

Открытое акционерное общество
“Полиграфоформление”
 199178, г. Санкт-Петербург, Наб. реки Смоленки д.14.
 тел.: (812) 327-70-70; факс: (812) 327-70-10
 ОГРН 1027800508010, ИНН/КПП 7801041322/780101001

Пояснения
ОАО «Полиграфоформление» к годовому отчету за 2015 год.

N п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
1	Полное наименование	Открытое акционерное общество “Полиграфоформление”
2	Сокращенное наименование	ОАО “Полиграфоформление”, ОАО «ПОФ»
3	Юридический адрес	199178, г. Санкт-Петербург, наб. реки Смоленки, д.14
4	Фактический адрес	199178, г. Санкт-Петербург, наб. реки Смоленки, д.14
5	Руководитель Генеральный директор	Яковлев Максим Николаевич
6	Главный бухгалтер	Швецова Елизавета Куприяновна
7	Регистрационный номер (ОГРН)	1027800508010
8	Дата регистрации	19.05.1994г
9	Наименование регистрирующего органа	Регистрационная палата Мэрии Санкт-Петербурга
10	Код ИНН/КПП	7801041322/780101001
11	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	<i>МИФНС №16 по г. Санкт- Петербургу</i>
18	Наименование вида деятельности	- Прочая полиграфическая деятельность, - предоставление в аренду зданий, производственных площадей, оборудования, - деятельность по управлению

		финансово-промышленными группами и холдинг-компаниями, - торгово-посредническая деятельность.
--	--	--

ОАО "Полиграфоформление" зарегистрировано 19 мая 1994г.

Уставный капитал Общества составляет 259 тыс. руб. и полностью состоит из обыкновенных именных акций номиналом 0,01руб., размещенных среди акционеров. Привилегированных акций нет. Изменений размера УК в 2015 году не было, общество не осуществляло дополнительного выпуска.

Уставной капитал Общества распределён между акционерами следующим образом:
 юридические лица 243,5 тыс. руб.,
 физические лица 15,5 тыс. руб.

Регистратором общества является: **Петербургский филиал ЗАО «Регистроникс»**
ИНН/КПП 7709022254/783502001.

Высшим органом управления организации является Общее собрание акционеров Общества, осуществляющее свои полномочия на основании Устава.

Постоянно действующим единоличным исполнительным органом организации является генеральный директор, осуществляющий свои полномочия на основании Устава.

Среднесписочная численность сотрудников общества в отчетном году составила 30 человек.

Общество лицензии не имеет и не является членом саморегулируемых организаций.

Аудиторскую проверку бухгалтерского учета и отчетности по итогам завершеного финансового года общества, проводит ООО «Международный аудит и консалтинг», на основании заключенного с ним договора. Аудиторская фирма зарегистрирована в Едином государственном реестре юридических лиц 12.08.2013 года с ГРН 1137746717877. Общество является членом Аудиторская Ассоциация Содружество» (НП «Содружество»).

ООО «Международный аудит и консалтинг» зарегистрирован в реестре аудиторов и аудиторских организаций НП «Содружество» за номером 7188, а также включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 11306032222.

Сведения об учетной политике организации.

Бухгалтерский учет и отчетность сформирована Обществом в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом: «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководство Общества в лице генерального директора.

Общество применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

Учетная политика общества, утверждена приказом генерального директора от 31.12.2008г. № 79 и принята на неопределенный срок. Последующие изменения и дополнения были внесены приказами: № 66 от 31.12.10, № 1уч от 11.01.11г, №21/1 от 01.04.11г., № 104 от 30.12.13г., №19уч от 01.04.14г., №5УП от 12.01.15г., №6УП от 12.01.15г. Изменения и дополнения в учетную политику вносились на основании, новых законодательств о налогах и сборах. Контроль, за соблюдением и исполнением Учетной политики возложен на главного бухгалтера Общества.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется отделом бухгалтерии, под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет ведется с помощью автоматизированной программы учета 1С Предприятие и 1С Зарплата/кадры, передача налоговой и бухгалтерской отчетности контролирующим органам осуществляется электронными средствами связи.

Сведения о нематериальных активах.

Поддерживается в силе свидетельство по правовой охране фирменного товарного знака ОАО "Полиграфоформление". Дата выдачи свидетельства на товарный знак 17.07.1998г. Номер свидетельства 165923.

Нематериальных активов, приобретенных и, введенных в эксплуатацию в течение отчетного года, не было. Сделок по продаже НМА не проводилось. Данные о наличии и движении НМА представлены в Таблице №1 «НМА и НИОКР» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Сведения об Основных средствах.

Наименование показателя	На 31.12.2015г, (тыс. руб.)	На 31.12.2014г, (тыс. руб.)	Прирост/снижение (+ -) (тыс. руб.)
-------------------------	--------------------------------	--------------------------------	---

Основные средства	40 222	41 163	(941)
В том числе: Основные средства в организации	39 885	40 826	(941)
Приобретение объектов основных средств (счет 08), не введенных в эксплуатацию	337	337	-

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление. При принятии объектов основных средств, к бухгалтерскому учету определяется срок их полезного использования на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г №1. Начисление амортизации основных средств, производится линейным способом. За отчетный год начислено амортизационных отчислений 941тыс. руб.

Основные средства Общества, стоимость которых не погашается амортизационными начислениями – это земельный участок стоимостью 3 368тыс. руб.

Активы, предоставляемые Обществом за плату в аренду, с целью получения дохода, учитываются

на счете 01 «Основные средства», субконто «сдано в аренду».

В отчетном периоде основные средства не приобретались, было выбытие основного средства, продажа сервера.

Данные о наличии и движении основных средств, представлены в Таблице №2 «Основные средства Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Финансовые вложения.

Общество ведет учет финансовых вложений по сумме фактических затрат на их приобретение по каждой единице, с разделением по срокам вложения на краткосрочные и долгосрочные. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную задолженность - не осуществлялся.

Финансовые вложения общества:

Виды финансовых вложений	На 31.12.2015г, (тыс. руб.)	На 31.12.2014г, (тыс. руб.)	Прирост/снижение (+, -) (тыс. руб.)
Финансовые вложения долгосрочные, в том числе:	105 081	210 544	(105 463)

акции и вклады в УК	91 482	91 497	(15)
предоставленные займы в рублях	13 599	27 346	(13 747)
предоставленные займы в валюте	-	91 701	(91 701)
Финансовые вложения краткосрочные, в том числе:	857 648	910 660	(53 012)
предоставленные займы в рублях	757 648	833 911	(76 263)
предоставленные займы в валюте	-	75 949	(75 949)
Ценные бумаги (вексель Сбербанка)	-	800	(800)
Депозит в Сбербанке	100 000	-	100000

Снижение финансовых вложений в 2015 году произошло за счет возврата заемщиками долгосрочных и краткосрочных займов в рублях и переуступкой права требования долга по валютным займам.

Обществом создан резерв под обесценение финансовых вложений:

Вид резерва	На 31.12.2015г, (тыс. руб.)	На 31.12.2014г, (тыс. руб.)	Прирост/снижение (+, -) (тыс. руб.)
Резерв под финансовые вложения	30 555	30 555	-
в том числе: под обесценение фин. вложений в части выданных краткосрочных займов	30 555	30 555	-

На 31.12.2015г. сумма неисполненных заемщиками обязательств перед Обществом составляет:

- по основному долгу 30 555тыс. руб., создан резерв по финансовым вложениям в размере 100% от неисполненных обязательств заемщика по возврату займа,
- по процентам 5 380тыс. руб., создан резерв по сомнительным долгам в размере 60% просроченной задолженности по неоплаченным начисленным процентам.

Данные о наличии и движении финансовых вложений в Таблице №3 «Финансовые вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Полученные займы и кредиты.

Организация учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам». Кредиты и займы, полученные на срок более 12 месяцев, учитываются на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам». Проценты по кредитам и займам начисляются в соответствии с условиями договора на счетах 66 и 67. В аналитическом учете суммы кредитов и займов и суммы начисленных процентов отражаются отдельно. Перевод долгосрочной задолженности по договору займа в краткосрочную задолженность - не осуществляется.

Полученные Обществом займы и кредиты:

Вид долгового обязательства	На 31.12.2015г, (тыс. руб.)	На 31.12.2014г, (тыс. руб.)	Прирост/снижение (+ , -) (тыс. руб.)
Долгосрочные заемные средства:	1797 709	1744 932	52 777
в том числе Долгосрочные займы (в рублях)	25 000	36 200	(11 200)
Долгосрочные займы (в валюте)	1772 709	1708 732	63 977
Краткосрочные заемные средства:	19	10 165	(10 146)
в том числе краткосрочные займы (в рублях)	-	5 566	(5 566)
Проценты по краткосрочным займам	-	39	(39)
Проценты по долгосрочным займам (в рублях)	19	253	(234)
Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	-	4307	(4 307)

Денежные средства и денежные эквиваленты.

На 31.12.2015г. состав денежных средств общества:

Денежные средства и денежные эквиваленты	Сумма (тыс. руб.)
--	-------------------

эквиваленты	
Расчетные счета	23 415
Валютные счета	116 201
Наличные денежные средства	-
итого	139 616

Данные о движении денежных средств в 2015г представлены в бухгалтерской отчетности в Форме «Отчет о движении денежных средств».

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в Отчете показаны без косвенных налогов (НДС), без внутренних оборотов по расчетным счетам, находящимся в разных банках. Обороты по покупке - продаже валюты показаны свернутым сальдо в по стр. 4129 «прочие платежи». Денежный поток, относящийся к НДС, показан в свернутом виде в сумме (-707) тыс. руб. и отражен по строке №4125 «Платежи в бюджет».

По строке 4119 «прочие поступления» и по строке 4121 «платежи поставщикам» величина денежных потоков уменьшена на суммы полученных компенсаций от контрагентов и возмещений полученных от комитентов по агентским договорам.

По строке 4129 «прочие платежи» раздела «денежные потоки от текущих операций» отражены: оплата комиссии банка -122тыс. руб., арендные платежи КУГИ-236тыс. руб., госпошлина-23тыс. руб., перечисление на благотворительность-85тыс. руб., свернутое сальдо операций по покупке-продаже валюты -9 465тыс. руб., штраф- 5тыс. руб., подписка на журнал-8тыс. руб.

Материально-производственные запасы.

Согласно учетной политике общества, материально- производственные запасы, принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление.

В 2015г обществом принимались к учету материалы учитываемые:

- на счете 10.5 «запасные части», предназначенные для содержания орг. техники,
- на счетах 10.1 «сырье и материалы», 10.06 «прочие материалы» и 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности», предназначенные для управленческих нужд организации, малоценные или срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев.

На счете 41.04. «покупные изделия » обществом учитываются товары, предназначенные для продажи.

Движение материально-производственных запасов в 2015году.

Запасы	Сальдо на 31.12.2014г, (тыс. руб.)	Поступило в 2015г. (тыс. руб.)	Выбыло в 2015г. (тыс. руб.)	Сальдо на 31.12.2015г, (тыс. руб.)
материалы	12	207	201	18
товары	117	-	14	103
итого	129	207	215	121

Данные о наличии и движении материально-производственных запасов отражены в Таблице №4 «Запасы» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Расход материальных ценностей произошел в результате передачи сотрудникам оргтехники, канцелярских товаров, бумаги и воды для использования в общехозяйственных целях.

Дебиторская и кредиторская задолженности.

Общество ведет учет расчетов с поставщиками на счете 60 «Расчеты с поставщиками» отдельно по задолженности поставщиков счет 60.1 и по выданным авансам сч.60.2. в разрезе договоров.

Учет расчетов с покупателями за отгруженные товары, работы и услуги ведется на счете 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» отдельно по каждому заключенному договору и по полученным авансам.

Расшифровка дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	На 31.12.2015г, (тыс. руб.)	На 31.12.2014г, (тыс. руб.)	На 31.12.2013г, (тыс. руб.)
Дебиторская задолженность	425 130	315 733	332 188
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	29	1 235	70
Расчеты с покупателями и заказчиками	90 719	97 471	90 461
- резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков	(5715)	(4665)	(765)
Расчеты по налогам и сборам	-	-	529
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	45
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	3	1
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами в том числе:			
прочие дебиторы	878	917	674

Счет ОАО ПОФ на брокерском обслуживании в АйТиИнвест	23 980	23 213	-
Счет ОАО ПОФ на брокерском обслуживании в Сбербанке	112 845	88 443	67 033
Расчеты по начисленным процентам по выданным займам	205 636	112 358	174 824
- резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности по начисленным процентам	(3242)	(3242)	(684)

Просроченная дебиторская задолженность:

По расчетам с покупателями и заказчиками на 31.12.15г. – 82 226 тыс. руб., на 31.12.14г. – 94 096 тыс. руб., на 31.12.13г. – 88 511 тыс. руб.

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов, от общей суммы просроченной дебиторской задолженности за указанный отчетный период:
 ООО " Полиграфоформление-ФЛЕКСО" - сумма просроченной дебиторской задолженности 76 186 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам создан по дебиторской задолженности по расчетам с покупателями:
 ООО «Монферан» - 5 000 тыс. руб. (резерв в размере 100% задолженности),
 ООО «Викон Ижора» - 715 тыс. руб. (резерв в размере 100% задолженности).

По авансам, выданным по состоянию на 31.12.15г. просроченной дебиторской задолженности не имеется.

По прочим дебиторам и начисленным процентам по займам: просроченная дебиторская задолженность на 31.12.15г. – 5 893 тыс. руб., на 31.12.14г. -98 734 тыс. руб., на 31.12.13г. – 164 454 тыс. руб.

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов, от общей суммы дебиторской задолженности за отчетный период:
 ООО "ЕдуМаркет"- сумма просроченной дебиторской задолженности 2 137 тыс. руб., это проценты, начисленные по выданным займам.

ООО «Понате АД» - сумма просроченной дебиторской задолженности 3 242 тыс. руб., это проценты, начисленные по займу, по данной задолженности создан резерв по сомнительным долгам в размере 100%.

Расшифровка кредиторской задолженности по строке 1520 бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	На 31.12.2015г, (тыс. руб.)	На 31.12.2014г, (тыс. руб.)	На 31.12.2013г, (тыс. руб.)
Кредиторская задолженность	4 732	3 882	2 878
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	139	141	168
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 873	1 873	1 873
Расчеты по налогам и сборам	2 714	1 863	826
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	6	5	11

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.15г. составляет- 122 тыс. руб. и 100% относится к подрядной организации: ООО « ИнвестСтройДизайн».

Данные о наличии и изменении Дебиторской и кредиторской задолженности отражены в Таблице №5 «Дебиторская и кредиторская задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

На конец отчетного года Обществом проведена инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности. Задолженность дебиторов и кредиторов, подтверждена подписанными сторонами Актами сверок расчетов по состоянию на 31.12.2015г.

Информация о связанных сторонах.

Общество в 2015г. проводило операции со связанными сторонами:

Связанная сторона	Вид операции – договоры, действующие на 31.12.15г.	Объем операций (тыс. руб.)	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2015г (тыс. руб.)
Дочерние общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с дочерними обществами, в которых Общество владеет более чем 50% общего кол-ва голосов или оказывает значительное влияние).				
ООО «АЛЯСКА-	Договор о	6446	По договору оплата	619

Полиграфоформление»	коммерческой концессии (франчайзинга)		производится безналичным путем – перечислением денежных средств на расчетный счет ежемесячно.	
	Договор на оказания юридических услуг (заказчик)	-	По договору оплата денежными средствами на расчетный счет по акту на оказание услуг.	468
	Агентский договор на информационное обслуживание (принципал)	87	Договором предусмотрена ежемесячная оплата на расчетный счет	7
	Дивиденды по решению общего собрания акционеров за 2014 год	21004	Оплата денежными средствами на расчетный счет	-
ООО «Аэродром "Ропша"»	Договор займа (заемщик)	172	По договору оплата до 31.12.17г	1362
	Начисленные проценты	102	По договору оплата ежемесячно	407
	Агентский договор на обеспечение передачи и приема информации в электронном виде по тел. каналам связи (принципал)	3	По договору оплата путем перечисления денежных средств на расчетный счет, услуги выполнены.	6
ООО «Гудс Матрикс»	Договор займа (заемщик)	-	По договору оплата до 31.12.17г.	2367
	Начисленные проценты	152	По договору: оплата ежемесячно	683
	Договор аренды оборудования (арендатор)	20	По договору-перечисление денежных средств на расчетный счет - ежемесячно.	50
	Агентский договор на обеспечение передачи и приема	3	По договору оплата ежемесячно на расчетный счет -	-

	информации по тел. каналам связи (принципал)		услуги выполнены.	
ООО «Джак трейдинг»	Агентский договор на обеспечение передачи и приема информации по тел. каналам связи (принципал)	3	По договору - ежемесячная оплата на расчетный счет, услуги выполнены.	-
	Дивиденды по решению ед. участника за 9 месяцев 2015 года	1227	Оплата денежными средствами на расчетный счет	-
ООО «Смоленка14»	Договор аренды оборудования (арендатор)	142	По договору: ежемесячная оплата денежными средствами на расчетный счет.	-
	Агентский договор на обеспечение передачи и приема информации по тел. каналам связи (принципал)	3	По договору оплата денежными средствами на расчетный счет, услуги выполнены.	-
	Договор на оказания юридических услуг (заказчик)	151	По договору оплата денежными средствами на расчетный счет, услуги выполнены.	17
	Дивиденды по решению за 2013-2014 г.	9061	Оплата денежными средствами на расчетный счет	-
ООО «УК "Территория успеха»	Договор аренды помещения под офис (арендодатель)	3627	По договору оплата денежными средствами на расчетный счет, ежемесячно.	-
	Договор предоставления услуг связи (исполнитель)	229	По договору оплата денежными средствами на расчетный счет, ежемесячно.	6
	Договор обслуживания оборудования (заказчик)	5100	По договору оплата денежными средствами на расчетный счет, ежемесячно.	425

	Договор на оказание юридических услуг (заказчик)	4169	По договору оплата денежными средствами на расчетный счет, услуги выполнены.	984
	Дивиденды по решению за 2014 год	13295	Оплата денежными средствами на расчетный счет	-
	Договор займа (заимодавец)	25000	По договору: оплата до 31.12.17г.-заём	25000
		19	По договору оплата ежемесячно-начисленные проценты	19

Зависимые общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с зависимыми обществами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние одними и теми же лицами)

ООО «ДЖАК Трейдинг»	Агентский договор на обеспечение передачи и приема информации в электронном виде по тел. каналам связи (принципал)	3	По договору: перечисления на расчетный счет, услуги выполнены.	-
	Договор на оказание юридических услуг (заказчик)	47	По договору оплата денежными средствами на расчетный счет, услуги выполнены.	27
	Договор на оказание таможенных услуг (заказчик)	27	По договору оплата денежными средствами на расчетный счет, услуги выполнены.	-
ООО «ЕдуМаркет»	Договор займа (заемщик)	3 500	По договору: оплата до 24.04.16г. на расчетный счет (заём)	3 310
	Начисленные проценты	354	По договору оплата ежемесячно на расчетный счет	2 188
ООО «Коломяги»	Договор на оказание юридических услуг (заказчик)	127	По договору оплата денежными средствами, услуги выполнены.	43
	Договор аренды оборудования	142	По договору оплата денежными	-

	(арендатор)		средствами, помесячно.	
	Агентский договор на обеспечение передачи и приема информации в электронном виде по тел. каналам связи (принципал)	3	По договору оплата денежными средствами, услуги выполнены.	-
ЗАО «Москва Инфо»	Договор займа (заемщик)	-	По договору: оплата до 31.12.17г.	700
	Начисленные проценты	84	По договору оплата ежемесячно на расчетный счет	751
ЗАО «Московские отели»	Договор займа (заемщик)	-	По договору оплата до 31.12.17г.	3 240
	Начисленные проценты	528	По договору оплата ежемесячно	3 774
ООО «ПолиграфЛэнд»	Договор займа (заемщик)	518 600	По договору оплата до 31.12.17г.	670 100
	Начисленные проценты	101 449	По договору оплата ежемесячно на расчетный счет	177 213
ООО «Полиграфоформ ление-ФЛЕКСО»	Агентский договор на информационное обслуживание (принципал)	87	По договору оплата денежными средствами, услуги выполнены.	15
	Договор о коммерческой концессии (франчайзинга)	14 718	По договору оплата денежными средствами, ежемесячно.	50 670
	Договор продажи сырья и материалов	-	По договору оплата денежными средствами, материалы отгружены	26 892
ООО «Товарная матрица»	Договор на услуги	12	По договору оплата денежными средствами, услуги выполнены.	117
	Агентский договор на обеспечение приема и передачи информации в электронном виде по тел. каналам	3	По договору оплата денежными средствами, услуги выполнены.	-

	связи (принципал)			
	Договор займа (заемщик)	-	По договору оплата до 31.12.17г.	4 168
	Начисленные проценты	383	Оплата ежемесячно на расчетный счет	920
ООО «Унхва Юроп»	Договор займа (заемщик)	4 055	По договору оплата до 31.12.17г.	42 547
	Начисленные проценты	4 085	По договору оплата ежемесячно на расчетный счет	10 523
	Агентский договор на передачу и прием информации в электронном виде по тел. каналам связи (принципал)	3	По договору оплата денежными средствами, услуги выполнены.	-
Юридические или физические лица, которые оказывают значительное влияние на принятие решений Обществом.				
DEVONCROFT ENTERPRISES LTD	Договора займа	-	По договору оплата до 31.12.17г. - заём	1 772 709
	Начисленные проценты	7895	По договору оплата ежеквартально	-
	Договора уступки права требования	127 165	По договору оплата до 31.12.15г.	-
	Договор купли-продажи УК	248	По договору оплата до 14.03.16г.	-
Яковлев М.Н.	Договор купли-продажи УК	-	По договору оплата денежными средствами	477

Учет расходов.

Расходы по обычным видам деятельности учитываются на счете 20 «Основное производство» и ежемесячно признаются расходами отчетного периода и относятся на уменьшение выручки в дебет счета 90.2 «Себестоимость продаж».

Общество ведет учет управленческих расходов, связанных с управлением организацией, на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Учетной политикой общества предусмотрено включение управленческих расходов в себестоимость продаж полностью в отчетном периоде путем их признания расходами по обычным видам деятельности. Эти расходы списываются в качестве условно-постоянных расходов ежемесячно в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы».

Расшифровка расходов (строки 2120 «себестоимость продаж» и 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах) по обычным видам деятельности по следующим элементам затрат:

Наименование вида затрат	За 2015г. (тыс. руб)	За 2014г. (тыс. руб)	Прирост/снижение (+, -) (тыс. руб.)
Материальные затраты	161	166	(5)
Расходы на оплату труда	9048	8139	909
Отчисления на социальные нужды	2752	2452	300
Амортизация	941	871	70
Ремонт ОС	-	1 721	(1721)
Прочие затраты	4506	3874	632
В том числе:			
Расходы по аренде и уборке офисов	3012	3062	(50)
Информационные услуги (обновление ПО, эл. почта)	337	280	57
Содержание оргтехники (картриджи, ремонт)	24	243	(219)
Услуги связи	104	126	(22)
Аудиторские	962	35	927
Услуги регистратора реестра акционеров	67	128	(61)
Изменение остатков (прирост (-)) незавершенного производства, готовой продукции и пр.	-	-	-
Изменение остатков (уменьшение (+)) незавершенного производства, готовой продукции и пр.	-	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб)	17 408	17 223	185

Данные о наличии и изменении Затрат расшифрованы в Таблице №6 «Затраты на производство» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Расходы, не связанные с обычными видами деятельности учитываются в бухгалтерском учете на счете 91.2 «Прочие расходы». Эти расходы признаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

В 2015г в составе прочих расходов общество учитывало следующие расходы:

Наименование вида расходов	За 2015г. (тыс. руб)	За 2014г. (тыс. руб)	Прирост/снижение(+ -) (тыс. руб.)
Проценты по займам	20 905	20 601	304
Вариационная маржа по фьючерсу	10 832	199 059	(188 227)
Комиссия банка за обслуживание	111	1 346	(1 235)
Комиссия брокера и биржевой сбор ФОРТС	64	1331	(1 267)
Купля-продажа иностранной валюты	-	108 612	(108 612)
Отрицательные курсовые разницы	1 070 367	771 107	299 260
Налог на землю	1 266	486	780
Налог на имущество	733	746	(13)
Аренда КУГИ	305	302	3
Страхование имущества	-	31	(31)
Услуги связи	274	263	11
Покупка векселя Сбербанка	16 500	5 700	10 800
Уступка права требования долга	224 776	-	224 776
Расходы прошлых лет	1 150	-	1 150
благотворительность	85	943	(858)
Расходы непроизводственного характера	1 464	1 025	439
Нотариальные услуги	21	-	21
Прочие доходы и расходы (госпошлина, получение дубликатов документов)	46	328	(282)
Отчисления в резервы по сомнительным долгам	1 050	37 697	(36 647)
Штрафы, пени	8	66	(58)
Итого, (тыс. руб)	1 349 957	1 149 643	200 314

Учет доходов.

Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется обществом в соответствии с ПБУ №9/99 «Доходы организации».

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются в бухгалтерском учете по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Выручка от основных видов деятельности Общества.

За отчетный период Обществом получена выручка от основных видов деятельности в размере 39 433 тыс. руб., в том числе по видам деятельности:

Вид деятельности	За 2015г. (тыс. руб)	За 2014г. (тыс. руб)	Прирост/снижение (+, -) (тыс. руб.)
Услуги по сдачу в аренду недвижимого имущества	22 466	22 466	-
Услуги по товарному знаку	17 935	12 276	5 659
Консультационные услуги	8 130	4 067	4 063
Услуги по сдачу в аренду оборудования	377	411	(34)
Услуга по таможенному оформлению грузов	47	191	(144)
Услуга по агентским договорам	20	22	(2)
ИТОГО:	48 975	39 433	9 542

В отчетном году объем выручки вырос на 9 542 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом, или на 24%.

В отчетном периоде выручка выросла от услуг по товарному знаку на 5 659тыс. руб. и от консультационных услуг на 4 063тыс. руб. По услугам от сдачи в аренду оборудования, агентским договорам, по услугам таможенного оформления, объем выручки снизился. Наибольшее снижение произошло по таможенным услугам - на 0,4% от объема выручки.

Прочие доходы общества.

Прочие доходы учитываются в бухгалтерском учете в следующем порядке:

1. Проценты по договорам займа начисляются в соответствии с условиями договоров ежемесячно.
2. Штрафы, пени, неустойки: по договорам с покупателями признаются в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда,
3. Суммы кредиторской задолженности – в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности
4. Иные доходы учитываются по мере их образования (выявления).

В составе в бухгалтерской отчетности общества учтены следующие прочие доходы:

Наименование вида расходов	За 2015г. (тыс. руб)	За 2014г. (тыс. руб)	Прирост/снижение (+ -) (тыс. руб.)
Проценты по банковским депозитам	652	-	652
проценты по займам	120 405	101 087	19 318
Вариационная маржа по фьючерсу	26 065	126 014	(99949)
Купля-продажа иностранной валюты	-	108 601	(108 601)
Положительные курсовые разницы по валюте	808 786	273 412	535 374
Доходы от продажи векселя Сбербанка	16 500	5 700	10 800
Уступка права требования долга	224 776	-	224 776
Продажа доли в УК	247	-	247
Продажа имущества	4	4	-
Прочие доходы (получено в возмещение расходов по платежам прошлых лет)	234	-	234
Списание кредиторской задолженности, с истекшим сроком исковой давности	-	7	(7)
Дивиденды от участия в УК дочерних обществ	44 585	26 321	18 264
итого	1 242 254	641 146	601 108

Финансовый результат хозяйственно-финансовой деятельности Общества.

В отчетном периоде Обществом от основных видов деятельности получена прибыль от продаж 31 567тыс. руб,

- от прочей деятельности Обществом получен убыток 107 703тыс. руб.

Убыток Общества в целом за отчетный год составил 76 136тыс. руб., который образовался исключительно, за счет превышения отрицательных курсовых разниц по валюте на положительными;

Превышение, отрицательных курсовых разниц по валюте, над положительными, составило за год, в размере 261 581 тыс. руб. и получено в связи с девальвацией рубля. Убыток от превышения был частично перекрыт доходами, полученными от:

- поступления дивидендов от дочерних обществ - 44 585 тыс. руб.;
- размещения денежных средств на депозиты банка – 652 тыс. руб.;
- по фьючерсным операциям - 15 233 тыс. руб.;
- начисленных процентов по выданным займам 99 500 тыс. руб.

В целом по итогам года убыток общества составил 76 136 тыс. руб., из которого подлежит возмещению из прибыли предприятия в размере 12 729 тыс. руб (расходы, не принимаемые для налогообложения).

Непокрытый убыток по налоговой декларации по налогу на прибыль на конец отчетного года составил в размере 107 367 тыс. руб., который отражен по счету 09 «отложенные налоговые активы» и подлежит льготированию при получении прибыли в 2016 году.

В связи с убытком, прибыль на 1 акцию отсутствует, дивиденды за 2015 год из-за отсутствия источника не выплачиваются.

Финансовое положение общества устойчивое, задержек в выплате заработной платы в отчетном году не имелось, все платежи налогов в бюджет и в фонды социального назначения перечислялись во время, в установленные законодательством сроки, задержек в расчетах с контрагентами также не имелось. Постоянно на расчетных счетах в банках имелись свободные денежные средства. На конец отчетного года остаток денежных средств на счетах имелся в размере 139 616 тыс. руб.

Формирование резервов.

На конец 2015 г в бухгалтерском учете Общества отражен резерв на оплату предстоящих отпусков и страховых взносов в сумме 1 120 тыс. руб. Данные о наличии и движении Резерва на оплату предстоящих отпусков и страховых взносов представлены в Таблице №7 « Оценочные резервы», Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные.

На конец 2015 г. на забалансовом счете, отражено Поручительство на сумму 212 578 тыс. руб. (рублевый эквивалент 2 667 тыс. евро), выданное Обществом ЗАО «Дойче Лизинг Восток» в обеспечение обязательств по ООО «Полиграф Лэнд».

Полученных обеспечений и поручительств от третьих лиц по своим обязательствам Общество на конец года не имеет.

Учет государственной помощи.

В отчетном периоде Общество государственной помощи не получало.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

Информация о событиях после отчетной даты.

Событий, подтверждающих существование на отчетную дату хозяйственных условий, в которых организация вела свою деятельность, а так же событий, возникших после отчетной даты в хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность, не происходило.

Информация о сегментах.

В Обществе не выделены сегменты части деятельности организации, т.к. Общество имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

Информация о прекращаемой деятельности.

Прекращаемой деятельности в отчетном периоде не было.

Дополнительно к вышеизложенному: Общество предоставляет в табличной форме информацию о наличии и движении основных средств, запасов, дебиторской и кредиторской задолженности, о затратах на производство, финансовых вложениях, оценочных обязательствах и т.д.:

Таблица 1. Пояснения НМА и НИОКР.

Таблица 2. Пояснения Основные средства.

Таблица 3. Пояснения Финансовые вложения.

Таблица 4. Пояснения Запасы.

Таблица 5. Пояснения Дебиторская и кредиторская задолженности.

Таблица 6. Пояснения Затраты.

Таблица 7. Пояснения Оценочные обязательства.

Таблица 8. Пояснения Обеспечения обязательств.

Таблица 9. Пояснения Государственная помощь.

Генеральный директор



Главный бухгалтер

(Handwritten signatures of M.N. Yakovlev and E.K. Shvetsova)

Яковлев М.Н.

ИНН: 50-01-01015
ОГРН: 5007083893
01.01.19

Швецова Е.К.

Исполнитель:

Короткова С.В.

812 303-96-04 (доб.316)