БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2010 г.

		КОДЫ		
	Форма №1 по ОКУД	0710001		
	Дата (год, месяц, число)	2010	12	31
Организация **Открытое акционерное общество "Производственно-издательский комбинат "Офсет"**	по ОКПО	05904812		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2460066212		
Вид деятельности **полиграфия**	по ОКВЭД	22.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
ОАО / **ОАО**	по ОКОПФ/ОКФС	47	13	
Единица измерения **в тыс. рублей**	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
643,660075,Красноярский край,,Красноярск г,,Республики ул,51,,

Дата утверждения	-
Дата отправки / принятия	-

Форма 0710001 с.1

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Основные средства	120	289 321	270 318
Незавершенное строительство	130	2 595	3 849
Долгосрочные финансовые вложения	140	3 590	780
Отложенные налоговые активы	145	3 779	148
Итого по разделу I	**190**	**299 285**	**275 095**
II. Оборотные активы			
Запасы	210	15 464	13 956
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	5 279	7 878
затраты в незавершенном производстве	213	-	849
готовая продукция и товары для перепродажи	214	513	358
расходы будущих периодов	216	9 672	4 871
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	110	349
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	30 114	70 002
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	29 173	19 960
Денежные средства	260	109	31 659
Прочие оборотные активы	270	354	1 040
Итого по разделу II	**290**	**46 151**	**117 006**
БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)	**300**	**345 436**	**392 101**

ИФС
Инспекция ФНС России
по Железнодорожному району
г.Красноярска
получено «30» 03 2011 г
Быгова Н.В.

Форма 0710001 с.2

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	137 168	141 809
Добавочный капитал	420	102 335	99 712
Резервный капитал	430	912	4 718
в том числе:			
резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	431	912	4 718
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	(4 002)	70 650
Итого по разделу III	**490**	**236 413**	**316 889**
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	510	56 735	-
Отложенные налоговые обязательства	515	2 026	1 575
Итого по разделу IV	**590**	**58 761**	**1 575**
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	23 533	4 013
Кредиторская задолженность	620	26 729	69 624
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	14 744	10 793
задолженность перед персоналом организации	622	2 133	2 105
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	1 508	742
задолженность по налогам и сборам	624	5 563	42 250
прочие кредиторы	625	2 781	13 734
Итого по разделу V	**690**	**50 262**	**73 637**
БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)	**700**	**345 436**	**392 101**

СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	71 105	75 597
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	454	57
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	2 553	7 574
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	5 220	1 275
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	192 531	133 153

Руководитель _____ (подпись) **Щелканов Анатолий Николаевич** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Салий Ольга Ивановна** (расшифровка подписи)

30 марта 2011 г.

Открытое акционерное общество «Офсет» г. Красноярск ИНН 2460066120 ОФСЕТ

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за Январь - Декабрь 2010г.

		КОДЫ		
Форма №2 по ОКУД		0710002		
Дата (год, месяц, число)		2010	12	31
Организация **Открытое акционерное общество "Производственно-издательский комбинат "Офсет"**	по ОКПО	05904812		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2460066212		
Вид деятельности **полиграфия**	по ОКВЭД	22.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
ОАО / **ОАО**	по ОКОПФ/ОКФС	47	13	
Единица измерения **в тыс. рублей**	по ОКЕИ	384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	202 526	172 442
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(196 282)	(110 268)
Валовая прибыль	029	6 244	62 174
Коммерческие расходы	030	(18 297)	(2 977)
Управленческие расходы	040	-	(53 181)
Прибыль (убыток) от продаж	050	(12 053)	6 016
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	186	475
Проценты к уплате	070	(9 797)	(4 927)
Прочие доходы	090	166 373	13 140
Прочие расходы	100	(44 546)	(29 321)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	100 163	(14 617)
Отложенные налоговые активы	141	(3 630)	3 615
Отложенные налоговые обязательства	142	451	(2 026)
Текущий налог на прибыль	150	(20 503)	-
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	180.1	(365)	(292)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	76 116	(13 320)
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	3 649	1 335
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	1	-

ТТС

Инспекция ФНС России
по Железнодорожному району
г.Красноярска

получено «30» 03 2011 г.

Шмыгова Н.В.

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	357	(2 039)	121	(433)
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	90	(39)	4	(3 018)
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	-	(60)	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	5 488	(1 011)	10 809	(13 721)
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	175	(5 027)	144	(1 190)

Руководитель _____ (подпись) **Щелканов Анатолий Николаевич** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Салий Ольга Ивановна** (расшифровка подписи)

30 марта 2011 г.

Общество «Производственный ... комбинат «Офсет» Открытое акционерное ОГРН 1052460000120 ИНН 2460066212 г. Красноярск ОФСЕТ

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за Январь - Декабрь 2010г.

		КОДЫ		
	Форма №3 по ОКУД	0710003		
	Дата (год, месяц, число)	2010	12	31
Организация **Открытое акционерное общество "Производственно-издательский комбинат "Офсет"**	по ОКПО	05904812		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2460066212		
Вид деятельности **полиграфия**	по ОКВЭД	22.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности **ОАО** / **ОАО**	по ОКОПФ/ОКФС	47	13	
Единица измерения **в тыс. рублей**	по ОКЕИ	384		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	137 168	57 526	912	9 351	204 957
2009 (предыдущий год)						
Изменения в учетной политике	011	X	X	X	(33)	(33)
Результат от переоценки объектов основных средств	012	X	59 163	X	-	59 163
Остаток на 1 января предыдущего года	030	137 168	116 689	912	9 318	264 087
Чистая прибыль	032	X	X	X	(13 320)	(13 320)
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	137 168	116 689	912	(4 002)	250 767
Результат от переоценки объектов основных средств	072	X	(14 354)	X	-	(14 354)
Остаток на 1 января отчетного года	100	137 168	102 335	912	(4 002)	236 413
Чистая прибыль	102	X	X	X	76 116	76 116
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	3 806	(3 806)	-

ТКС

Инспекция ФНС России
по Железнодорожному району
г.Красноярска

получено «30» 03 2011г.

Дмыгова Н.В.

1	2	3	4	5	6	7
Увеличение величины капитала за счет:						
реорганизации юридического лица	123	4 641	X	X	-	4 641
Списание суммы дооценки при выбытие ОС	124	-	-	-	2 623	2 623
Уменьшение величины капитала за счет:						
реорганизации юридического лица	133	-	X	X	(281)	(281)
Списание суммы дооценки при выбытие ОС	134	-	(2 623)	-	-	(2 623)
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	141 809	99 712	4 718	70 650	316 889

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
Резервы, образованные в соответствии с законодательством					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	151	912	-	-	912
данные отчетного года	152	912	3 806	-	4 718

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	5
1) Чистые активы	200	236 413	316 889

ководитель (подпись) **Щелканов Анатолий Николаевич** (расшифровка подписи) **Главный бухгалтер** (подпись) **Салий Ольга Ивановна** (расшифровка подписи)

30 марта 2011 г.

Открытое акционерное общество «Производственно-издательский комбинат «Офсет» * ИНН 2460066212 * ОГРН 1052460001120 * г. Красноярск * ОФСЕТ

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за Январь - Декабрь 2010г.

		КОДЫ		
	Форма №4 по ОКУД	0710004		
	Дата (год, месяц, число)	2010	12	31
Организация **Открытое акционерное общество "Производственно-издательский комбинат "Офсет"**	по ОКПО	05904812		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2460066212		
Вид деятельности **полиграфия**	по ОКВЭД	22.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности **ОАО** / **ОАО**	по ОКОПФ/ОКФС	47	13	
Единица измерения **в тыс. рублей**	по ОКЕИ	384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	109	690
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	238 581	200 127
Прочие доходы	110	5 374	1 573
Денежные средства, направленные:	120	(265 864)	(187 608)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(147 834)	(92 076)
на оплату труда	160	(52 530)	(47 769)
на выплату дивидендов, процентов	170	(12 404)	(4 225)
на расчеты по налогам и сборам	180	(33 652)	(29 303)
на расчеты по взносам	181	(13 948)	(9 980)
на прочие расходы	190	(5 496)	(4 255)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	(21 909)	14 092
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	182 165	-
Полученные проценты	240	178	518
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	669	350
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(59 374)	(14 755)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	123 638	(13 887)

Инспекция ФНС России ГКС
по Железнодорожному району
г.Красноярска
получено «30» 03 2011 г
Смыгова Н.В.

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	139 771	103 860
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(209 470)	(104 646)
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	(480)	-
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	(70 179)	(786)
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	31 550	(581)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	31 659	109
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	(43)	2

Руководитель _____ **Щелканов Анатолий Николаевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Салий Ольга Ивановна**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2011 г.

Открытое акционерное общество «Производственно-издательский комбинат «Офсет» * г. Красноярск * ОГРН 1052460000120 * ИНН 2460066212 * ОФСЕТ

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за Январь - Декабрь 2010г.

		КОДЫ	
Форма №5 по ОКУД		0710005	
Дата (год, месяц, число)	2010	12	31
Организация **Открытое акционерное общество "Производственно-издательский комбинат "Офсет"**	по ОКПО	05904812	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2460066212	
Вид деятельности **полиграфия**	по ОКВЭД	22.22	
Организационно-правовая форма / форма собственности **ОАО** / **ОАО**	по ОКОПФ/ОКФС	47	13
Единица измерения **в тыс. рублей**	по ОКЕИ	384	

Инспекция ФНС России
по Железнодорожному району
г.Красноярска
получено «30» 03 2011 г.
Шмыгова Н.В.

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	070	328 635	3 520	(40 658)	291 497
Сооружения и передаточные устройства	075	1 598	1 771	-	3 369
Машины и оборудование	080	134 888	18 142	(3 094)	149 936
Транспортные средства	085	2 144	196	(80)	2 260
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	1 289	155	(28)	1 416
Другие виды основных средств	110	2 518	-	-	2 518
Земельные участки и объекты природопользования	115	-	169	-	169
Итого	130	471 072	23 953	(43 860)	451 165

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	181 751	180 847
в том числе:			
зданий и сооружений	141	83 378	68 805
машин, оборудования, транспортных средств	142	96 815	110 277
других	143	1 558	1 765
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	71 105	75 597
в том числе:			
Участок № 24:50:05 00 258:0062 Энергетиков,58	161	29 569	29 569
Участок № 24:50:03 00 256:0023 Мира,91	161	17 708	17 708
Участок № 24:50:02)) 114:0033 Республики,51	161	23 828	28 320

Справочно	код	На начало отчетного года	На начало предыдущего года
	2	3	4
Результат от переоценки объектов основных средств:			
первоначальной (восстановительной) стоимости	171	(17 566)	69 186
амортизации	172	(3 212)	10 022

	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	180	4 951	4 951

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	40	40	-	-
Предоставленные займы	525	3 550	740	-	-
Итого	540	3 590	780	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	30 114	70 002
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	29 173	19 960
авансы выданные	612	668	47 185
прочая	613	273	2 856
Итого	630	30 114	70 002
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	50 262	73 637
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	14 744	10 793
авансы полученные	642	2 321	6 816
расчеты по налогам и сборам	643	5 563	42 250
кредиты	644	23 533	4 013
прочая	646	4 101	9 765
долгосрочная - всего	650	56 735	-
в том числе:			
кредиты	651	56 735	-
Итого	660	106 997	73 637

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	118 251	88 763
Затраты на оплату труда	720	58 957	46 828
Отчисления на социальные нужды	730	14 318	11 280
Амортизация	740	17 690	13 650
Прочие затраты	750	5 363	5 905
Итого по элементам затрат	760	214 579	166 426
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	849	(1 991)
расходов будущих периодов	766	(4 801)	6 054

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего	810	5 220	1 275
Имущество, переданное в залог	840	192 531	133 153
из него: объекты основных средств	841	192 531	133 153

Руководитель _____ (подпись) **Щелканов Анатолий Николаевич** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Салий Ольга Ивановна** (расшифровка подписи)

30 марта 2011 г.

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
ОАО ПИК «Офсет»
за 2010 год.

1. Краткая характеристика и основные направления деятельности ОАО ПИК «Офсет»

Открытое акционерное общество «Производственно-издательский комбинат «Офсет» создано в соответствии с Федеральным законом от 21.12.01 № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества», Федеральным законом от 26.12.95 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Гражданским кодексом РФ Законом Красноярского края от 03.03.04 № 9-1797 «О приватизации государственного имущества Красноярского края в 2004 году» и иным действующим законодательством.

Общество создано путем преобразования государственного предприятия Красноярского края «Производственно-издательский комбинат «Офсет» и является его правопреемником.

ОАО ПИК «Офсет» является юридическим лицом и осуществляет свою деятельность на основании действующего законодательства Российской Федерации и Устава, утвержденного приказом № 06-1547п от 24.12.04г. Управления имущественных отношений администрации Красноярского края.

Местонахождение: 660075, Российская Федерация, г.Красноярск, ул.Республики,51.

ОАО ПИК «Офсет» зарегистрировано по указанному адресу ИФНС РФ по Железнодорожному району г. Красноярска 14 января 2005г. Свидетельство серия 24 № 002237597.

Среднесписочная численность по состоянию на 01.01.2011г. составляет 295 человек.

По состоянию на 01 января 2011г. размер уставного капитала ОАО ПИК «Офсет» составляет 141 809 000 рублей и разделен на 141 809 штук размещенных обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча) рублей каждая.

Аудитором Общества на 2010 финансовый год является ООО Аудиторская компания «Поиск». Почтовый адрес: 660049 г.Красноярск, пр.Мира,52а.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности (приказ Минфина РФ №34н от 29.07.1998г.).

Единственный акционер ОАО ПИК «Офсет» - Субъект РФ – Красноярский край, в лице Агентства по управлению государственным имуществом Красноярского края, расположенного по адресу: 660009 г.Красноярск, ул.Ленина,123а.

Была проведена реорганизация ОАО ПИК «Офсет» в форме присоединения к нему ОАО Полиграфическое предприятие «Сибирь» с 01.03.2010г. (Решение №4/2009 от 04.12.2009г.).

Единоличным исполнительным органом Общества, согласно Уставу, является генеральный директор.

Решением Совета директоров от 13.07.2010г. (Протокол №6/2010) были продлены полномочия Генерального директора ОАО ПИК «Офсет» Щелканова Анатолия Николаевича с 27.07.2010г. по 07.05.2015г.

Дивиденды за 2009 год не начислялись и не выплачивались.

Состав Совета директоров на 2010 год назначен в следующем составе:

1. Астапов Игорь Юрьевич – начальник управления пресс-службы Губернатора Красноярского края – пресс-секретарь Губернатора Красноярского края;
2. Бычков Дмитрий Владимирович – заместитель начальника отдела учета государственной собственности Агентства по управлению государственным имуществом Красноярского края;

ВХОД №
04 АПР 2011
ИФНС по ЖД р-ну

3. Дубинин Дмитрий Викторович – заместитель начальника отдела промышленности Министерства промышленности и энергетики Красноярского края (до августа 2010г.);
4. Шепелева Наталья Валерьевна – заместитель руководителя Агентства печати и массовых коммуникаций Красноярского края – начальник отдела по управлению государственным имуществом и финансовой работе;
5. Янушкевич Григорий Олегович – заместитель руководителя Агентства печати и массовых коммуникаций Красноярского края

Состав Ревизионной комиссии:
1) Лалетина Ольга Валерьевна
2) Подвойская Наталья Геннадьевна
3) Басловяк Марина Александровна

Специализированным регистратором, осуществляющим ведение реестра Общества, является ЗАО «Компьютершер Регистратор», находящегося по адресу:
121108 г.Москва, ул.Ивана Франко, д.8

В соответствии с Уставом ОАО ПИК «Офсет» имеет право осуществлять следующие виды деятельности:
1) издание книг, брошюр, буклетов и аналогичных публикаций, в том числе для слепых;
2) издание карт и атласов, в том числе для слепых;
3) издание нот, в том числе для слепых;
4) издание газет;
5) издание журналов и периодических публикаций;
6) издание звукозаписей;
7) прочие виды издательской деятельности;
8) полиграфическая деятельность и представление услуг в этой области;
9) печатание газет;
10) полиграфическая деятельность, не включенная в другие группировки;
11) брошюровочно-переплетная и отделочная деятельность;
12) изготовление печатных форм;
13) прочая полиграфическая деятельность;
14) копирование звукозаписей;
15) копирование видеозаписей;
16) копирование машинных носителей информации;
17) рекламная деятельность;
18) производство пишущих принадлежностей;
19) эксплуатация гаражей, стоянок для автотранспортных средств, велосипедов и т.п.;
20) другие виды деятельности, не противоречащие действующему законодательству.

Деятельность Общества не ограничивается вышеназванными видами. Общество может осуществлять любые виды внешнеэкономической деятельности, не противоречащие действующему законодательству.

ОАО ПИК «Офсет» оказывает услуги по производству цветных и черно-белых газет, книжно-журнальной продукции, бланочной и прочей продукции.

ОАО ПИК «Офсет» занимает доминирующее положение на рынке тиражной книжной продукции, только он имеет сегодня возможность выпускать большими тиражами книги в твердом переплете (6 млн.экз. книг в год).

В настоящее время ОАО ПИК «Офсет» работает на рынке цветной и черно-белой книги. Основные книжные издательства (ООО ИЦ «ВЕНТАНА-ГРАФ», ООО «Издательство «Академкнига/Учебник», ООО «Дрофа» - учебная литература), которые размещают заказы на комбинате, расположенные в европейской части России. Кроме того, комбинат оказывает услуги по печати учебников для заказчиков из ближнего зарубежья (Казахстан). На книжном рынке Красноярска ОАО ПИК «Офсет» является основным производителем книг в твердом

переплете. Немаловажное значение для Предприятия имеет изготовление бланков для системы Российской статистики.

2. Основные положения Учетной политики.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с Законом РФ № 129-ФЗ от 21.11.96г. «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ №34н от 29.07.98г., Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина РФ № 106н от 06.10.2008г., Налоговым Кодексом РФ.

Бухгалтерский и налоговый учет в организации осуществляется бухгалтерской службой, как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется по автоматизированной форме учета с применением компьютерной техники и бухгалтерской программы: «1С: Управление производственным предприятием 8.0». Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в Обществе ведется в рублях и копейках.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится в следующие сроки: материально-производственные запасы 1 раз в год по состоянию на 1 ноября текущего года; основные средства 1 раз в 2 года.

Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется *линейным способом*.

Срок полезного использования объектов основных средств, при их принятии к учету, определяется исходя из их распределения на амортизационные группы, установленные Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002г.

Основные средства в бухгалтерском учете, со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимость которых не превышает 20 000 рублей, отражаются в составе *материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после* ввода в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих предметов на предприятии учитываются на забалансовом счете 012.

В составе основных средств в налоговом учете учитываются объекты, соответствующие требованиям статей 256 и 257 Налогового Кодекса РФ, срок эксплуатации которых превышает 12 месяцев. Объекты, вводимые в эксплуатацию в 2011 году, учитываются в качестве основных средств, по которым начисляется амортизация, только если их первоначальная стоимость превышает 40 000 рублей, а объекты стоимостью менее 40 000 рублей списываются как материальные расходы в момент передачи их в эксплуатацию.

Переоценка объектов основных средств осуществляется один раз в год (на начало *отчетного периода) по группе однородных объектов «Здания».*

В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету принимается имущество, отвечающее требованиям ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденными Приказом Минфина РФ № 44н от 09.06.2001г.

Метод оценки производственных запасов (сырья, материалов и т.п.), при отпуске их в производство и прочем выбытии, осуществляется по *средней себестоимости.*

Учет затрат и калькулирование себестоимости осуществляется методом *позаказного учета*, без применения счета 40 «Выпуск продукции, работ, услуг».

Резервы предстоящих расходов и платежей *не создаются.*

Доходы и расходы признаются *методом начисления.*

Постоянные и временные разницы с целью применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» *формируются в самостоятельно разработанных регистрах налогового* учета.

Отчетным периодом по налогу на прибыль являются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.

Ежемесячные авансовые платежи налога на прибыль осуществляются равными долями в размере одной трети фактически уплаченного квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей налога на прибыль.

Предельная величина процентов, признаваемых расходом, принимается равной ставке рефинансирования ЦБ РФ увеличенной в 1,8 раза – при оформлении долгового обязательства в рублях и равной 15 процентам – по долговым обязательствам в иностранной валюте. Норма распространяется на правоотношения, возникшие с 1 января 2010 года, и действует до 31 декабря 2010 года.

Уровень существенности:

1. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу (валюте баланса) за отчетный год составляет более 5 процентов.
2. Существенная ошибка предшествующего года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).
3. В соответствии с приказом Минфина России от 28.06.2010г. № 63н данное определение применяется, начиная с годовой отчетности за 2010 год.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

Изменение входящих остатков в бухгалтерском балансе (форма №1)

Код строки бухгалтерского баланса	**Сумма на конец отчетного периода за 2009 год, тыс.руб.**	**Сумма согласно корректировки на начало отчетного периода за 2010 год, тыс.руб.**
120 «Основные средства»	303 675	289 321
420 «Добавочный капитал»	116 689	102 335

Изменения строк 120 и 420 формы №1 произошли из-за переоценки основных средств, и сумма изменения составила 14 354 тыс.руб.

Расшифровка строки 130 «Незавершенное строительство» формы №1 «Бухгалтерский баланс» по состоянию на 31.12.10

№ п/п	Незавершенное строительство	Балансовая стоимость	Срок окончания или причина не ввода в эксплуатацию
1.	**Счет 08.3 Строительство объектов ОС:**		
	Овощехранилище	1 871 216,00	Решение вопроса по земле
2.	**Счет 08.4 Приобретение объектов ОС:**		
	Система пожарной сигнализации	619 444,19	2011
	Система дымоудаления	389 687,57	2011
	Устройство грузоподъемное	6 155,00	2011
	Машина Унисет	38 719,83	2 кв-л 2011
	Площадка подвесная	39 830,51	1 кв-л 2011
	Погрузчик бензиновый	883 796,61	1 кв-л 2011
	Итого по строке:	**3 848 849,72**	

Расшифровка строки 140 «Долгосрочные финансовые вложения» формы №1 «Бухгалтерский баланс» по состоянию на 31.12.10

Наименование предприятия-конрагента	Вид финансового вложения	Сумма	Процентная ставка по договору	Дата возникновения задолженности	Дата погашения задолженности
Атлас ООО	займ	740 000	13	01.10.2005	01.10.2013
Атлас ООО	Вклад в уставный капитал	2 500,00			
Просвещение Сибирь ТД		37 000,00			

В 2010 году долгосрочные финансовые вложения на конец отчетного периода уменьшились на 2810 тыс.рублей. На начало 2010 года вложения составляли 3 590,0 тыс.рублей, на конец 780,0 тыс.рублей. Это произошло за счет погашения денежного займа, согласно договора №6/05-10-204 от 01.10.2005г. между ОАО ПИК «Офсет» и ООО «Атлас» на сумму 10 000 000 рублей, сроком до 01.10.2013г., с начислением процентов в размере 13% годовых.

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

В 2010 году дебиторская задолженность на конец отчетного периода увеличилась на 39 888,0 тыс.руб. (за счет покупки нового оборудования), задолженность покупателей и заказчиков уменьшилась на 9 213,0 тыс.руб.

Объем долгосрочных обязательств уменьшился на 57 186,0 тыс.руб.: с 58 761,0 тыс.руб. на начало отчетного периода до 1 575,0 тыс.руб. на конец отчетного периода. Уменьшение долгосрочных обязательств произошло из-за гашения долгового обязательства перед Правительством РФ в 2010 году.

Краткосрочные обязательства увеличились на 23 375,0 тыс.руб.: с 50 262,0 тыс.руб. на начало отчетного периода до 73 637,0 тыс.руб. на конец отчетного периода. Кредиторская задолженность увеличилась на 42 895,0 тыс.руб., в том числе:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками уменьшилась на 3 951,0 тыс.руб.;
- задолженность перед персоналом по оплате труда уменьшилась на 28,0 тыс.руб. (просроченной задолженности по оплате труда нет);
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами уменьшилась на 766,0 тыс.руб.;
- задолженность по налогам и сборам увеличилась на 36 687,0 тыс.руб. (налог на прибыль и НДС);
- задолженность перед кредиторами увеличилась на 10 954,0 тыс.руб.

Краткосрочные заемные средства

Кредитный договор №3/3941, заключенный 22.05.2009г. с ООО КБ «Стромкомбанк» на открытие кредитной линии с лимитом единовременной задолженности в размере 13 млн.рублей, с предоставлением каждого кредита на срок 122 календарных дня, пролонгирован со сроком возврата 20 апреля 2011г. Дополнительным соглашением №3 от 01.11.2010г. снижена процентная ставка с 20% до 16% годовых от суммы текущей ссудной задолженности. Кредитная линия взята на пополнение оборотных средств.

02.03.2010г. ОАО ПИК «Офсет» заключил кредитные договора № 3/4038 и №3/4039 с ООО КБ «Стромкомбанк» на предоставление кредита в размере 50 млн. рублей сроком до 28 февраля 2011г. и процентной ставкой 18% годовых. Дополнительным соглашением от 01.11.2010г. процентная ставка снижена до 16% годовых. Полученный кредит использован на погашение консолидированной задолженности перед Минфином РФ, на пополнение оборотных средств, на покупку ОС - «Машина фальцевально - склеивающая SAB 100».

13.08.2010г. ОАО ПИК «Офсет» заключил кредитный договор № 3/4104 с ООО КБ «Стромкомбанк» на предоставление кредита на сумму 2 131 тыс.руб. сроком по 13.12.2010г. и процентной ставкой 18% годовых на покупку ОС – «Ниткошвейный аппарат SMYTH FRECCIA 145». Дополнительным соглашением от 01.11.2010г. процентная ставка снижена до 16% годовых.

21.09.2010г. ОАО ПИК «Офсет» заключил кредитный договор № 3/4124 с ООО КБ «Стромкомбанк» на предоставление кредита на сумму 4 960 тыс.руб. сроком до 30.03.2011г. и процентной ставкой 18% годовых на покупку ОС – «Машина для кругления углов интегральных крышек COMOR master». Дополнительным соглашением от 01.11.2010г. процентная ставка снижена до 16% годовых.

№	Договор	Задолженность на 01.01.10 (тыс.руб.)	Задолженность на 31.12.10 (тыс.руб.)
	Стромкомбанк КБ		
1	Кредитный договор № 3\3941-49 от 22.05.2009	1 650	
2	Кредитный договор № 3\3941-50 от 22.05.2009	500	
3	Кредитный договор № 3\3941-51 от 22.05.2009	1 150	
4	Кредитный договор № 3\3941-52 от 22.05.2009	1 300	
5	Кредитный договор № 3\3941-53 от 22.05.2009	900	
6	Кредитный договор № 3\3941-54 от 22.05.2009	2 970	
7	Кредитный договор № 3\3941-55 от 22.05.2009	1 000	
8	Кредитный договор № 3\3941-56 от 22.05.2009	300	
9	Кредитный договор № 3\3941-57 от 22.05.2009	500	
10	Кредитный договор № 3\3941-58 от 22.05.2009	1 300	
11	Кредитный договор № 3\3941-59 от 22.05.2009	1 300	
12	Кредитный договор № 3\3948 от 09.06.2009	8 570	
13	Кредитный договор № 3\4124 от 21.09.2010		4 000
	Итого	**21 440**	**4 000**

Задолженность по кредитам банков на 01.01.10 составляла 21 440 тыс. руб. За 2010 год получено кредитов на сумму 128 171 тыс. руб., погашено – 145 611 тыс. руб. Проценты за пользование кредитными ресурсами уплачены в сумме 9 778,2 тыс. руб.

Задолженность по краткосрочным кредитам перед коммерческими банками на 01.01.11 г. составляет 4 000 тыс. руб.

Сумма начисленных процентов за 2010г. составила 9 708,8 тыс. руб. Задолженность по начисленным процентам на начало и на конец периода соответственно 2 092,7 тыс.руб. и 12,6 тыс.руб.

В обеспечение обязательств ОАО ПИК «Офсет» по кредитным договорам передано в залог следующее имущество:

Наименование имущества	Залоговая стоимость
Нежилое здание (лит В, В1, В2) с правом аренды земельного участка (г.Красноярск, Ленинский р-н, ул.Энергетиков, д.58)	87 542 374,00
Нежилые помещения № 19;18;10;7;4 с правом аренды земельного участка (г.Красноярск, Железнодорожный р-н, ул.Республики, д.51)	37 580 686,00
Высокотехнологичное электронное оборудование и программное обеспечение CTP Avalon N24-50S/SD/XT	8 030 157,00
	133 153 217,00

Согласно заключенного договора ипотеки (залога недвижимого имущества), залогодатель имеет право пользоваться предметом залога в соответствии с его назначением, получать и распоряжаться прибылью от использования предмета залога.

В связи с модернизацией производства имеется договоренность с ООО КБ «Стромкомбанк» о дальнейшем кредитовании, поэтому имущество, переданное в залог, не выведено из-под залога (на 31.01.2011г).

Долгосрочные заемные средства

В 1997 году для покупки оборудования был взят кредит в сумме 4 675 000 DM.

31.12.2003г. подписано соглашение о реструктуризации задолженности № 01-01-06/07-780, согласно которого консолидированная задолженность составляет 2 803 063,78 евро (курс евро на 31.12.2003г. – 36,8240), что составляет 103 220 020 рублей 63 копейки. Гашение консолидированной задолженности происходит по утвержденному графику, в 2009 году оно составило 448 490,2 евро и процент за рассрочку платежа 46 572,8 евро. Из-за отсутствия денежных средств, фактически оплачено консолидированной задолженности 256 500 евро (11 126 119,36 руб.).

19.01.2010 года оплачено 191 990,2 евро (8 172 139,66 рублей) консолидированной задолженности и 46 342,5 евро (1 972 587,05 рублей) процентов за рассрочку платежа за 2009 год, а также был заплачен штраф в размере 372,19 евро (15 842,42 рубля).

В 2010 году досрочно погашена консолидированная задолженность:

по сроку 31.12.2010г. – 521 342,05 евро

30.12.2011г. – 594 249,53 евро

что составило 1 115 591,58 евро (44 086 681,04 рублей) и проценты за рассрочку платежа 12 519,69 евро (489 546,17 рублей).

Договор	Ед. измерения	Консолидированная задолженность на 31.12.09	Консолидированная задолженность на 31.12.10
Долговое обязательство 167-1-1-17 от 26.12.1996 г.	тыс. руб.	56 735,0	-
	тыс. евро	1 307,6	-

Курс евро на 31.12.09г. составлял 43,3883, а на 31.12.10г. – 40,3331.

Расшифровка строки 960 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» формы №1 «Бухгалтерский баланс» по состоянию на 31.12.10

В обеспечение обязательств по кредитному договору № 3/3941 от 22.05.09г., № 3/4038 от 02.03.10г., № 3/4039 от 02.03.10г., № 3/4104 от 13.08.10г., № 3/4124 от 21.09.10г. в залог передано следующее имущество:

Виды обеспечения обязательств	Сумма на начало отчетного периода, руб.	Сумма на конец отчетного периода, руб.
Нежилые помещения № 31,32,40,60,61,62 г.Красноярск пр.Мира,91	117 370 000,00	
Нежилые помещения № 19,18,10,7,4 г.Красноярск ул.Республики,51	37 328 686,00	37 328 686,00
Право аренды земельного участка г.Красноярск ул.Республики,51	252 000,00	252 000,00
Машина «Uniset-70» инв. номер 2100	37 580 508,00	
Нежилое здание (лит В, В1, В2) г.Красноярск, ул.Энергетиков, д.58		87 288 136,00
Право аренды земельного участка г.Красноярск , ул.Энергетиков, д.58		254 238,00
Высокотехнологичное электронное оборудование и программное обеспечение CTP Avalon N24-50S/SD/XT		8 030 157,00
	192 531 194,00	**133 153 217,00**

Расшифровка строки 910 «Арендованные основные средства» формы №1 «Бухгалтерский баланс» по состоянию на 31.12.10

Земельные участки, полученные в аренду:

Договор аренды земельного участка №	Дата	Кадастровый номер	Адрес	Площадь кв.м	Срок действия	Кадастровая стоимость
2764	29.11.2007	24:50:05 00 258:0062	Красноярский край г.Красноярск Ленинский район ул.Энергетиков,58 стр.1	23 375	с 18.01.2007 по 17.01.2056	29 569 375,00
120	25.01.2007	24:50:02 00 114:0033	Красноярский край г.Красноярск Железнодорожный район ул.Республики д. 51 стр.1	16 276,05	с 17.05.2006 по 16.05.2055	28 320 001,00
1157	14.05.2005	24:50:03 00 256:0023	Красноярский край г.Красноярск Центральный район пр.Мира,91	2 616,1572	с 06.05.2005 по 05.05.2015	17 707 433,85
					Итого:	**75 596 809,85**

В связи с тем, что в 2010 году реализованы нежилые помещения по адресу: г. Красноярск пр.Мира,91, в Департаменте муниципального имущества и земельных отношений пересматривается договор № 1157 от 14.05.2005г. на аренду земельного участка с множественностью лиц на стороне арендатора, расположенного по адресу: г.Красноярск, Центральный район, пр.Мира,91.

4. Финансово-хозяйственная деятельность.

Выпуск продукции за 2009-2010 года:

Наименование показателей	2009г.	2010г.	2010г. в % к 2009г.
Выпуск продукции (в натуральном выражении) всего привед. к ф.60х90 тыс. л-отт	**175 791,3**	**209 496,8**	**119,2**
- книжно-журнальная продукция	62 158,3	69 943,5	112,5
- газеты	101 671,4	130 623,5	128,5
- бланки	7 646,6	6 489,0	84,9
- прочая	4 315,0	2 440,8	56,6
Выпуск продукции, всего тыс. руб.	**117 727,0**	**150 868,3**	**128,2**
- книжно-журнальная продукция	63 011,0	78 439,5	124,5
- газеты	37 798,0	53 863,6	142,5
- бланки	7 393,4	7 478,7	101,2
- прочая	9 524,6	11 086,5	116,4

В 2010 году производственно-издательский комбинат «Офсет» произвел товарной продукции на сумму 150 868,3 тыс. рублей. Объем выпуска товарной продукции по сравнению с 2009 годом увеличился на 33 141,3 тыс.рублей (128,2%) за счет увеличения в натуральном выражении выпуска газетной и книжно-журнальной продукции.

Удельный вес производства книжной продукции в рублевом выражении составил – 52,0% в общем объеме товарной продукции, газеты – 35,7%, бланки – 5,0%, прочая продукция – 7,3%.

ФОТ за 2010 год

Наименование	**2009 год**	**2010 год**
Выпуск продукции в тыс.листах-оттисках	175 791,3	209 496,8
Выпуск продукции в тыс.руб.	117 727,0	150 868,3
ФЗП тыс.руб.:	48 138,0	56 889,3
Среднесписочная численность, чел.	314	295

Фонд заработной платы в 2010 году увеличился на 8 751,3 тыс.рублей (118,2%), из них 837,2 тыс.рублей было израсходовано на оплату выполнения работ по договорам гражданско-правового характера. Выплата социального характера производилась по мере необходимости, согласно коллективного договора предприятия.

Финансовые результаты за 2010 год.

№	*Наименование показателей*	*Ед. изм.*	*2009г.*	*2010г.*
1	2	3	4	5
1.	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	тыс.руб.	172 442,0	202 526,0
а)	Выручка от реализации продукции основного производства	тыс.руб.	119 767,0	150 122,2
б)	Прочая реализация	тыс.руб.	52 675,0	52 403,8
2.	Себестоимость проданной продукции – всего	тыс.руб.	110 268,0	196 282,0
3.	Коммерческие и управленческие расходы	тыс.руб.	56 158,0	18 297,0
4.	Прибыль (убыток) от продаж	тыс.руб.	6 016,0	- 12 053,0
5.	Прочие доходы и расходы			
а)	Проценты к получению	тыс.руб.	475,0	186,0
б)	Проценты к уплате	тыс.руб.	4 927,0	9 797,0
в)	Прочие доходы	тыс.руб.	13 140,0	166 373,0
г)	Прочие расходы	тыс.руб.	29 321,0	44 546,0
6.	Прибыль (убыток) до налогообложения	тыс.руб.	- 14 617,0	100 163,0
7.	Налог на прибыль	тыс.руб.	-	20 503,0
8.	Иные обязательные платежи	тыс.руб.	1 297,0	-3 544,0
9.	Чистая прибыль	тыс.руб.	- 13 320,0	76 116,0
10.	Прибыль с каждого 1 рубля реализации (рентабельность продаж)	коп.	3,5	-

Состав прочих доходов (тыс.руб.)

- реализация основных средств	- 152 038,2 тыс.руб.
▪ Мира, 93	24 576,3 тыс.руб.
▪ Мира, 91 помещение №60	37 847,5 тыс.руб.
▪ Мира, 91 помещение №61	45 936,4 тыс.руб.
▪ Мира, 91 помещение №62	43 474,6 тыс.руб.
▪ КАМАЗ-5320	203,4 тыс.руб.
- реализация прочих активов (ТМЦ, векселя)	- 2 784,6 тыс.руб.
- положительная курсовая разница	- 5 488,0 тыс.руб.
- списание Дт и Кт задолженности	- 4 510,4 тыс.руб.
- ликвидация (списание) ОС	- 596,0 тыс.руб.
- списание продукции, материалов	- 387,9 тыс.руб.
- иные доходы	- 477,7 тыс.руб.
- доходы и расходы прошлых налоговых периодов	- 90,2 тыс.руб.
Итого доходов:	**- 166 373,0 тыс.руб.**
Проценты по кредитам, займам (к получению):	**- 186,0 тыс.руб.**

Состав прочих расходов (тыс.руб.)

- реализация основных средств	- 18 733,8 тыс.руб.
- налоги	- 6 298,6 тыс.руб.
- прочая реализация (ТМЦ, векселя)	- 2 764,0 тыс.руб.
- ликвидация (списание) ОС	- 1 620,8 тыс.руб.
- отрицательные курсовые разницы	- 1 010,6 тыс.руб.

- расходы не учитываемые в целях н/об	- 1 295,8 тыс.руб.
- списана Дт задолженность с истекшим сроком	- 9 362,4 тыс.руб.
- доходы и расходы прошлых налоговых периодов	- 38,5 тыс.руб.
- услуги банка	- 439,6 тыс.руб.
- списание продукции, материалов	- 96,7 тыс.руб.
- прочие расходы	- 846,4 тыс.руб.
- штрафы, пени, неустойки	- 2 038,8 тыс.руб
Итого расходов:	**- 44 546,0 тыс.руб.**
Проценты по кредитам, займам (к уплате):	**- 9 797,0 тыс.руб.**

Общая сумма реализованной продукции и услуг в 2010 году составила 202 526,0 тыс. рублей, по отношению к 2009 году увеличилась на 117,4%. Увеличение обусловлено в основном за счет увеличения выручки по печати газетной и книжно-журнальной продукции.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг:

1) выручка от оказания услуг по производству продукции – 150 122,2 тыс.руб.
   - книжно-журнальная продукция - 76 288,2 тыс.руб.
   - газеты - 54 830,5 тыс.руб.
   - бланки - 7 096,1 тыс.руб.
   - прочая продукция - 11 907,4 тыс.руб.
2) выручка от прочей реализации и оказания услуг - 1 238,8 тыс.руб.
3) выручка от аренды зданий, помещений - 51 165,0 тыс.руб.

Структура себестоимости по *производству продукции* в 2010 году выглядит следующим образом:

1. Основные материалы - 58 845,7 тыс.руб.
2. Заработная плата рабочих основного производства - 20 021,7 тыс.руб.
3. Отчисления на социальные нужды - 5 215,0 тыс.руб.
4. Общепроизводственные расходы - 55 827,0 тыс.руб.
5. Общехозяйственные расходы - 35 098,3 тыс.руб.
6. Расходы на продажу - 3 577,2 тыс.руб.

Информация о затратах на энергетические ресурсы

Тепловая энергия			
2009		**2010**	
Гкал	руб. без НДС	Гкал	руб. без НДС
7 893,80	4 991 435,02	7 976,34	5 786 341,58

Стоимость единицы согласно тарифов, утвержденных РЭК Красноярского края:
на 2009 год Постановлением №240 от 28.11.2008г
на 2010 год Приказ №227-пр от 15.12.2009г
Увеличение затрат связано с изменением тарифов.

Электрическая энергия			
2009		**2010**	
кВт/ч	руб. без НДС	кВт/ч	руб. без НДС
5 300 286	5 459 688,73	6 500 112	11 643 436,47

Увеличение объема по кВт/ч связано с ростом выпуска продукции:
2009 год - 175,8 млн. л.отт; 2010 год - 209,5 млн л.отт.

Стоимость единицы увеличилась в связи с тем, что изменялся объем поставки эл. энергии по тарифам :
с 1 января по 30 июня 2009 г. – от 65 до 70 процентов;
с 1 июля по 31 декабря 2009 г. – от 45 до 50 процентов;
с 1 января по 30 июня 2010 г. – от 35 до 40 процентов;
с 1 июля по 31 декабря 2010 г. – от 15 до 20 процентов.
С 1 января 2011 г. электрическая энергия в полном объеме поставляется по свободным (нерегулируемым) ценам.

По итогам работы за год, предприятием получен убыток от продаж в размере 22 053,0 тыс.руб. В связи с имеющейся на комбинате кредиторской задолженностью перед коммерческими банками и Правительством РФ, начислено процентов за пользованием заемными средствами 9 797,0 тыс.руб., а за счет превышения прочих доходов над расходами получена дополнительная прибыль в размере 121 827,0 тыс.руб.

В результате финансовой деятельности предприятие получило прибыль до налогообложения в размере 100 163,0 тыс.руб. Чистая прибыль за год составила 76 116,0 тыс.руб.

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда путем ежегодных отчислений 5% от чистой прибыли до достижения размеров резервного фонда 5% от уставного капитала. В 2010 году на формирование резервного фонда направлено 3 806,0 рублей. По состоянию на 31.12.2010г. резервный фонд составляет 4 718,0 рублей.

Базовая прибыль на одну акцию, определяемая как отношение прибыли после налогообложения отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Дата	Реорганизация в форме присоединения	Обыкновенные акции, находящиеся в обращении, шт.
01.01.10		137 168
01.02.10		137 168
01.03.10	4 641	141 809
01.04.10		141 809
01.05.10		141 809
01.06.10		141 809
01.07.10		141 809
01.08.10		141 809
01.09.10		141 809
01.10.10		141 809
01.11.10		141 809
01.12.10		141 809
Итого		**1 692 426**

1 692 426 : 12 месяцев = 141 035,5 шт. (средневзвешенное количество)
По состоянию на 31.12.2010г. базовая прибыль на одну акцию составила 539,5 руб./шт.

Анализ рентабельности.

Показатели рентабельности	за 2009 год (коп.)	за 2010 год (коп.)
1. Величина прибыли от продаж на каждый рубль, вложенный в производство и реализацию продукции, работ, услуг Ф.№2 стр.50 / (стр.20+стр.30+стр.40)	3,6	- 5,6
2. Величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки от реализации (рентабельность продаж) Ф.№2 стр.50 / стр.10	3,5	-6,0
3. Величина прибыли до налогообложения на рубль всех расходов организации Ф.№2 стр.140 / ((стр.20+стр.30+стр.40)+стр.70+стр.100+стр.130)	-7,3	37,2

За 2010 год получен убыток от продаж в размере 12 053,0 тыс.руб. Два первых показателя рентабельности, приведенные в таблице, имеют отрицательные значения, поскольку организацией за анализируемый период получен убыток от продаж. Однако в целом от финансово-хозяйственной деятельности получена прибыль, что и обусловило положительное значение третьего показателя рентабельности.

В 2010 году предприятие получило убыток в размере 6,0 коп. с каждого рубля выручки от реализации. Рентабельность от продаж по сравнению с 2009 годом снизилась (-9,5 коп.).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до налогообложения к совокупным расходам организации, составил 37,2%, т.е. с каждого рубля, израсходованного за 2010 год, было получено 37,2 коп. прибыли.

Финансово-экономические показатели.

Наименование коэффициента	01.01.2010	31.12.2010	Норматив
Коэффициент текущей (общей) ликвидности Ф.№1 (стр.290-230) / (стр.620+стр.610+стр.660)	0,92	1,59	Не менее 2,0
Коэффициент абсолютной ликвидности Ф.№1 (стр.250+стр.260) / (стр.620+стр.610+стр.660)	0,002	0,43	Не менее 0,2
Коэффициент быстрой ликвидности Ф.№1 (стр.250+стр.260+стр.240) / (стр.620+стр.610+стр.660)	0,60	1,38	Не менее 1,0
Коэффициент обеспеченности собственными средствами Ф.№1 (Собств.капитал-стр.190) / стр.290	-1,36	0,36	Не менее 0,1
Коэффициент восстановления платежеспособности (коэф.тек.ликвид.кон. +6/12 *(коэф.тек.ликвид.кон.-коэф.тек.ликвид.нач.)) / 2	0,31	0,96	Не менее 1,0

Коэффициент текущей ликвидности имеет значение ниже нормы. Однако можно отметить положительную динамику – за рассматриваемый период коэффициент вырос на 0,67. Все показатели за 2010 год увеличились по сравнению с 2009 годом.

Коэффициент восстановления платежеспособности ниже нормативного значения, но имеет близкое значение к норме. Данный коэффициент служит для оценки перспективы восстановления организацией нормальной структуры баланс (платежеспособности) в течение полугода при сохранении имевшей место в анализируемом периоде тенденции изменения текущей ликвидности и обеспеченности собственными средствами.

Коэффициенты финансовой устойчивости.

Наименование коэффициента	01.01.2010	31.12.2010	Норматив
1. Коэффициент автономии собственных средств (финансовой независимости) Ф.№1 стр.490/стр.300	0,68	0,81	Более 0,5
2. Коэффициент отношения собственного капитала к заемному Ф.№1 стр.490/(стр.590+стр.690-стр.630-стр.640-стр.650)	2,17	4,21	Опт.1
3. Коэффициент финансовой устойчивости (покрытия инвестиций) Ф.№1 (стр.490+стр.590) / стр.300	0,86	0,81	0,75-опт.0,9
4. Коэффициент мобильности оборотных средств Ф.№1 стр.290 / стр.300	0,13	0,30	-
5. Коэффициент обеспеченности материальных запасов Ф.№1 (стр.490+стр.590-стр.190) / стр.210	-0,27	3,11	Более 0,5
6. Коэффициент обеспеченности текущих активов Ф.№1 (стр.490+стр.590-стр.190) / стр.290	-0,09	0,37	Более 0,1
7. Коэффициент краткосрочной задолженности Ф.№1 (стр.690-стр.630-стр.640-стр.650) / (стр.690-стр.630-стр.640-стр.650+стр.590)	0,46	0,98	

Коэффициент автономии на конец периода составил 0,81. Данный коэффициент характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Полученное значение показывает долю собственного капитала (81%) в общем капитале предприятия, полностью соответствуя нормативному значению (50%).

Коэффициент финансовой устойчивости (покрытия инвестиций) соответствует нормативному значению. Он показывает долю собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала предприятия (81%).

Коэффициент мобильности оборотных средств позволяет сказать, что доля оборотных средств в общем имуществе организации составляет на конец года 30%.

Значение коэффициента обеспеченности материально-производственных запасов собственными средствами (3,11) показывает, что материальные запасы в достаточной степени обеспечены собственными оборотными средствами предприятия.

По коэффициенту краткосрочной задолженности видно, что на последний день анализируемого периода доля краткосрочной задолженности в общих долгах составляет 98%, а долгосрочной задолженности 2%.

Оценка деловой активности.

2009 год

Показатель оборачиваемости	Значение показателя в отчетном периоде за 2009г.	Продолжитель ность оборота в отчетном периоде в днях
1. Оборачиваемость активов ф.№2 стр.10 / ф.№1 ((стр.300нач.+стр.300кон)/2)	0,5	770
2. Оборачиваемость собственного капитала ф.№2 стр.10 / ф.№1 ((стр.490нач.+стр.490кон)/2)	0,7	545
3. Оборачиваемость дебиторской задолженности Ф.№2 стр.10 / ф.№1 ((стр.230нач+стр.240нач+стр.230кон.+стр.240кон)/2)	5,1	71
4. Оборачиваемость материально-производственных запасов ф.№2 стр.10 / ф.№1 ((стр.210нач.+стр.210кон)/2)	8,9	41

2010 год

Показатель оборачиваемости	Значение показателя в отчетном периоде за 2010г.	Продолжитель ность оборота в отчетном периоде в днях
1. Оборачиваемость активов ф.№2 стр.10 / ф.№1 ((стр.300нач.+стр.300кон)/2)	0,6	665
2. Оборачиваемость собственного капитала ф.№2 стр.10 / ф.№1 ((стр.490нач.+стр.490кон)/2)	0,7	499
3. Оборачиваемость дебиторской задолженности Ф.№2 стр.10 / ф.№1 ((стр.230нач.+стр.240нач+стр.230кон.+стр.240кон.)/2)	4,1	90
4. Оборачиваемость материально-производственных запасов ф.№2 стр.10 / ф.№1 ((стр.210нач.+стр.210кон)/2)	13,8	27

За 665 календарных дней предприятие получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов. При этом требуется 27 дней, чтобы получить выручку равную среднегодовому остатку материально-производственных запасов.

5. Информация о связанных сторонах

Состав аффилированных лиц

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества,%	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Агентство по управлению государственным имуществом Красноярского края	660009, г.Красноярск, ул.Ленина,123А	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции	24.12.2004г.	100%	100%
2.	ООО «Поликор»	660049, г.Красноярск, ул.Дубровинского, 58	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество п.14 ч.1 ст. 9 ФЗ «О защите конкуренции» от 26.07.2006 № 135-ФЗ	24.04.2009г.	-	-
3.	ООО «Атлас»	660075, г.Красноярск, ул.Республики,51	Юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	02.06.2009г.	-	-
4.	Щелканов Анатолий Николаевич	-	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа; Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество п.3 ч.2 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции» от 26.07.2006 № 135-ФЗ	24.04.2009г.	-	-
5.	Астапов Игорь Юрьевич	-	Лицо является членом Совета директоров	29.06.2010г.	-	-
6.	Бычков Дмитрий Владимирович	-	Лицо является членом Совета директоров	29.06.2010г.	-	-
7.	Дубинин Дмитрий Викторович	-	Лицо является членом Совета директоров	29.06.2010г.	-	-
8.	Шепелева Наталья Валерьевна	-	Лицо является членом Совета директоров	29.06.2010г.	-	-
9.	Янушкевич Григорий Олегович	-	Лицо является членом Совета директоров	29.06.2010г.	-	-

6. Информация о размере вознаграждений в пользу основного управленческого персонала.

Под основным управленческим персоналом Общества понимаются – генеральный директор, его заместители, главный бухгалтер, главный инженер. Размер краткосрочных вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу за 2010 год составляет 7 846,1 тыс.руб. (с учетом НДФЛ и взносов). Иные выплаты в пользу основного управленческого персонала в 2010 году не предусмотрены.

7. События после отчетной даты и условные обязательства.

В арбитражном суде г. Красноярска в 2010 году рассматривались следующие иски:

1) к ООО ИД «Вечерний Красноярск» о взыскании суммы долга за печать газеты и аренду нежилого помещения. Общая сумма иска – 3 490 090 рублей. Решение арбитражного суда от 08.11.2010г. (Дело № А33-11818/2010) и от 28.12.2010г. (Дело № А33-17652/2010) в пользу ОАО ПИК «Офсет»;
2) к ИП Овчинниковой Л.М. о взыскании долга за печать газеты в сумме 100 060 рублей. Иск удовлетворен (решение арбитражного суда от 01.03.2011 года, Дело № А33-19361/200);
3) к ООО ИД «Патриотъ» о взыскании долга за печать газеты в сумме 44 670 рублей. Дело в настоящее время рассматривается. Вероятность положительного судебного решения оцениваем как высокую.

8. Информация по прекращенной деятельности.

Информация по прекращаемой деятельности нет. ОАО ПИК «Офсет» и в дальнейшем будет осуществлять виды деятельности, предусмотренные Уставом общества.

9. Дополнительная информация.

В 2009 году разработан проект бизнес-плана модернизации производственных мощностей ОАО ПИК «Офсет».

В июне 2010 года была приобретена современная фальцевально-склеивающая машина, что позволило освоить новый вид продукции – книги в интегральном переплете.

В августе 2010 года приобретено высокопроизводительное автоматическое ниткошвейное оборудование.

В декабре 2010 года введено в эксплуатацию оборудование для кругления интегральной крышки.

29 декабря 2010 года подписан договор на покупку ролевой офсетной машины Uniset 70

В настоящее время ведутся переговоры с московскими заказчиками (Издательство «Дрофа», ООО Издательство «Баласс», ООО «ИОЦ Мнемозина») на изготовление учебной литературы. ОАО ПИК «Офсет» планирует участвовать в аукционе по изготовлению бланочной продукции для Всероссийской переписи населения.

Генеральный директор
ОАО ПИК «Офсет» А.Н. Щелканов

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ «ПОИСК»

ИНН 2460003460 КПП 246601001
СВИДЕТЕЛЬСТВО
Серия 24 № 000806768
ОГРН 1022401792478
ОРНЗ 10301000141
Р/с 40702810231280110838
в Восточно-Сибирском банке СБ РФ
г. Красноярск
БИК 040407627
К/с 30101810800000000627

Юр. адрес: 660049, г. Красноярск, пр. Мира, 52А
Почт. адрес: 660049, г. Красноярск, ул. Ленина, д. 21, оф. 11
Телефоны: (391)
Генеральный директор 227-49-27
Отдел аудита, ИКЦ 227-27-32
Факс (391) 227-70-81
E-mail: kras.poisk@mail.ru

30.03.2011 №55-10

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Открытого акционерного общества «Производственно-издательский комбинат «Офсет»

за 2010 год

исполнительному органу Открытого акционерного общества «Производственно-издательский комбинат «Офсет»

Аудируемое лицо:

Наименование: Открытое акционерное общество «Производственно-издательский комбинат «Офсет» (ОАО ПИК «Офсет»).

Место нахождения: 660075, Россия, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Республики, 51.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр: серия 24 № 002237597, выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Железнодорожному району г. Красноярска от 14.01.2005 г.

ОГРН 1052460000120, ИНН 2460066212; КПП 246001001.

Аудитор:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания «Поиск» (ООО Аудиторская компания «Поиск»)

Юридический адрес: 660049, г. Красноярск, проспект Мира, 52 «А».
Тел. (факс) 227-49-27, 227-70-81, 227-27-32.

Место нахождения: 660049, г. Красноярск, ул. Ленина 21, офис 11.

ИНН 2460003460

Зарегистрировано решением исполкома Железнодорожного райсовета народных депутатов г. Красноярска № 272 от 04.09.1991 г. как Товарищество с ограниченной ответственностью Красноярский краевой центр аудиторских услуг «Поиск».

Инспекция ФНС России по Железнодорожному району г.Красноярска
Получено «01» 04 2011 г.
Шагова Н.В.

Генеральный директор ООО Аудиторская компания «Поиск» _____ *С.К. Аверкина*
Договор № 55-10 от 14.07.2010 г.

Свидетельство о государственной регистрации: № 22806 серия 5-Б, выдано администрацией Железнодорожного района г. Красноярска 15.12.1998 г. (в соответствии с Федеральным законом № 14-ФЗ от 08.02.1998 г. «Об обществах с ограниченной ответственностью» и изменением наименования).

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр: серия 24 № 000806768, выдано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Железнодорожному району г. Красноярска Красноярского края 29.10.2002 г., ОГРН 1022401792478.

Член саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое Партнерство «Аудиторская Палата России» (НП АПР), номер в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) 10301000141.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации ОАО ПИК «Офсет», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2010 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2010 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 № 307-ФЗ; федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными постановлением Правительства РФ от 23.09.2002 № 696; федеральными стандартами, утвержденными Приказом Минфина РФ №46н от 20.05.2010; не утратившими силу правилами (стандартами) аудиторской деятельности, одобренными Комиссией по аудиторской деятельности при Президенте РФ; другими законодательными и нормативными актами, регулирующими аудиторскую деятельность в РФ; правилами (стандартами) аудиторской деятельности ООО Аудиторская компания «Поиск». Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой

учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

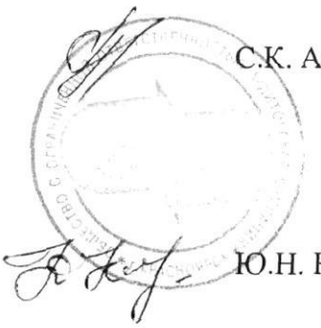
Основание для выражения мнения с оговоркой

В нарушение Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н, расходы по коммунальным услугам (электроэнергия, водоснабжение, теплоснабжение), относящиеся к имуществу, сданному в аренду, отражены на счете 44 «Расходы на продажу». В результате данного нарушения показатель «Коммерческие расходы» Отчета о прибылях и убытках завышен на 14 410 тыс. руб.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская отчетность ОАО ПИК «Офсет» по состоянию на 31 декабря 2010 года отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ООО Аудиторская компания «Поиск» С.К. Аверкина
(член саморегулируемой организации аудиторов
Некоммерческое Партнерство «Аудиторская Палата России»
(НП АПР), номер в реестре аудиторов (ОРНЗ) 29501013622)



Руководитель аудиторской проверки Ю.Н. Каверзина
(член саморегулируемой организации аудиторов
Некоммерческое Партнерство «Аудиторская Палата России»
(НП АПР), номер в реестре аудиторов (ОРНЗ) 20701013635)

30 марта 2011 года