 266
-	задолженность по налогам и сборам	15203	23 396	22 005	17 904
-	прочие кредиторы	15204	17 283	8 929	7 934
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7; 14.3.6	Оценочные обязательства	1540	10 325	11 032	10 564
-	Прочие обязательства (дивиденды)	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>72 185</b>	<b>82 141</b>	<b>77 480</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>1 380 038</b>	<b>1 321 223</b>	<b>1 246 255</b>



Корягин В.А.

(подпись)

(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 2016 год г.

Организация <u>ОАО «Советская Сибирь»</u>	Форма по ОКУД	0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	16	03	2017
Вид экономической деятельности <u>Издательско-полиграфическая</u>	по ОКПО			
ИНН	ИНН	5403173213		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>открытое акционерное общество/федеральная</u>	по ОКВЭД	18.1		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКПФ/ОКФС	47	12	
	по ОКЕИ	384(385)		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За год	
			2016 г. <sup>3</sup>	2015 г. <sup>4</sup>
-	Выручка <sup>5</sup> , в т.ч.	2110	1 104 957	1 013 994
9	от продаж услуг, продукции	21101	987 926	910 096
10	от продаж товаров	21102	117 031	103 898
6	Себестоимость продаж	2120	(831 534)	(781 624)
-	услуг, продукции	21201	(725 776)	(688 271)
-	товаров	21202	(105 758)	(93 353)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	273 423	232 370
-	от продаж услуг, продукции	21001	262 150	221 825
-	от продаж товаров	21002	11 273	10 545
-	Коммерческие расходы	2210	-	-
6; 14.3.5	Управленческие расходы	2220	(174 979)	(168 852)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	98 444	63 518
-	услуг, продукции	22001	87 171	52 973
-	товаров	22002	11 273	10 545
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
11	Проценты к получению	2320	53 662	51 069
-	Проценты к уплате	2330	-	-
11; 14.5.2	Прочие доходы	2340	24 024	28 739
12; 14.5.3	Прочие расходы	2350	(30 720)	(26 937)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	145 410	116 389
-	Текущий налог на прибыль	2410	(33 322)	(27 467)
-	в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	649	334
14.6	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
14.6	Изменение отложенных налоговых активов	2450	3 591	3 855
-	Прочее	2460	(813)	(119)
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	114 866	92 658

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За год			За год		
			20	16	г. <sup>3</sup>	20	15	г. <sup>4</sup>
-	<b>СПРАВОЧНО</b> 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 <sup>6</sup>	2500		114 866			92 658	
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		-			-	
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		-			-	

Руководитель \_\_\_\_\_ Корягин В.А.  
 (подпись) (расшифровка подписи)  
 « 16 » марта 20 17 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 16 г.

Коды	
0710003	
16	03
2017	
5905214	
5403173213	
18.1	
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 14 г. <sup>1</sup>	3100	177 005	-	406 571	8 850	570 457	1 162 883
За 20 15 г. <sup>2</sup>							
Увеличение капитала — всего:	3210	-	-	-	-	92 658	92 658
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
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 реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
	3216	-	-	-	-	-	-



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала — всего:	3220	-	-	-	-	(24 032)	(24 032)
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3221	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	X	X	-	X	(1 103)	(1 103)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	(1 103)	(1 103)
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	X	X	(22 929)	(22 929)
Изменение резервного капитала	3240	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	3200	177 005	-	406 571	8 850	639 083	1 231 509
3а 20 16 г. <sup>3</sup>							
Увеличение капитала — всего:	3310	-	-	-	-	114 866	114 866
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	114 866	114 866
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала — всего:	3320	-	-	-	-	(48 185)	(48 185)
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3321	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	X	X	-	X	(1 856)	(1 856)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	(1 856)	(1 856)
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	X	(46 329)	(46 329)
Изменение резервного капитала	3340	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г. <sup>3</sup>	3300	177 005	-	406 571	8 850	705 764	1 298 190

2. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	1 298 190	1 231 509	1 162 883

Руководитель \_\_\_\_\_ Корягин В.А.

(подпись)  
(расшифровка подписи)

« 16 » марта 20 17 г.



Примечания

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



**Отчет о движении денежных средств**  
за \_\_\_\_\_ год 20 16 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		
16	03	2017
5905214		
5403173213		
18.1		
47		12
384/385		

Наименование показателя	Код	За _____ год	За _____ год
		20 _____ 16 г. <sup>1</sup>	20 _____ 15 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления — всего	4110	1134329	1064976
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1006597	927964
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	84794	87970
от перепродажи финансовых вложений	4113	(-)	(-)
прочие поступления	4119	42938	49042
Платежи — всего	4120	(1071794)	(961545)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(782708)	(672084)
в связи с оплатой труда работников	4122	(226669)	(233931)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(35366)	(26487)
прочие платежи	4129	(27051)	(29043)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	62535	103431

8

Наименование показателя	Код	За _____ год		За _____ год	
		20 _____ 16 _____ г. <sup>1</sup>	20 _____ 15 _____ г. <sup>2</sup>	20 _____ 15 _____ г. <sup>2</sup>	20 _____ 15 _____ г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>					
Поступления — всего	4210	383857		141183	
в том числе:					
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211			63	
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	93900		40500	
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	39957		100620	
прочие поступления	4219	250000			
Платежи — всего	4220	(88926)		(96745)	
в том числе:					
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(926)		(5045)	
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	(88000)		(91700)	
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)		(-)	
прочие платежи	4229	(-)			
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	294931		44438	
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>					
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	16 г. <sup>1</sup>	20	15 г. <sup>2</sup>
Платежи — всего	4320		(46329)		(22928)
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		(46329)		(22928)
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		(46329)		(22928)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400		311137		124941
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450		139081		14225
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500		450206		139081
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		(12)		(85)

Руководитель \_\_\_\_\_

Корягин В.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 16 »

марта

20 17 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.)  
за 2016 год**

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		Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>4</sup>	Поступило	Выбыло объектов первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>4</sup>	численно амортизация <sup>4</sup>	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>4</sup>
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего</b>	3а 20 16 г. <sup>1</sup>	5200	1 421 303	(895 112)	3 949	(512)	512	(29692)	1 424 740	(924 292)
	3а 20 15 г. <sup>2</sup>	5210	1 426 754	(868 171)	4 538	(9 989)	9 328	(36 269)	1 421 303	(895 112)
в том числе:	3а 20 16 г. <sup>1</sup>	5201	795 421	(355 681)	1 044	-	-	(12 310)	796 465	(367 991)
	3а 20 15 г. <sup>2</sup>	5211	793 914	(343 432)	1 507	-	-	(12 249)	795 421	(355 681)
здания (группа основных средств)	3а 20 16 г. <sup>1</sup>	5202	21 362	-	-	-	-	-	21 362	-
	3а 20 15 г. <sup>2</sup>	5212	21 362	-	-	-	-	-	21 362	-
земельные участки (группа основных средств)	3а 20 16 г. <sup>1</sup>	5203	556 524	(500 219)	2 559	(112)	112	(15 721)	558 971	(515 828)
	3а 20 15 г. <sup>2</sup>	5213	564 631	(488 959)	1 643	(9 750)	9 089	(20 349)	556 524	(500 219)
машины и оборудование (группа основных средств)	3а 20 16 г. <sup>1</sup>	5204	8 462	(8 188)	265	(3)	3	(287)	8 724	(8 472)
	3а 20 15 г. <sup>2</sup>	5214	8 462	(7 592)	-	-	-	(596)	8 462	(8 188)
передаточные устройства (группа основных средств)	3а 20 16 г. <sup>1</sup>	5205	576	(571)	-	-	-	(3)	576	(574)
	3а 20 15 г. <sup>2</sup>	5215	576	(568)	-	-	-	(3)	576	(571)
производственный и хозяйственный инвентарь (группа основных средств)	3а 20 16 г. <sup>1</sup>	5206	7 461	(6 926)	81	(5)	5	(159)	7 537	(7 080)
	3а 20 15 г. <sup>2</sup>	5216	7 556	(7 005)	144	(239)	239	(160)	7 461	(6 926)
прочие основные средства (группа основных средств)	3а 20 16 г. <sup>1</sup>	5207	22 059	(19 873)	-	-	-	(497)	22 059	(20 370)
	3а 20 15 г. <sup>2</sup>	5217	20 855	(17 728)	1 244	-	-	(2 145)	22 099	(19 873)
транспортные средства (группа основных средств)	3а 20 16 г. <sup>1</sup>	5208	9 398	(3 654)	-	(392)	392	(715)	9 006	(3 977)
	3а 20 15 г. <sup>2</sup>	5218	9 398	(2 887)	-	-	-	(767)	9 398	(3 654)
<b>Учено в составе доходных вложений в материальные ценности — всего</b>	3а 20 г. <sup>1</sup>	5220	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	( )
	3а 20 г. <sup>2</sup>	5230	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	( )
в том числе:	3а 20 г. <sup>1</sup>	5221	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	( )
	3а 20 г. <sup>2</sup>	5231	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	( )
(группа объектов)	3а 20 г. <sup>1</sup>	5222	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	( )
	3а 20 г. <sup>2</sup>	5232	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	( )
Итого										



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Код	На начало периода	затраты за период	Изменения за период		На конец периода
					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 16 г. <sup>1</sup>	5240	5 533	1 731	-	(3 949)	3 315
	за 20 15 г. <sup>2</sup>	5250	3 534	6 537	-	(4 538)	5 533
в том числе:							
здания (группа объектов)	за 20 16 г. <sup>1</sup>	5241	1 598	44	-	(1044)	598
	за 20 15 г. <sup>2</sup>	5251	598	2 507	-	(1 507)	1 598
сооружения (группа объектов)	за 20 16 г. <sup>1</sup>	5242	68	-	-	-	68
	за 20 15 г. <sup>2</sup>	5252	68	-	-	-	68
машины и оборудование (группа объектов)	за 20 16 г. <sup>1</sup>	5243	3 722	1 453	-	(2526)	2 649
	за 20 15 г. <sup>2</sup>	5253	2 868	3 741	-	(2 887)	3 722
транспортные средства (группа объектов)	за 20 16 г. <sup>1</sup>	5244	-	-	-	-	-
	за 20 15 г. <sup>2</sup>	5254	-	-	-	-	-
прочие (группа объектов)	за 20 16 г. <sup>1</sup>	5245	145	234	-	(379)	-
	за 20 15 г. <sup>2</sup>	5255	-	289	-	(144)	145
земельные участки (группа объектов)	за 20 16 г. <sup>1</sup>	5246	-	-	-	-	-
	за 20 15 г. <sup>2</sup>	5256	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 20 16 г. <sup>1</sup>	за 20 15 г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего	5260	-	-
в том числе:			
здания (объект основных средств)	5261	-	-
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 16 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	345 493	344 101	343 105
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	53 585	55 305	49 799
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

11





3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>1</sup>		На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 14 г. <sup>3</sup>	
		на начало года	изменения за период	на начало года	изменения за период	на начало года	изменения за период
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	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы — всего	за 20 16 г. <sup>1</sup>	5400	125 887	-	663 152	(643 069)	-	-	X	145 970	-
	за 20 15 г. <sup>2</sup>	5420	119 778	-	580 198	(574 089)	-	-	X	125 887	-
в том числе:	за 20 16 г. <sup>1</sup>	5401	117 223	-	181 748	(495 492)	-	-	334 568	138 047	-
	за 20 15 г. <sup>2</sup>	5421	106 660	-	171 082	(441 551)	-	-	281 032	117 223	-
Топливо и запасные части	за 20 16 г. <sup>1</sup>	5402	910	-	8 849	12 346	-	-	3 254	667	-
	за 20 15 г. <sup>2</sup>	5422	572	-	5 852	(7 817)	-	-	2 303	910	-
Материалы переданные в переработку	за 20 16 г. <sup>1</sup>	5403	-	-	-	(2 971)	-	-	2 971	-	-
	за 20 15 г. <sup>2</sup>	5423	436	-	-	(1 752)	-	-	1 316	-	-
Материалы в пути	за 20 16 г. <sup>1</sup>	5404	4 168	-	445 538	-	-	-	(447 152)	2 554	-
	за 20 15 г. <sup>2</sup>	5424	8 395	-	374 963	-	-	-	(379 190)	4 168	-
Прочие материалы	за 20 16 г. <sup>1</sup>	5405	2 595	-	23 575	(24 450)	-	-	609	2 329	-
	за 20 15 г. <sup>2</sup>	5425	2 152	-	24 451	(24 798)	-	-	790	2 595	-
Товары	за 20 16 г. <sup>1</sup>	5406	904	-	69	(105 819)	-	-	105 750	904	-
	за 20 15 г. <sup>2</sup>	5426	904	-	13	(93 762)	-	-	93 749	904	-
Готовая продукция	за 20 16 г. <sup>1</sup>	5407	65	-	1 975	(1 991)	-	-	-	49	-
	за 20 15 г. <sup>2</sup>	5427	59	-	3 837	(3831)	-	-	-	65	-
Незавершенное производство	за 20 16 г. <sup>1</sup>	5408	22	-	1 398	-	-	-	-	1 420	-
	за 20 15 г. <sup>2</sup>	5428	600	-	-	(578)	-	-	-	22	-

12



**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1 Наличие дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 16 г. <sup>4</sup>	20 15 г. <sup>2</sup>	20 14 г. <sup>5</sup>	20 14 г. <sup>5</sup>
Дебиторская задолженность	5501	116 753	105 079		129 609
всего					
в том числе:					
покупатели и заказчики (группы, виды)	5502	104 434	92 501		96 418
поставщики (группы, виды)	5503	3 718	4 535		14 540
задолженность по налогам (группы, виды)	5504	3 664	1 532		3 336
расчеты с персоналом организации (группы, виды)	5505	887	1 407		668
расчеты с таможней (группы, виды)	5507	126	120		143
расчеты по страхованию (группы, виды)	5508	495	520		77
расчеты по претензиям (группы, виды)	5509	3	3		3
прочие дебиторы (группы, виды)	5510	3 426	4 461		14 424

**5.2 Наличие кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 16 г. <sup>4</sup>	20 15 г. <sup>2</sup>	20 14 г. <sup>5</sup>	20 14 г. <sup>5</sup>
Кредиторская задолженность	5551	61 860	71 109		66 916
всего					
поставщики и подрядчики (группы, виды)	5552	12 936	32 510		31 812
задолженность перед персоналом (группы, виды)	5553	8 245	7 665		9 266
задолженность по налогам (группы, виды)	5554	23 396	22 005		17 904
прочие кредиторы (группы, виды)	5555	17 283	8 929		7 934

### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 16 г. <sup>1</sup>	3а 20 15 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	561 087	487 260
Расходы на оплату труда	5620	180 684	182 928
Отчисления на социальные нужды	5630	50 283	51 879
Амортизация	5640	27 795	36 269
Прочие затраты	5650	188 046	191 568
Итого по элементам	5660	1 007 895	949 904
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-1 382	572
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 006 513	950 476

### 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Донаислено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства — всего	5700	18 556	16 614	17 698	2 468	19 940
резерв предстоящих расходов на отпуск (вид оценочного обязательства)	5702	18 556	16 614	17 698	2 468	19 940

### 8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>5</sup>
Полученные — всего	5800	181 552	195 882	120 258
в том числе:				
оборудование (вид)	5801	176 552	190 882	115 258
материальные ценности (вид)	5802		-	-
недвижимость (вид)	5803	5 000	5 000	5 000
Выданные — всего	5810	-	-	-
в том числе:				
оборудование (вид)	5811	-	-	-



9. Выручка от продажи услуг, продукции

Наименование показателя	Код	3а 20 16 г. <sup>1</sup>	3а 20 15 г. <sup>2</sup>
Аренда основных средств	5931	85 806	87 498
Газетная продукция	5932	374 109	393 192
Журнальная продукция	5933	130 701	142 364
Книжная продукция	5934	93 298	94 704
Рекламно-акцидентная продукция	5935	186 609	101 231
Упаковка, этикетка	5936	115 460	89 387
Прочие полиграфические услуги	5937	1 943	1 720
Итого выручка от продаж услуг, продукции	5930	987 926	910 096

10. Выручка от продажи товаров

Наименование показателя	Код	3а 20 16 г. <sup>1</sup>	3а 20 15 г. <sup>2</sup>
Бумага	5941	116 632	103 447
Прочие товары	5942	399	451
Итого выручка от продаж товаров	5940	117 031	103 898

11. Прочие доходы

Наименование показателя	Код	3а 20 16 г. <sup>1</sup>	3а 20 15 г. <sup>2</sup>
Доходы от реализации основных средств	5951	-	64
Доходы от реализации б/у материалов	5952	19 644	20 168
Доходы от уступки прав требования	5953	-	-
Курсовая разница	5954	2 299	4 041
Списание кредиторской задолженности	5955	96	58
Списание неиспользованного резерва по сомнительным долгам	5956	-	-
Доходы от реализации материалов	5957	81	457
Прочие доходы	5958	1 904	3 951
Итого прочие доходы	5950	24 024	28 739
Проценты к получению	5960	53 662	51 069

12. Прочие расходы

Наименование показателя	Код	За 20 16 г. <sup>1</sup>	За 20 15 г. <sup>2</sup>
Услуги банка	5971	146	173
Расходы от реализации б/у материалов	5972	17 152	17573
Расходы от реализации основных средств	5973	-	-
Расходы от списания основных средств	5974	-	661
Курсовая разница	5975	936	3453
Списание дебиторской задолженности	5976	444	14
Соц выплаты	5977	398	648
Списание материальных ценностей по актам	5978	8	-
Резерв по сомнительным долгам	5979	6 597	1475
Расходы от реализации материалов	59710	351	458
Прочие расходы	59711	4 688	2482
Итого прочие расходы	5970	30 720	26937

13. Оценочные значения

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Признано	Использовано	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные значения — всего	6000	10 356	8 860	8 094	2 262	8 860
Резерв сомнительных долгов (вид оценочного обязательства)	6001	10 356	8 860	8 094	2 262	8 860

Руководитель \_\_\_\_\_ Корягин В.А.

17 марта 2017г.

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 «Наисленная амортизация» изменит соответственно «Накопленный износ» и «Наисленный 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 разница 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 2016 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 — 64,9 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.

*Ревизионная комиссия:*

Согласно решению собственника в форме Распоряжения № 365-р от 18 июня 2015 г. Федерального агентства по управлению государственным имуществом) с 18 июня 2015 г. по 16 июня 2016 г. в составе:

- **Будиленко Инга Игоревна** - генеральный директор ООО "Первый" в качестве независимого эксперта;

- **Надеев Сергей Викторович** - ведущий специалист-эксперт отдела ТУ Росимущества Новосибирской области;

- **Фололеева Наталья Александровна** - ведущий специалист-эксперт отдела ТУ Росимущества Новосибирской области.

Согласно решению собственника в форме Распоряжения № 381-р от 17 июня 2016 г. Федерального агентства по управлению государственным имуществом) с 17 июня 2016 г. в составе:

- **Будиленко Инга Игоревна** - генеральный директор ООО "Первый" в качестве независимого эксперта;

- **Надеев Сергей Викторович** - ведущий специалист-эксперт отдела ТУ Росимущества Новосибирской области;

- **Фололеева Наталья Александровна** - ведущий специалист-эксперт отдела ТУ Росимущества Новосибирской области.

*Основными видами деятельности общества является:* деятельность полиграфическая и предоставление услуг в этой области (код по ОКВЭД 18.1).

Среднегодовая численность составила 343 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 политике
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 включительно	37 мес
4 группа	свыше 5 лет до 7 лет включительно	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 2016 год составила 174 979 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, уплаченная поставщикам и в бюджет и полученная от покупателей, сумма 4 506 тыс. руб. включена в показатель стр. 4129 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 2016 г. и на 2017 г.*

В 2016 г. внесены изменения в учетную политику, связанные с созданием резерва сомнительных долгов. Так, на 31 декабря анализируется дебиторская задолженность со

сроком возникновения свыше 6 месяцев (ранее был срок 12 месяцев). Существенного влияния на финансовый результат данное изменение не оказало. Значимых изменений в учетной политике в 2016 г. не было. Изменения в 2017 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 - 2015 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, также пояснения дополнены самостоятельно разработанными таблицами 9 - 12.

Отчет о финансовых результатах

*14.5.2. Стр. 2340* По данной строке в составе прочих доходов не отражен доход от списания неиспользованного за 2016 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 6 597 тыс. руб.

Бухгалтерский баланс

*14.5.4. Стр. 1150, 11501* В состав показателя данных строк включен аванс по приобретаемому основному средству в сумме 689 тыс. руб.

*14.5.5. Стр. 1230* По данной строке отражена сумма дебиторской задолженности, в том числе по выплаченным авансам в сумме 3 718 тыс. руб. (за минусом аванса, выплаченного по приобретаемым основным средствам в сумме 689 тыс. руб.) и за минусом НДС, исчисленного с выплаченных авансов в сумме 771 тыс. руб.

*14.5.6. Стр. 1260* В состав показателя данной строки включена сумма исчисленного НДС с авансов, выплаченных поставщикам, в сумме 771 тыс. руб.

*14.5.7 Стр. 1240* По данной строке отражена сумма задолженности по выданным займам за минусом созданного резерва сомнительных долгов по займу ЗАО ИД «Книжное обозрение» в размере 1 800 тыс. руб.

*14.5.8 Стр. 1170* В период подготовки отчетности за 2016 год было заключено дополнительное соглашение к договору займа № 1404/16 от 14.04.16 г. с ОАО «Первая Образцовая типография», согласно которому установлен новый срок возврата — 28.02.2018 г., в связи с чем сумма займа 58 000 тыс. руб. переквалифицирована как долгосрочное финансовое вложение и отражена по данной строке.

#### *14.6. Расчеты по налогу на прибыль*

Условный расход по налогу на прибыль — 29 082 тыс. руб.



Отложенный налоговый актив: начислен — 8 492 тыс. руб., списан — 4 901 тыс. руб. (учтен в расчете текущего налога).

Отложенное налоговое обязательство: движения нет.

Постоянные налоговые обязательства (активы) в сумме 649 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 2016 года обязательства в иностранной валюте отсутствуют; обязательства в условных единицах составили: 8 967,27 ЕВРО и 928 Долл. США (оплата по официальному курсу ЦБ РФ на дату оплаты). Курс ЦБ на 31.12.2016 г.: евро — 63,8111 руб., доллар США — 60,6569 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 № 365-р от 18 июня 2015 г. Федерального агентства по управлению государственным имуществом) с 18 июня 2015 г. до 16.06.2016 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 ГеймЛенд» (в качестве независимого директора);
  - **Чурсанова Юлия Вячеславовна** — начальник отдела Управления Роспечати;
  - **Арзаманов Михаил Георгиевич** - начальник Управления Роспечати.
- Совет директоров (Решение собственника в форме Распоряжения № 381-р от 17 июня 2016 г. Федерального агентства по управлению государственным имуществом) с 17 июня 2016 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 ГеймЛенд» (в качестве независимого директора);
- **Ситнин Алексей Всеволодович** — советник генерального директора ОАО «Распорядительная дирекция Минкультуры России» (в качестве профессионального поверенного);
- **Арзаманов Михаил Георгиевич** - начальник Управления Роспечати.

*Операции со связанными сторонами*

- Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом: выплачены дивиденды по итогам 2015 г. в сумме 46 329 тыс. руб., задолженность на 31.12.2016 г. отсутствует;
- Управляющая организация: ЗАО «Российские газеты»: выплачено вознаграждение в сумме 11 044 тыс. руб., задолженность на 31.12.2016 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 1 856 тыс. руб., задолженность на 31.12.2016 г. отсутствует. Указанная сумма отражена по стр. 3323 Отчета об изменениях капитала, основание — Распоряжение ТУ Федерального агентства по управлению государственным имуществом № 381-р от 17.06.2016 г.

Размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу, составил 32 161 тыс. руб., в т. ч.:

- отпускные 2 007 тыс. руб.;
- премии 17 541 тыс. руб.

Начисленные страховые взносы на сумму вознаграждения составили 5 846 тыс. руб. Все виды выплат относятся к краткосрочным.

**14.9. События после отчетной даты**

*14.9.1. Дивиденды по итогам 2016 года*

Протоколом № 2 от 31.03.16 г. заседания комиссии Роспечати утверждены показатели экономической эффективности деятельности Общества на 2016 год, в том числе дивиденды в сумме 21 250 тыс. руб.

Окончательный размер дивидендов будет определен общим собранием акционеров по итогам 2016 года.

*14.9.1 Переквалифицировано краткосрочное финансовое вложение в долгосрочное.* В п.14.5.8 настоящих пояснений описана ситуация, возникшая в период подготовки отчетности за 2016 год.

**14.10. Дебиторская и кредиторская задолженность**

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

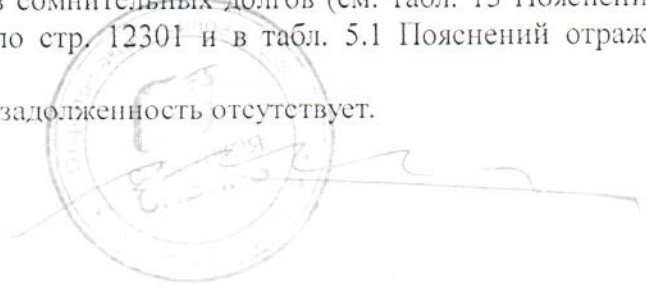
Просроченная дебиторская задолженность:

- на 01.01.2016 г. - 32 840 тыс. руб., в т.ч. свыше 6 месяцев — 10 447 тыс. руб.
- на 31.12.2016 г. - 23 208 тыс. руб., в т.ч. свыше 6 месяцев — 23 208 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





Проинформировано и проинформировано  
Всего 1000000 листов  
Директор ООО «ЛИДЕР АУДИТ»  
Е. Н. Алабужева

