



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя  | Период                   | Код  | На начало периода | 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<br>в том числе:<br>здания<br>(группа объектов)<br>сооружения<br>(группа объектов)<br>машины и оборудование<br>(группа объектов)<br>транспортные средства<br>(группа объектов)<br>прочие<br>(группа объектов)<br>земельные участки<br>(группа объектов) | за 20 17 г. <sup>1</sup> | 5240 | 3 315             | 1 479               |         | (1990)  | 2 804            |
|  | за 20 16 г. <sup>2</sup> | 5250 | 5 533             | 1 731               | -       | (3 949)   | 3 315            |
|  | за 20 17 г. <sup>1</sup> | 5241 | 598               | -                   | -       | -   | 598              |
|  | за 20 16 г. <sup>2</sup> | 5251 | 1 598             | 44                  | -       | (1044)  | 598              |
|  | за 20 17 г. <sup>1</sup> | 5242 | 68                | 46                  | -       | (46)  | 68               |
|  | за 20 16 г. <sup>2</sup> | 5252 | 68                | -                   | -       | -   | 68               |
|  | за 20 17 г. <sup>1</sup> | 5243 | 2 649             | 821                 | -       | (1332)  | 2 138            |
|  | за 20 16 г. <sup>2</sup> | 5253 | 3 722             | 1 453               | -       | (2526)  | 2 649            |
|  | за 20 17 г. <sup>1</sup> | 5244 | -                 | -                   | -       | -   | -                |
|  | за 20 16 г. <sup>2</sup> | 5254 | -                 | -                   | -       | -   | -                |
| за 20 17 г. <sup>1</sup>   | 5245                     | -    | 612               | -                   | -       | (612)   | -                |
| за 20 16 г. <sup>2</sup>   | 5255                     | 145  | 234               | -                   | -       | (379)   | -                |
| за 20 17 г. <sup>1</sup>   | 5246                     | -    | -                 | -                   | -       | -   | -                |
| за 20 16 г. <sup>2</sup>   | 5256                     | -    | -                 | -                   | -       | -   | -                |

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

| Наименование показателя  | Код  | за 20 17 г. <sup>1</sup> | за 20 16 г. <sup>2</sup> |
|--|------|--------------------------|--------------------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего | 5260 | -                        | -                        |
| в том числе:<br>здания<br>(объект основных средств)<br>транспортные средства<br>(объект основных средств)    | 5261 | -                        | -                        |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:                    | 5270 | -                        | -                        |
| в том числе:<br>(объект основных средств)  | 5271 | -                        | -                        |

#### 2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя   | Код  | На 31 декабря 20 17 г. <sup>4</sup> | На 31 декабря 20 16 г. <sup>2</sup> | На 31 декабря 20 15 г. <sup>5</sup> |
|---|------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 5280 | 348 817                             | 345 493                             | 344 101                             |
| 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 | 57 567                              | 53 585                              | 55 305                              |
| 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                               |



3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя   | Код  | На 31 декабря 20 12 г. |   | На 31 декабря 20 11 г. |                               | На 31 декабря 20 10 г. |                               |
|---|------|------------------------|---|------------------------|-------------------------------|------------------------|-------------------------------|
|   |      | Себестоимость в        | величина резерва под снижение стоимости | себе-стоимость         | резерв под снижение стоимости | себе-стоимость         | резерв под снижение стоимости |
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге — всего                     | 5320 | -                      | -                                       | -                      | -                             | -                      | -                             |
| в том числе:  |      |                        |   |                        |                               |                        |                               |
| (срульты, в.д.б.)   | 5321 | -                      | -                                       | -                      | -                             | -                      | -                             |
| И т. Д.   |      | -                      | -                                       | -                      | -                             | -                      | -                             |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) — всего | 5325 | -                      | -                                       | -                      | -                             | -                      | -                             |
| в том числе:  |      |                        |   |                        |                               |                        |                               |
| (срульты, в.д.б.)   | 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 в | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | себе-стоимость | выбыло | 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 17 г. | 5400 | 145 970         | -                                       | 546 136               | (576 810)      | -      | -                             | X                             | 115 296                                   | -              | -                                       |
|  | за 20 16 г. | 5420 | 125 887         | -                                       | 663 174               | (643 091)      | -      | -                             | X                             | 145 970                                   | -              | -                                       |
| в том числе:   | за 20 17 г. | 5401 | 138 047         | -                                       | 113 557               | (427 994)      | -      | -                             | -                             | 283 976                                   | -              | -                                       |
|  | за 20 16 г. | 5421 | 117 223         | -                                       | 181 748               | (495 492)      | -      | -                             | -                             | 334 568                                   | -              | -                                       |
| Сырье и материалы (срульты, в.д.б.)                  | за 20 17 г. | 5402 | 667             | -                                       | 9 761                 | (12 316)       | -      | -                             | -                             | 2 308                                     | -              | -                                       |
|  | за 20 16 г. | 5422 | 910             | -                                       | 8 849                 | (12 346)       | -      | -                             | -                             | 3 254                                     | -              | -                                       |
| Топливо и запасные части (срульты, в.д.б.)           | за 20 17 г. | 5403 | -               | -                                       | -                     | (42)           | -      | -                             | 42                            | -   | -              | -                                       |
|  | за 20 16 г. | 5423 | -               | -                                       | -                     | (2 971)        | -      | -                             | 2 971                         | -   | -              | -                                       |
| Материалы переданные в переработку (срульты, в.д.б.) | за 20 17 г. | 5404 | 2 554           | -                                       | 400 553               | -              | -      | -                             | -                             | (401 737)                                 | -              | -                                       |
|  | за 20 16 г. | 5424 | 4 168           | -                                       | 445 538               | -              | -      | -                             | -                             | (447 152)                                 | -              | -                                       |
| Прочие материалы (срульты, в.д.б.)                   | за 20 17 г. | 5405 | 2 329           | -                                       | 19 194                | (19 248)       | -      | -                             | (42)                          | 2 233                                     | -              | -                                       |
|  | за 20 16 г. | 5425 | 2 595           | -                                       | 23 575                | (24 450)       | -      | -                             | 609                           | 2 329                                     | -              | -                                       |
| Товары (срульты, в.д.б.)                             | за 20 17 г. | 5406 | 904             | -                                       | -                     | (115 453)      | -      | -                             | -                             | 115 453                                   | -              | -                                       |
|  | за 20 16 г. | 5426 | 904             | -                                       | 69                    | (105 819)      | -      | -                             | -                             | 904                                       | -              | -                                       |
| Готовая продукция (срульты, в.д.б.)                  | за 20 17 г. | 5407 | 49              | -                                       | 348                   | (337)          | -      | -                             | -                             | 60  | -              | -                                       |
|  | за 20 16 г. | 5427 | 65              | -                                       | 1 975                 | (1 991)        | -      | -                             | -                             | 49  | -              | -                                       |
| Незавершенное производство (срульты, в.д.б.)         | за 20 17 г. | 5408 | 1 420           | -                                       | 2 723                 | (1 420)        | -      | -                             | -                             | 2 723                                     | -              | -                                       |
|  | за 20 16 г. | 5428 | 22              | -                                       | 1 420                 | (22)           | -      | -                             | -                             | 1 420                                     | -              | -                                       |

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

| Наименование показателя                            | Код  | На                               |                                  | На 31 декабря 20 15 г. <sup>6</sup> |
|--|------|----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
|  |      | 31 декабря 20 17 г. <sup>4</sup> | 31 декабря 20 16 г. <sup>2</sup> |                                     |
| Дебиторская задолженность всего                    | 5501 | 124 171                          | 116 753                          | 105 079                             |
| в том числе:                                       |      |                                  |                                  |                                     |
| покупатели и заказчики<br>(группы, виды)           | 5502 | 112 244                          | 104 434                          | 92 501                              |
| поставщики<br>(группы, виды)                       | 5503 | 6 179                            | 3 718                            | 4 535                               |
| задолженность по налогам<br>(группы, виды)         | 5504 | 310                              | 3 664                            | 1 532                               |
| расчеты с персоналом организации<br>(группы, виды) | 5505 | 285                              | 887                              | 1 407                               |
| расчеты с таможен<br>(группы, виды)                | 5507 | 274                              | 126                              | 120                                 |
| расчеты по страхованию<br>(группы, виды)           | 5508 | 586                              | 495                              | 520                                 |
| расчеты по претензиям<br>(группы, виды)            | 5509 | 3                                | 3                                | 3                                   |
| прочие дебиторы<br>(группы, виды)                  | 5510 | 4 290                            | 3 426                            | 4 461                               |

**5.2 Наличие кредиторской задолженности**

| Наименование показателя                          | Код  | На                               |                                  | На 31 декабря 20 15 г. <sup>6</sup> |
|--|------|----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
|  |      | 31 декабря 20 17 г. <sup>4</sup> | 31 декабря 20 16 г. <sup>2</sup> |                                     |
| Кредиторская задолженность всего                 | 5551 | 43 594                           | 61 860                           | 71 109                              |
| поставщики и подрядчики<br>(группы, виды)        | 5552 | 7 898                            | 12 936                           | 32 510                              |
| задолженность перед персоналом<br>(группы, виды) | 5553 | 8 058                            | 8 245                            | 7 665                               |
| задолженность по налогам<br>(группы, виды)       | 5554 | 21 976                           | 23 396                           | 22 005                              |
| прочие кредиторы<br>(группы, виды)               | 5555 | 5 662                            | 17 283                           | 8 929                               |

### 6. Затраты на производство

| Наименование показателя   | Код  | За 20 17 г. <sup>1</sup> | За 20 16 г. <sup>2</sup> |
|---|------|--------------------------|--------------------------|
| Материальные затраты  | 5610 | 482 034                  | 561 087                  |
| Расходы на оплату труда   | 5620 | 169 875                  | 180 684                  |
| Отчисления на социальные нужды  | 5630 | 48 437                   | 50 283                   |
| Амортизация   | 5640 | 28 853                   | 27 795                   |
| Прочие затраты  | 5650 | 213 693                  | 188 046                  |
| Итого по элементам  | 5660 | 942 892                  | 1 007 895                |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | -1 314                   | -1 382                   |
| Итого расходы по обычным видам деятельности   | 5600 | 941 578                  | 1 006 513                |

### 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя   | Код  | Остаток на начало периода | Признано | Пошлено | Доначислено | Остаток на конец периода |
|---|------|---------------------------|----------|---------|-------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства — всего   | 5700 | 19 940                    | 17 115   | 21 589  | 1 405       | 16 871                   |
| резерв предстоящих расходов на отпуск<br>(вид оценочного обязательства) | 5702 | 19 940                    | 17 115   | 21 589  | 1 405       | 16 871                   |

### 8. Обеспечение обязательств

| Наименование показателя     | Код  | На 31 декабря 20 17 г. <sup>4</sup> | На 31 декабря 20 16 г. <sup>2</sup> | На 31 декабря 20 14 г. <sup>5</sup> |
|-----------------------------|------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Полученные — всего          | 5800 | 204 574                             | 181 552                             | 195 882                             |
| в том числе:                |      |                                     |                                     |                                     |
| оборудование (вид)          | 5801 | 199 574                             | 176 552                             | 190 882                             |
| 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, товаров**

| Наименование показателя                           | Код  | За 20 17 г. <sup>1</sup> | За 20 16 г. <sup>2</sup> |
|---|------|--------------------------|--------------------------|
| Аренда основных средств и прочие услуги           | 5931 | 88 556                   | 87 749                   |
| Газетная продукция                                | 5932 | 325 378                  | 374 109                  |
| Журнальная продукция                              | 5933 | 128 993                  | 130 701                  |
| Книжная продукция                                 | 5934 | 106 909                  | 93 298                   |
| Рекламно-акцидентная продукция                    | 5935 | 124 510                  | 186 609                  |
| Упаковка, этикетка                                | 5936 | 107 679                  | 115 460                  |
| Реализация товара                                 | 5937 | 131 523                  | 117 031                  |
| Итого выручка от продаж услуг, продукции, товаров | 5930 | 1 013 548                | 1 104 957                |

**10. Расходы на продажу услуг, продукции, товаров**

| Наименование показателя                            | Код  | За 20 17 г. <sup>1</sup> | За 20 16 г. <sup>2</sup> |
|--|------|--------------------------|--------------------------|
| Аренда основных средств и прочие услуги            | 5941 | 34 512                   | 27 417                   |
| Газетная продукция                                 | 5942 | 319 236                  | 382 599                  |
| Журнальная продукция                               | 5943 | 139 600                  | 138 126                  |
| Книжная продукция                                  | 5944 | 128 173                  | 101 686                  |
| Рекламно-акцидентная продукция                     | 5945 | 151 136                  | 190 731                  |
| Упаковка, этикетка                                 | 5946 | 53 468                   | 60 196                   |
| Реализация товара                                  | 5947 | 115 453                  | 105 758                  |
| Итого расходы на продажу услуг, продукции, товаров | 5940 | 941 578                  | 1 006 513                |

**11. Прочие доходы**

| Наименование показателя                                   | Код  | За 20 17 г. <sup>1</sup> | За 20 16 г. <sup>2</sup> |
|---|------|--------------------------|--------------------------|
| Доходы от реализации основных средств                     | 5951 | 1 441                    | -                        |
| Доходы от реализации б/у материалов                       | 5952 | 16 497                   | 19 644                   |
| Доходы от уступки прав требования                         | 5953 | -                        | -                        |
| Курсовая разница  | 5954 | 1 260                    | 2 299                    |
| Списание кредиторской задолженности                       | 5955 | 29                       | 96                       |
| Списание неиспользованного резерва по сомнительным долгам | 5956 | -                        | -                        |
| Доходы от реализации материалов                           | 5957 | 292                      | 81                       |
| Прочие доходы   | 5958 | 1 316                    | 1 904                    |
| Итого прочие доходы                                       | 5950 | 20 835                   | 24 024                   |
| Проценты к получению                                      | 5960 | 51 468                   | 53 662                   |



## 12. Прочие расходы

| Наименование показателя                  | Код   | За 20 17 г. <sup>1</sup> | За 20 16 г. <sup>2</sup> |
|--|-------|--------------------------|--------------------------|
| Услуги банка                             | 5971  | 171                      | 146                      |
| Расходы от реализации б/у материалов     | 5972  | 14 384                   | 17 152                   |
| Расходы от реализации основных средств   | 5973  | 1 543                    | -                        |
| Расходы от списания основных средств     | 5974  | -                        | -                        |
| Курсовая разница                         | 5975  | 973                      | 936                      |
| Списание дебиторской задолженности       | 5976  | 2 274                    | 444                      |
| Соц.выплаты                              | 5977  | 311                      | 398                      |
| Списание материальных ценностей по актам | 5978  | -                        | 8                        |
| Резерв по сомнительным долгам            | 5979  | 5 999                    | 6 597                    |
| Расходы от реализации материалов         | 59710 | 278                      | 351                      |
| Прочие расходы                           | 59711 | 4 161                    | 4 688                    |
| Итого прочие расходы                     | 5970  | 30 094                   | 30 720                   |

## 13. Оценочные значения

| Наименование показателя   | Код  | Остаток на начало периода | Признано | Использовано | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|------|---------------------------|----------|--------------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные значения — всего                                      | 6000 | 8 860                     | 12 790   | 2 070        | 6 790                        | 12 790                   |
| Резерв по сомнительным долгам<br>(вид оценочного обязательства) | 6001 | 8 860                     | 12 790   | 2 070        | 6 790                        | 12 790                   |

Руководитель

Корягин В.А.

21 марта 2018г.



Примечания

- 1 Указывается оценочный показатель
- 2 Указывается предыдущий период
- 3 В случае переоценки в графе «Начисленная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
- 4 Указывается оценочная дата отчетного периода
- 5 Указывается под предыдущим периодом
- 6 Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» именуется 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 2017 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 — 50,96 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:*

1. Согласно решению собственника в форме Распоряжения № 381-р от 17 июня 2016 г. Федерального агентства по управлению государственным имуществом с 17 июня 2016 г. по 16 мая 2017 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.

2. Согласно решению собственника в форме Распоряжения № 364-р от 17 мая 2017 г. Федерального агентства по управлению государственным имуществом с 17 мая 2017 г. по 19 июня 2017 г. в составе:

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

- **Окишева Екатерина Станиславовна** - главный специалист-эксперт отдела ТУ Росимущества Новосибирской области;

- **Попондопуло Софья Юрьевна** - ведущий специалист-эксперт отдела ТУ Росимущества Новосибирской области.

3. Согласно решению собственника в форме Распоряжения № 470-р от 20.06.17 г. Федерального агентства по управлению государственным имуществом с 20 июня 2017 г. в составе:

- **Сафин Станислав Станиславович** — генеральный директор ООО «ВЕСТГЕЙТ ФИНАНС» в качестве независимого эксперта;

- **Окишева Екатерина Станиславовна** - главный специалист-эксперт отдела ТУ Росимущества Новосибирской области;

- **Попондопуло Софья Юрьевна** - 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), аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код по ОКВЭД 68.2).*

Среднегодовая численность составила 327 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».

### Критерий существенной информации

Для целей отражения в бухгалтерской отчетности существенной информации принимается следующий критерий: 5 % к общему итогу соответствующих данных за отчетный период.

## 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 учетной политике |
|------------------------|-------------------------|
| 1                      | 3                       |
| 1 группа               | 13 мес                  |
| 2 группа               | 25 мес                  |
| 3 группа               | 37 мес                  |
| 4 группа               | 61 мес                  |
| 5 группа               | 85 мес                  |
| 6 группа               | 121 мес                 |
| 7 группа               | 181 мес                 |
| 8 группа               | 241 мес                 |

|           |         |
|-----------|---------|
| 9 группа  | 301 мес |
| 10 группа | 361 мес |

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

Незарегистрированных объектов недвижимости нет.

*Основные средства, сданные в аренду*

На 31.12.17 г. в аренду сдано 33 383,4 кв.м помещений, первоначальной стоимостью 348 817 тыс. руб.

*Основные средства, полученные по договору лизинга*

На 31.12.17 г. на забалансовом учете числится автотранспортное средство стоимостью 2 455 тыс. руб. полученное по договору лизинга с ЛК «ЕВРОПЛАН», заключенному 26.10.17 г. сроком действия - один год.

*14.3.4. 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 2017 год составила 178 818 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.*

В свернутом виде в Отчете представлены:

- сумма НДС, уплаченная поставщикам и в бюджет и полученная от покупателей, сумма 1 975 тыс. руб. включена в показатель стр. 4129 Отчета о движении денежных средств;

- коммунальные платежи, поступившие от арендаторов и уплаченные предприятиям-поставщикам коммунальных услуг.

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения до 1 (одного) месяца, в том числе до востребования. По состоянию на 31.12.17 г. в составе денежных эквивалентов учтен остаток по депозиту «овернайт» в АО «ЮниКредитБанк» в сумме 510 341 тыс. руб. (в составе стр. 1250 баланса).

#### *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 2017 г.*

Значимых изменений в учетной политике в 2017 г. не было.

### ***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 - 2016 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.

*Табл. 8 настоящих пояснений.* На 31.12.17 г. на забалансовом учете числится обеспечение обязательств в сумме 204 574 тыс. руб. Данная сумма сложилась из стоимости имущества, полученного в залог в качестве обеспечения исполнения обязательств по договорам займа.

#### *Отчет о финансовых результатах*

*14.5.2. Стр. 2340* По данной строке в составе прочих доходов не отражен доход от списания неиспользованного за 2017 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 5 999 тыс. руб.

*14.5.4. Стр. 2460* По данной строке отражено сальдо расчетов по отложенному налоговому активу в корреспонденции со счетом учета прибылей при выбытии активов (основных средств, дебиторской задолженности за счет резерва и т. п.) в сумме (263) тыс.

руб. Перерасчета по налогу на прибыль, начисление штрафных санкций по налогу на прибыль за прошлые периоды не производилось.

#### *Бухгалтерский баланс*

14.5.5. Стр. 1230 По данной строке отражена сумма дебиторской задолженности, в том числе по выплаченным авансам в сумме 6 179 тыс. руб. (за минусом НДС, исчисленного с выплаченных авансов в сумме 1 022 тыс. руб.)

14.5.6. Стр. 1260 В состав показателя данной строки включена сумма исчисленного НДС с авансов, выплаченных поставщикам, в сумме 1 022 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.

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

Условный расход по налогу на прибыль — 22 836 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив: начислен — 9 034 тыс. руб, списан 5 743 — тыс. руб. (учтен в расчете текущего налога).

Отложенное налоговое обязательство: движения нет.

Постоянные налоговые обязательства (активы) в сумме 885 тыс. руб.

Отчетный период по налогу на прибыль: квартал, полугодие, 9 месяцев, год. Порядок уплаты налога на прибыль: ежемесячные авансовые платежи в течение отчетного периода, исходя из суммы прибыли, полученной в предыдущих отчетных периодах (согласно п.2 ст. 286 НК РФ).

### **14.7. Информация о связанных сторонах**

#### *14.7.1. Перечень связанных сторон*

1. Управляющая организация: ЗАО «Российские газеты»;

2. 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. по 19 июня 2017 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.

Совет директоров (Решение собственника в форме Распоряжения № 470-р от 20 июня 2017 г. Федерального агентства по управлению государственным имуществом) с 20 июня 2017 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.

#### *14.7.2. Операции со связанными сторонами*

- Управляющая организация: ЗАО «Российские газеты»: выплачено вознаграждение в сумме 13 550 тыс. руб., задолженность на 31.12.2017 г. составляет 200 тыс. руб. и является текущей;
- Совет директоров: выплачено вознаграждение членам Совета директоров, ревизионной комиссии, не являющимся государственными служащими и не занимающим должности в государственных предприятиях в сумме 2 838 тыс. руб., задолженность на 31.12.2017 г. отсутствует. Указанная сумма отражена по стр. 3323 Отчета об изменениях капитала, основание — Распоряжение ТУ Федерального агентства по управлению государственным имуществом № 470-р от 20.06.2017 г.

Размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу, составил 32 654 тыс. руб., в т. ч. :

- отпускные 5 788 тыс. руб.;
- премии 15 351 тыс. руб.

Начисленные страховые взносы на сумму вознаграждения составили 6 047 тыс. руб. Все виды выплат относятся к краткосрочным.

Выплата дивидендов.

Выплачены дивиденды по итогам 2016 г. в сумме 57 433 тыс. руб. Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (единственный акционер), задолженность на 31.12.2017 г. отсутствует;

### **14.8. События после отчетной даты**

#### *14.8.1. Дивиденды по итогам 2017 года*

Протоколом № 56 от 10.04.17 г. заседания Совета директоров утверждены показатели экономической эффективности деятельности Общества на 2017 год, в том числе дивиденды в сумме 28 000 тыс. руб. (плановая сумма).

Окончательный размер дивидендов на дату составления отчетности не установлен и будет определен акционером Общества по итогам 2017 года.

### **14.9. Дебиторская и кредиторская задолженность**

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

Просроченная дебиторская задолженность:

- на 01.01.2017 г. - 23 208 тыс. руб., в т.ч. свыше 6 месяцев — 23 208 тыс. руб.
- на 31.12.2017 г. - 29 276 тыс. руб., в т.ч. свыше 6 месяцев — 29 276 тыс. руб.

В состав просроченной задолженности входит задолженность ОАО ИПФ «Ставрополье» по договорам займа, договору цессии в общей сумме 16 032 тыс. руб. По данной задолженности не сформирован резерв сомнительных долгов по причине того, что договор № 2361 от 04.12.13 г. обеспечен залогом имущества, также ранее были открыты

исполнительные производства, которые к концу года не были закрыты и служба судебных приставов предпринимала действия по возврату задолженности.

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