

Пояснительная записка к отчету ОАО «Советская Сибирь» за 2011 год.

Общие сведения о предприятии

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

Уставный капитал ОАО «Советская Сибирь» составляет 177 005 400 руб.

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

ОАО «Советская Сибирь» поставлено на налоговый учет 22.11.04 г. в ИФНС по Кировскому району г. Новосибирска. Предприятию присвоен идентификационный номер налогоплательщика 5403173213. Свидетельство о постановке на налоговый учет выдано 22.11.04 г.

05.06.2009 г. предприятие поставлено на учет в качестве крупнейшего налогоплательщика в Межрайонной инспекции ФНС по крупнейшим налогоплательщикам по НСО с присвоением КПП 546050001.

ОАО «Советская Сибирь» является правопреемником ФГУИПП «Советская Сибирь», ГИПП «Советская Сибирь», издательства «Советская Сибирь».

Предприятие применяет общую систему налогообложения (ОСНО), не имеет налоговых льгот и специальных налоговых режимов.

Исполнительный орган организации:

до 18.02.2009 г. – генеральный директор Корягин Вячеслав Александрович;

с 19.02.2009 г. - управляющая организация ЗАО «Концерн «Российская газета» (согласно Договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ОАО «Советская Сибирь» управляющей организации ЗАО «Концерн «Российская газета» от 19.02.2009 г.), генеральный директор Горбенко Александр Николаевич, с 01.11.10 г. временно исполняющий обязанности генерального директора Шубин Иван Владимирович, решением внеочередного общего собрания акционеров ЗАО «Российские газеты» (распоряжение Росимущества № 174-р от 18.02.11 г.) генеральным директором ЗАО «Российские газеты» избран Власов Сергей Викторович.

31.08.2009 г. управляющая организация ЗАО «Концерн «Российская газета» переименована в ЗАО «Российские газеты».

Состав Совета директоров (Решение собственника в форме Распоряжения № 676-р от 29.06.2010 г. Федерального агентства по управлению государственным имуществом) до 29 июня 2011 г.:

- **Сенаторов Василий Юрьевич** — генеральный директор ООО «Холдинг Дубль В» (в качестве независимого директора);
- **Полтавцев Игорь Валентинович** — заместитель Генерального директора ЗАО «Российские Газеты» (в качестве профессионального поверенного);
- **Григорьев Владимир Викторович** — заместитель Руководителя Роспечати;
- **Попова Ольга Александровна** — начальник Управления организаций непромышленной сферы и зарубежной собственности Росимущества;
- **Бакшеева Ольга Леонидовна** — начальник отдела Управления организаций непромышленной сферы и зарубежной собственности Росимущества;

Состав Совета директоров (Решение собственника в форме Распоряжения № 1198-р от 30.06.2011 г. Федерального агентства по управлению государственным имуществом) с 30 июня 2011 г.:

- **Сенаторов Василий Юрьевич** — генеральный директор ООО «Холдинг Дубль В» (в качестве профессионального поверенного);
- **Полтавцев Игорь Валентинович** — заместитель Генерального директора ЗАО «Российские Газеты» (в качестве профессионального поверенного);
- **Козлов Роман Анатольевич** — генеральный директор ООО «Инвестиционная компания «Столичные огни» (в качестве независимого директора)
- **Григорьев Владимир Викторович** — заместитель Руководителя Роспечати;

- **Бакшеева Ольга Леонидовна** — начальник отдела Управления организаций непроизводственной сферы и зарубежной собственности Росимущества.

Краткая характеристика деятельности организации и факторы, влияющие на финансовые результаты

Открытое акционерное общество «Советская Сибирь» - крупнейший полиграфический комплекс на территории Западной Сибири. Основными видами деятельности предприятия является оказание услуг по печати газет, журналов, книг, рекламно-акцидентной продукции, а также услуги по предоставлению недвижимого имущества в аренду.

В представленных далее таблицах отражена информация об экономических показателях ОАО «Советская Сибирь».

Выручка ОАО «Советская Сибирь» в 2011 году составила 874,5 миллионов рублей, чистая прибыль 68 миллионов рублей. Рост выручки в 2011 году произошел преимущественно за счет сегмента рекламно-акцидентной продукции и торговли бумагой.

Существенное влияние на прибыль компании в 2011 году оказала программа по сокращению издержек.

ОАО «Советская Сибирь»	2005 год	2006 год	2007 год	2008 год	2009 год	2010 год	2011 год
Выручка без НДС, млн. рублей	660,39	838,15	1 183,01	1 393,92	840,91	860,2	874,47
Прирост выручки, млн. рублей	149,08	177,76	344,86	211	- 553	19,29	14,27
Прирост, %	29,2%	26,9%	41,1%	17,8%	-39,7%	2,30%	1,70%

В 2011 году негативными факторами, влияющими на деятельность предприятия являлись:

- большое количество избыточных полиграфических мощностей, которое приводит к снижению цен;
- падение спроса на газетном и книжном рынке;
- увеличение стоимости материалов, который зачастую будет невозможно «переложить на заказчика». С 1 января 2011 года произошло существенное увеличение стоимости газетной бумаги (17%), газетной краски на 10%;
- увеличение стоимости автомобильной доставки в связи с ростом цена на ГСМ на 20-25%, что привело к снижению нашей привлекательности для иногородних клиентов;
- увеличение стоимости энергоносителей;
- увеличение налоговой нагрузки на ФОТ в связи с изменением страховых взносов с 26% до 34 %;
- увеличение налоговой нагрузки на ФОТ привело к росту стоимости ряда услуг оказываемых малыми предприятиями, например охранные услуги.

Среди положительных факторов следует отметить сокращение лизинговых платежей в связи с окончанием большинства контрактов.

Негативными факторами, которые будут влиять на деятельность предприятия в 2012 году будут

- увеличение конкуренции за счет выхода на рынок новых мощностей на региональном рынке, что может привести к потере региональных тиражей из-за стоимости и сроков доставки.
- рост издержек (материалы, энергоносители, заработная плата), как и в предыдущие годы, невозможно переложить на клиентов в полном объеме.
- снижение на газетном рынке, за счет закрытия слабых издательских проектов.

Положительными факторами, которые будут влиять на деятельность компании в 2012 году являются:

- снижение налоговой нагрузки на ФОТ.
- диверсифицированное по направлениям деятельности производство, которое позволяет сконцентрироваться на более доходных видах деятельности.

В 2011 году объем произведенных ОАО «Советская Сибирь» листов оттисков уменьшился на 9% и составил 967,89 миллионов л.оттисков.

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
газеты млн. 4А2	646,3 9	710,5 2	694,5 0	749,76	667,6 2	386,3 0	373,18	333,3
журналы млн. л.отт.	63,25	51,29	137,8 0	210,53	336,7 4	184,2 2	198, 14	196,52
книги млн.л.отт	41,14	36,65	46,09	58,97	49,42	37,59	36,2 1	35,68
прочие виды	6,05	6,34	7,84	22,52	54,50	37,88	78,3 1	69,09
Итого в млн.л.отт.	1403, 2	1515, 3	1580, 7	1791,5	1 775,9	1032,3	1059,0	967,89
к предыдущему году.	1,24	1,08	1,04	1,13	0,99	0,58	1,03	0,91

На основном для себя рынке печати газет, предприятие занимает лидирующее положение в отрасли, имея долю около 20% на рынке Западной Сибири.

В 2011 году средняя заработная плата на предприятии увеличилась на 18,44% по сравнению с предыдущим годом. По итогам года она составила 30 288 рублей, что на 49 % превышает среднее значение по Новосибирской области (20 344) и немного выше средней по г. Новосибирску (23 963).

	Среднесписочная численность	Средняя з.п.	Прирост средней з.п.	Прирост численности
2000	712	2 420	47,74%	-8,13%
2001	675	3 728	54,05%	-5,20%
2002	622	5 398	44,80%	-7,85%
2003	600	7 277	34,81%	-3,54%
2004	548	9 061	24,52%	-8,67%
2005	535	11 220	23,83%	-2,37%
2006	568	13 687	21,99%	6,17%
2007	642	18 695	36,59%	13,03%
2008	713	19 398	3,76%	11,06%
2009	515	20 085	3,54%	-27,77%
2010	405	25 572	27,32%	-21,36%
2011	360	30288	18,44%	-11,11%

Программы по сокращению издержек за последние годы позволили существенно увеличить производительность труда на предприятии и эффективность деятельности, что сказалось положительным образом на прибыли компании.

Год	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Выручка на 1 человека в тыс.руб	933	1234	1475	1842,7	1955	1636	2123,95	2429,08

Характеристика ОС

Наименование статьи	2011 год	2010 год	Изменение (+/-) (увел./уменьш.)
Количественные показатели, характеризующие основные средства			
<i>Остаточная стоимость основных средств (в т.ч. незавершенное строительство)</i>	<i>571 344 тыс. руб.</i>	<i>626 224 тыс. руб.</i>	<i>-54 880 тыс. руб.</i>

Сокращение стоимости основных средств связано с тем, что объем введенного в эксплуатацию оборудования был существенно меньше начисленной амортизации. Всего введено в эксплуатацию основных средств в 2011 году на сумму 4 942 тысячи рублей. Перечень принятых к учету основных средств представлен в таблице:

1	Система дымоудаления	165 929,76
2	Лифт пассажирский г/п 630кг,5-0631щп(Е30)-700-6ТГ Т	1 401 868,00
3	Бойлер ГВС	100 055,17
4	Бойлер ГВС	264 450,00
5	Экран межсетевой ZywALL 105	63 661,02
6	Электроперевозчик поддонов Mitsubishi PBP 20M	263 559,32
7	Система контроля доступа (журнальный корпус)	66 560,00
8	Пожарная сигнализация 3 эт.вспомогательный корпус	77 344,15
9	Пожарная сигнализация 1 эт.вспомогательный корпус	29 416,67
10	Система кондиционирования	46 511,38
11	Система приточно-вытяжной вентиляции очистных сооружений	69 904,83
12	Система вентиляции	127 369,97
13	Система дымоудаления Модернизация	109 073,12
14	Приточная вентиляция П1 Модернизация	199 397,87
15	Приточная вентиляция П2 Модернизация	199 397,87
16	Автоматизация приточного кондиционера ПК6 журнальный кор Модернизация	208 166,48
17	Автоматизация ИТП редакционного корпуса Модернизация	219 921,25
18	Автомобиль LAND CRUISER PRADO A424YM154	1 330 508,47
		4 942 103,33

Рентабельность производства

Наименование статьи	2011 год	2010 год	Изменение (+/-) (увелич./уменьш.)
Рентабельность активов (стр.2400 отчета о прибылях и убытках /стр.1700 баланса*100%)	6,64%	4,58%	2,06
Рентабельность собственного капитала (стр.2400 отчета о прибылях и убытках/стр.1300 баланса)*100%	7,05%	4,90%	+5,70
Рентабельность продаж (стр.2400 отчета о прибылях и убытках /стр.2110 отчета о прибылях и убытках)*100%	7,77%	4,60%	3,17

Увеличение прибыли предприятия связано со следующими факторами:
- снижение лизинговых платежей;
- сокращение численности персонала.

Ликвидность, платежеспособность

Наименование статьи	2011 год	2010 год	Изменение (+/-) (увелич./уменьшение)
К-т текущей ликвидности (стр.1200 — стр.1220/стр.1500) баланса	7,21	5,76	1,45
К-т абсолютной ликвидности (стр.1240+стр.1260/стр.15 00) баланса	3,31	1,3	2,01
К-т общей платежеспособности (стр.2110 отчета о прибылях и убытках /стр.1500 баланса)	14,77	15,43	-0,66

Показатели ликвидности улучшились в связи с ростом собственных оборотных средств.

Финансовое состояние на долгосрочную перспективу

Финансовое состояние предприятия в настоящее время и на ближайшую перспективу следует признать устойчивым.

Методы оценки и существенные статьи бухгалтерской отчетности

Метод оценки МПЗ.

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

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались.

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.

Выданные и полученные обеспечения.

Выдано — согласно договору залога недвижимого имущества на сумму 75 259,1 тыс. руб. в обеспечение задолженности по Договору аккредитива № LC/LF-SS/4-2005 от 25.08.05 г. с ОАО «Ханты-Мансийский банк», 31 мая 2011 года имущество выведено из под залога ввиду гашения финансирования по аккредитиву.

Получено:

— согласно договору залога № 01-10-2009 от 16.10.09 г. печатное оборудование на сумму 7 625 тыс. руб. в обеспечение задолженности по Договору займа № 01-10-2009 от 16.10.09 г. с ОАО «Издательство «Молот»

— согласно договору залога № 342 от 16.04.10 г. оборудование в количестве 101 единицы на сумму 1 101 тыс. руб. в обеспечение обязательств оплаты по договору аренды нежилых помещений № 804 от 24.06.05 г. с ООО «ТД «Климат Центр»

— согласно договору залога б/н от 15.11.10 г. печатное оборудование на сумму 7 000 тыс. руб. в обеспечение задолженности по Договору займа б/н от 15.11.10 г. с ОАО «ИПК «Звезда»

— согласно договору залога б/н от 21.12.10 г. имущественные права на полиграфическое оборудование на сумму 3 300 тыс. руб. в обеспечение задолженности по Договору займа б/н от 21.12.10 г. с ОАО Иркутский «Дом печати»

— согласно договору залога № 0208/11-з от 02.08.11 г. полиграфическое оборудование на сумму 47 825,8 тыс. руб. в обеспечение задолженности по Договору займа № 0208/11 от 02.08.11 г. с ОАО «Первая Образцовая типография»

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 2011 год отражена по строке 2220 Отчета о прибылях и убытках.

Погашение кредита.

Предприятие имело кредитные обязательства по Договору аккредитива № LC/LF-SS/4-2005 от 25.08.05 г. с ОАО «Ханты-Мансийский банк», 31 мая 2011 г. обязательства погашены.

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 - 2010 годы.

Допущения при составлении бухгалтерской отчетности

1. Бухгалтерский баланс.

Стр. 1130 Основные средства.

По состоянию на 31.12.09 г. данный показатель отражен с учетом незавершенного строительства (8423 тыс. руб.) и составляет 574 010 тыс. руб. По состоянию на 31.12.10 г. данный показатель отражен с учетом незавершенного строительства (2 037 тыс.руб.) и переоценки основных средств, проведенной по состоянию на 01.01.11 г. (98 414 тыс. руб.) и составляет 626 224 тыс.руб.

Стр. 1160 Отложенные налоговые активы.

По данной строке ретроспективно отражены последствия изменения учетной политики в части создания резерва по сомнительным долгам. Так, по состоянию на 31.12.09 г. резерв составил 4902568 руб., отложенный налоговый актив (ОНА) равен: $4902568 * 20\% = 980513$ руб. Показатель строки 1160 увеличен на 980 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.10 г. резерв составил 3650328 руб., отложенный налоговый актив (ОНА) равен: $3650328 * 20\% = 730065$ руб. Показатель строки 1160 увеличен на 730 тыс.руб.

Стр. 1170 Прочие внеоборотные активы.

Из данного показателя исключена стоимость незавершенного строительства (добавлена в стр. 1130), сумма изменений составила: по состоянию на 31.12.09 г. - 8 423 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.10 г. - 2 037 тыс. руб.

Стр. 1210 Запасы.

По данной строке ретроспективно отражены последствия изменения учетной политики в части расходов будущих периодов, по состоянию на 31.12.09 г. показатель данной строки увеличен на 9 тыс. руб.

Стр. 1230 Дебиторская задолженность.

По данной строке ретроспективно отражены последствия изменения учетной политики в части создания резерва по сомнительным долгам и в части расходов будущих периодов. По состоянию на 31.12.09 г. резерв составил 4902568 руб. Расходы будущих периодов, отнесенных на дебиторскую задолженность: 181791 руб. Таким образом, показатель строки изменился на сумму:

$- 4 903 + 182 = - 4 721$ тыс. руб.

По состоянию на 31.12.10 г. резерв составил 3650328 руб. Расходы будущих периодов, отнесенных на дебиторскую задолженность: 95707 руб. Таким образом, показатель строки изменился на сумму: $- 3650 + 96 = - 3 554$ тыс. руб.

Стр. 12301 в том числе покупатели и заказчики.

По данной строке ретроспективно отражены последствия изменения учетной политики в части создания резерва по сомнительным долгам, в результате чего на сумму созданного резерва уменьшен данный показатель. Изменения составили: по состоянию на 31.12.09 г. - 4 903 тыс. руб., по состоянию на 31.12.10 г. - 3 650 тыс. руб.

Стр. 1240 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).

Из показателя данной строки по состоянию на 31.12.10 г. исключены суммы остатка на депозитном счете в ЮниКредит Банке, признанные, согласно учетной политике, денежными эквивалентами. Расхождение с остатками на 31.12.10 г. составило 9675 тыс. руб.

Стр. 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты.

По данной строке указаны остатки на расчетных счетах, кассе и средства на депозитном счете в ЮниКредит Банке, признанные, согласно учетной политике, денежными эквивалентами. Расхождение с остатками на 31.12.10 г. составило 9675 тыс. руб.

Стр. 1260 Прочие внеоборотные активы.

По данной строке ретроспективно отражены последствия изменения учетной политики в части расходов будущих периодов. Таким образом, показатель строки изменился на сумму: по состоянию на 31.12.09 г. - 322 тыс.руб., по состоянию на 31.12.10 г. - 252 тыс. руб.

Стр. 1370 Нераспределенная прибыль.

По данной строке ретроспективно отражены последствия изменения учетной политики в части создания резерва по сомнительным долгам и в части расходов будущих периодов. Таким образом, показатель строки изменился на сумму: по состоянию на 31.12.09 г. - 4 046 тыс. руб., по состоянию на 31.12.10 г. - 3 076 тыс. руб.

Стр. 1540 Оценочные обязательства.

Показатель по данной строке отсутствует ввиду того, что не сформировано оценочное обязательство по расходам на оплату отпусков. Данное обстоятельство вызвано отсутствием нормативной базы и методических указаний по созданию данного оценочного обязательства, трудоемкостью в персональном подсчете количества дней неиспользованных отпусков и соответствующего фонда оплаты труда в части отпусков. Также нет основания полагать, что работники, накопившие неиспользованные отпуска за несколько лет, используют их в течение следующего года. Поэтому, учитывая обязанность отражать расходы равномерно, некорректно завышать расходы на конец отчетного года в полном объеме неиспользованных отпусков. Тем не менее, предварительно, предприятие оценивает сумму оценочного обязательства по оплате отпусков в 13 300 тыс.руб. (по данным 2011 года), что не превышает уровня существенности — 5% от себестоимости продаж услуг, продукции, товаров — 785 545 тыс. руб.

2. Отчет о прибылях и убытках.

Показатели строк 2340 Прочие доходы и 2400 Чистая прибыль за 2011 год занижены на 3 076 тыс.руб. в связи с тем, что в бухгалтерском учете в 2011 г. не проведены ретроспективно последствия изменения учетной политики в части создания резерва по сомнительным долгам и в части расходов будущих периодов за 2010 год, т. е. отсутствуют проводки по восстановлению указанных сумм резерва и расходов, неиспользованных на конец 2010 г.

При ретроспективном отражении последствий изменения учетной политики в Отчете о прибылях и убытках использовано следующее допущение: в графе «За 2010 год» отражено изменение показателя баланса по стр. 1370 Нераспределенная прибыль: восстанавливаем убыток от операций за 2009 год и учитываем убыток 2010 г. ($4\ 046 - 3\ 076 = 970$ тыс.руб.). Таким образом, показатели строк изменены:

Стр. 2340 Прочие доходы. Увеличен на 970 тыс. руб.

Стр. 2300 Прибыль (убыток) до налогообложения. Увеличен на 970 тыс. руб.

Стр. 2421 в т.ч. Постоянные налоговые обязательства (активы). Уменьшен на сумму: $970 * 20\% = 194$ тыс. руб.

Стр. 2400 Чистая прибыль (убыток). Увеличен на 970 тыс. руб.

3. Отчет об изменениях капитала.

Стр. 3310 Увеличение капитала - всего, стр. 3311 в том числе: чистая прибыль. При заполнении этих строк учтено изменение нераспределенной прибыли на 3 076 тыс.руб. по итогам ретроспективного отражения последствий изменения учетной политики, который должен быть восстановлен на начало 2011 года. Показатель строки 2400 «Чистая прибыль» Отчета о прибылях и убытках за 2011 год составляет 67 957 тыс.руб. С учетом вышеуказанного

допущения в Отчете о прибылях и убытках в строках 3310, 33100 и в графе Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) указана сумма: $67\ 957 + 3\ 076 = 71\ 033$ тыс.руб.

4. Отчет о движении денежных средств.

При составлении Отчета о движении денежных средств (форма-4) использовано следующее допущение:

Данные за 2010 год приведены в соответствие с новой формой отчета.

Стр. 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода», Стр. 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода»: отражены остатки денежных эквивалентов, на расчетных счетах, в кассе.

Исполнительный директор

Главный бухгалтер



В.А. Корягин

И.Н. Ухова