

14. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Советская Сибирь» за 2013 год.

14.1. Общие сведения о предприятии

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

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

Исполнительный орган организации:

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

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

Среднегодовая численность составила 374 человека.

14.2. Характер отчетности

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

14.3. Методы оценки, способы ведения бухгалтерского учета

14.3.1 Метод оценки МПЗ.

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

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались.

14.3.2. Основные средства

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

14.3.3 Способ начисления амортизации основных средств.

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

14.3.4. Порядок признания выручки

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

14.3.5. Порядок признания управленческих расходов.

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

Накопленные на б/сч 26 управленческие расходы подлежат списанию в полной сумме в отчетном периоде в уменьшение полученных доходов. В соответствии с указанным правилом общая сумма управленческих расходов за 2013 год составила 164 193 тыс. руб. и отражена по строке 2220 Отчета о финансовых результатах.

14.3.6. Оценочные обязательства.

На предприятии создано оценочное обязательство по оплате отпусков.

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

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

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

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

14.3.7. Денежные потоки.

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

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

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

14.3.8. 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.

14.3.9. Изменения учетной политики в 2013 г. и на 2014 г.

Значимых изменений в учетной политике в 2013 г. не было и на 2014 г. не планируются.

Текст учетной политики на 2013 г. дополнен положениями по учету ранее отсутствующих операций в связи с образованием с 01.01.2013 г. удаленного производственного участка в г. Кемерово (обособленное подразделение).

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 - 2012 годы.

14.5. Расчеты по налогу на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль — 20126 тыс. руб.
Отложенный налоговый актив: начислен — 10066 тыс. руб, списан — 5823 тыс. руб.
Отложенное налоговое обязательство: начислено — 18 тыс. руб.

14.6. 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 50%), которые закупаются либо у иностранных поставщиков, либо у компаний дилеров, соответственно она подвержена валютному риску вследствие колебания обменных курсов. Валютный риск связан с обязательствами и операциями выраженными в иностранной валюте.

По состоянию на 31 декабря 2013 года обязательства в иностранной валюте составили 260453,48 ЕВРО.

- Риск изменения процентных ставок и его влияния на денежные потоки

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

Депозиты и займы, тыс. руб.

	31.12.13	31.12.12
по фиксированным ставкам	318800	279676
по плавающим ставкам	81943	9799
ИТОГО	400743	289475

По состоянию на 31 декабря 2013 года все денежные средства размещены в рублях.

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.

14.7. Информация о связанных сторонах

14.7.1 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 № 1023-р от 29.06.2012 г. Федерального агентства по управлению государственным имуществом) до 27 июня 2013 г в составе.:

- **Березин Игорь Станиславович** — президент некоммерческого партнерства «Гильдия маркетологов» (в качестве независимого директора);
 - **Григорьев Владимир Викторович** — заместитель Руководителя Роспечати;
 - **Мишустина Ольга Викторовна** — заместитель начальника отдела Управления организаций социально-культурной сферы и зарубежной собственности Росимущества;
 - **Полтавцев Игорь Валентинович** — заместитель Генерального директора ЗАО «Российские Газеты» (в качестве профессионального поверенного);
 - **Сенаторов Василий Юрьевич** — генеральный директор ООО «Холдинг Дубль В» (в качестве профессионального поверенного).
- Совет директоров (Решение собственника в форме Распоряжения № 771-р от 28 июня 2013 г. Федерального агентства по управлению государственным имуществом) с 28 июня 2013 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 Гейм-Лэнд» (в качестве независимого директора);
 - **Черных Елизавета Борисовна** — начальник отдела Управления Росимущества;
 - **Чурсанова Юлия Вячеславовна** — начальник отдела Управления государственного имущества и приватизации Роспечати.

14.7.2. Операции со связанными сторонами

- Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом: выплачены дивиденды по итогам 2012 г. в сумме 24315,75 тыс. руб.;
- Управляющая организация: ЗАО «Российские газеты»: выплачено вознаграждение в сумме 11504,7 тыс. руб.

Размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу, составил 27616 тыс. руб., в т. ч.:

- отпускные 2030 тыс.руб.;
- премии 13940 тыс.руб.

Начисленные страховые взносы на сумму вознаграждения составили 3818 тыс.руб. Все виды выплат относятся к краткосрочным.

Исполнительный директор

Главный бухгалтер

19 марта 2013 г.



(Handwritten signature in blue ink)

В.А. Корягин

И.Н. Ухова