

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
ПО ОАО «ИЗДАТЕЛЬСКО-ПОЛИГРАФИЧЕСКОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ «ПРАВДА СЕВЕРА»
ЗА 2011 ГОД

Открытое акционерное общество «Издательско-полиграфическое предприятие «Правда Севера» зарегистрировано 05 января 2004 года Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по г. Архангельску за основным государственным регистрационным номером 104290000241.

Юридический и почтовый адрес: 163002, г. Архангельск, проспект Новгородский, 32.

Списочная численность работников по состоянию на 31.12.2011 года составила 321 человек, что меньше предыдущего года на 39 человек.

ОАО «ИПП «Правда Севера» является открытым акционерным обществом приватизированным с уставным капиталом 73 710 600 рублей. Приобретателем всех акций является собственник имущества – Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом.

Управление акционерным обществом осуществлялось Советом директоров (с 30.06.2010г. на основании Распоряжения № 961-р следующим составом Совета директоров: Григорьев В.В., Богданов Н.М., Касьянов А.Н., Костина М.А., Цымбалова И.О. по 29.06.2011г., с 30.06.2011г. на основании Распоряжения № 961-р следующим составом Совета директоров: Закиров Д.М., Власов С.В., Зайцев В.В., Григорьев В.В., Богданов Н.М.).

Полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации ЗАО «Российские газеты» (г. Москва).

ОАО «ИПП «Правда Севера» оказывает услуги по изготовлению следующей полиграфической продукции:

- газеты;
- книги и брошюры в мягком и твердом переплете;
- бланки, этикетки, изобразительная продукция;
- коробки различной красочности и оформления любыми тиражами;

- услуги: компьютерный набор, верстка, художественное оформление и дизайн, сканирование, цветоделение, фотовывод, предоставление помещений в аренду, услуги торговли продукцией предприятия.

Организационная структура предприятия – функциональная.

Предприятие находится на территории города Архангельска, имеет в федеральной собственности 9 основных объектов недвижимости и расположено на двух земельных участках, принадлежащих на праве собственности и двух арендованных, предоставленных Территориальным управлением Росимущества по Архангельской области, с которым не было подписано дополнительное соглашение об увеличении арендной платы на 2011 год.

Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Начиная с отчетности за 1 квартал 2011 года, организация применяет новые формы бухгалтерской отчетности, утвержденные приказом Минфина России № 66н.

Показатели бухгалтерского баланса за 2009, 2010 годы приведены в соответствии с новой формой баланса: так, из «дебиторской» задолженности за 2010 год исключена сумма 2432 т.р., перемещенная в строку «Прочие оборотные активы» (счета 97 и 76АВ), из «кредиторской» задолженности исключена сумма 36 т.р. (счет 76ВА) и перемещена в строку «Прочие обязательства». Аналогичные уточнения сделаны и за 2009 год.

По расчету оценки стоимости чистых активов на начало года изменилась дебиторская и кредиторская задолженность с учетом изменения данных срок по бухгалтерскому балансу и распределения счетов по «Прочим активам» и «Прочим краткосрочным обязательствам».

Критерий уровня существенности показателей отчетности составляет 5% к общему итогу соответствующих данных.

Инвентаризация имущества предприятия проведена по состоянию на 1.11.2011 года. Все инвентаризационные документы оформлены согласно нормативным документам. Недостач и излишек не обнаружено.

В октябре 2011 года бухгалтерской справкой в бухгалтерском учете была исправлена ошибка 2008 года (в связи со сбоем программы по основным средствам) – поставлены на учет два земельных участка стоимостью 218 тыс. рублей (амортизация на них не начислялась) и указанная стоимость была включена в налогооблагаемую базу по прибыли. Согласно приказу № 42 управляющей организации ЗАО «Российские газеты» была проведена переоценка земельных участков по состоянию на 31.12.2011 года, переоценка остальных основных фондов не проводилась. Сумма переоценки земельных участков не облагается налогом на прибыль. На счете 01 «Основные средства» земельные участки числятся по балансовой стоимости 22890 тысяч рублей.

Для сохранения стабильности предприятие пользовалось заемными средствами кредитных учреждений. Остаток кредитных средств на 1.01.2012 г. составил 11700 т.р. Сроки возврата кредитов и проценты по ним в течение 2011 года не нарушались.

Для своевременной выплаты работникам заработной платы ежемесячно оформлялись овердрафтные кредиты, которые возвращались своевременно без нарушения сроков возврата, поэтому случаев задержки по выплате работникам заработной платы в течение 2011 года не было.

Сведения об энергосбережении и энергетической эффективности

За 2011 год фактическое потребление тепловой энергии составило 2355 Гкал тепловой энергии, меньше прошлого года на 725 Г/кал. Снижение (экономия) потребления тепловой энергии достигнуто за счет:

- постоянной работы по утеплению помещений;
- ежедневной регулировки количества потребляемой тепловой энергии в зависимости от температуры внешней среды;
- рационального использования подогрева систем приточной вентиляции;
- применения систем воздушных тепловых завес и завес ПВХ .

Постоянно проводятся работы по экономии электроэнергии. Снижение расхода электроэнергии в 2011 году по сравнению с 2010 годом составило 191,8 тыс. кВт.часов за счет экономии освещения и более рациональной работы оборудования.

В 2011 году предприятие списывало на расходы единовременно максимальный размер стоимости имущества 40.000 рублей.

При отпуске МПЗ в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

Налог на добавленную стоимость по причине большого объема документооборота начисляется ежемесячно с представлением в ИФНС ежеквартальной декларации.

В 2011 году на основании решения совета директоров дивиденды не выплачивались и был начислен резервный фонд, который на конец года составил 350 тыс. рублей.

Затраты на 1 рубль реализованной продукции (включая коммерческие расходы) составили 98,4 коп.

Совокупный финансовый результат за 2011 год составил 169 тысяч рублей. Выручка признается по моменту начисления, за 2011 год реализовано продукции и оказано услуг за год на сумму 166206 тыс. рублей (без НДС), что на 7,8% меньше предыдущего года. Доля реализации книжно-журнальной продукции в общем объеме составляет 50,7%, газет – 27,5%, прочей продукции – 5,6%, услуг – 16,2%. В 2011 году выпуск продукции в натуральном выражении составил 158,7 млн. листов-оттисков, приведенных к формату 60x90, что на 18,9% меньше в сравнении с прошлым годом.

В 2011 году предприятием был начислен резерв на оплату отпусков в сумме 193,6 тыс. рублей, ранее резерв не начислялся.

В учетную политику 2012 года внесен специальный расчет создания резерва на оплату отпусков в 2012 году.

В 2011 году налог на прибыль начислялся в размере 16,5%, так как предприятие имеет льготу в размере 3% для зачисления в бюджет субъекта на основании Областного закона «О государственной поддержке средств массовой информации в Архангельской области».


В 2011 году предприятием была получена финансовая поддержка Правительства Российской Федерации в сумме 320 тыс. рублей: частичное финансирование издания книг: «Душа и слово» и «Каргополье: Родом из деревни» согласно Федеральной целевой программе «Культура России».


По инициативе управляющей организации в 2011 году были внесены изменения в учетную политику следующего содержания: установить срок регулярной переоценки по группе основных средств – земельные участки – один раз в пять лет.

Исполнительный директор

Главный бухгалтер



 Е.Н. Симонова

 В.Е. Бугаева