Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация **Открытое акционерное общество "Тверской полиграфический комбинат"**	по ОКПО	02424388		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6904000541		
Вид экономической деятельности **Прочие виды полиграфической деятельности**	по ОКВЭД	18.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытые акционерные общества** / **Совместная частная и иностранная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	47	34	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
170024, Тверская обл, Тверь г, Ленина пр-кт, дом № 5

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Нематериальные активы	1110	21	25	28
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	83 600	96 560	118 435
	в том числе: Основные средства в организации	11501	83 600	96 560	118 435
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.3	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.4	Отложенные налоговые активы	1180	2 245	1 587	1 392
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
6.1	Итого по разделу I	1100	85 866	98 172	119 855
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.5	Запасы	1210	84 430	154 085	203 321
	в том числе: Материалы	12101	58 496	74 253	86 122
	Товары	12102	24	39	44
	Готовая продукция	12103	23 223	23 816	18 296
	Незавершенное производство	12104	2 687	55 977	98 859
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	476	-
3.6	Дебиторская задолженность	1230	131 642	132 279	133 293
	в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	120 057	120 264	124 156
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	41 362	11 319	13 149
3.8	Прочие оборотные активы	1260	340	592	555
	в том числе: Расходы будущих периодов	12601	340	592	555
	Итого по разделу II	1200	257 774	298 751	350 318
6.1	**БАЛАНС**	1600	343 641	396 923	470 173

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
1.2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	661	661	661
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	44 473	44 534	44 944
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	279 097	279 097	279 097
	Резервный капитал	1360	-	-	-
6.1	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(68 810)	(55 710)	(44 944)
6.1	Итого по разделу III	1300	255 421	268 582	279 758
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.9	Заемные средства	1410	-	-	-
3.11	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 588	3 673	4 799
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 588	3 673	4 799
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.9	Заемные средства	1510	-	20 241	49 840
	в том числе:				
	Проценты по кредитам банков	15101	-	106	-
3.10	Кредиторская задолженность	1520	77 007	98 010	130 295
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	44 869	66 581	88 932
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	2 727	13 648	18 388
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15203	7 348	4 584	9 049
	Расчеты по налогам и взносам	15204	21 978	13 145	13 872
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7.	Оценочные обязательства	1540	9 625	6 416	5 481
	в том числе:				
6.1	Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников	15401	9 625	6 416	5 481
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
6.1	Итого по разделу V	1500	86 632	124 667	185 616
6.1	**БАЛАНС**	1700	343 641	396 923	470 173

Руководитель _____ **Бутрина Нина Николаевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

30 марта 2018 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация: **Открытое акционерное общество "Тверской полиграфический комбинат"**	по ОКПО	02424388		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6904000541		
Вид экономической деятельности: **Прочие виды полиграфической деятельности**	по ОКВЭД	18.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Открытые акционерные общества** / **Совместная частная и иностранная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	47	34	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
4.1.	Выручка	2110	584 315	694 594
4.2.	Себестоимость продаж	2120	(598 801)	(711 782)
6.2	Валовая прибыль (убыток)	2100	(14 486)	(17 188)
4.2.	Коммерческие расходы	2210	(4 248)	(3 913)
	Управленческие расходы	2220	-	-
6.2	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(18 734)	(21 101)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	591	114
	Проценты к уплате	2330	(505)	(5 378)
4.3.	Прочие доходы	2340	55 386	47 131
4.4.	Прочие расходы	2350	(47 139)	(32 557)
4.5.	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(10 401)	(11 791)
4.5.	Текущий налог на прибыль	2410	(5 503)	(705)
4.5.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(4 826)	(1 744)
4.5.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	2 095	1 126
4.5.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	661	194
	Прочее	2460	(13)	-
6.2	Чистая прибыль (убыток)	2400	(13 161)	(11 176)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
6.2	Совокупный финансовый результат периода	2500	(13 161)	(11 176)
4.6.	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
4.6.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Бутрина Нина Николаевна**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

30 марта 2018 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация: **Открытое акционерное общество "Тверской полиграфический комбинат"**	по ОКПО	02424388		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6904000541		
Вид экономической деятельности: **Прочие виды полиграфической деятельности**	по ОКВЭД	18.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Открытые акционерные общества** / **Совместная частная и иностранная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	47	34	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	661	-	324 041	-	(44 944)	279 758
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(11 176)	(11 176)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(11 176)	(11 176)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(410)	-	410	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	661	-	323 631	-	(55 710)	268 582
За 2017 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(13 161)	(13 161)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	(13 161)	(13 161)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(61)	-	61	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	661	-	323 570	-	(68 810)	255 421

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	279 758	(11 176)	-	268 582
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	279 758	(11 176)	-	268 582
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(44 944)	(11 176)	410	(55 710)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(44 944)	(11 176)	410	(55 710)
Другие статьи капитала (уставный капитал и добавочный капитал)					
до корректировок	3402	324 702	-	(410)	324 292
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	324 702	-	(410)	324 292

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	255 421	268 582	279 758

Руководитель _____ **Бутрина Нина Николаевна**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

30 марта 2018 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация: **Открытое акционерное общество "Тверской полиграфический комбинат"**	по ОКПО	02424388		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6904000541		
Вид экономической деятельности: **Прочие виды полиграфической деятельности**	по ОКВЭД	18.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Открытые акционерные общества** / **Совместная частная и иностранная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	47	34	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	585 582	700 110
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	579 579	691 022
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 266	6 102
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	2 737	2 986
Платежи - всего	4120	(542 095)	(671 264)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(350 207)	(481 762)
в связи с оплатой труда работников	4122	(139 395)	(135 360)
процентов по долговым обязательствам	4123	(611)	(5 273)
налога на прибыль организаций	4124	(3 477)	(922)
страховые взносы	4125	(37 078)	(34 658)
прочие платежи	4129	(11 327)	(13 289)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	43 487	28 846
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	19 753	4 653
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	18 365	4 653
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	1 388	-
Платежи - всего	4220	(13 062)	(5 624)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(13 062)	(5 516)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	(108)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	6 691	(971)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	38 635
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	38 635
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(20 135)	(68 340)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(20 135)	(68 340)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(20 135)	(29 705)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	30 043	(1 830)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	11 319	13 149
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	41 362	11 319
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **Бутрина Нина Николаевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

30 марта 2018 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные	5100	за 2017г.	35	(10)	-	-	-	(4)	-	-	-	35	(14)
активы - всего	5110	за 2016г.	35	(7)	-	-	-	(4)	-	-	-	35	(10)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2017г.	35	(10)	-	-	-	(4)	-	-	-	35	(14)
	5111	за 2016г.	35	(7)	-	-	-	(4)	-	-	-	35	(10)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2016г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2016г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2016г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2016г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Бутрина Нина Николаевна**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

30 марта 2018 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017г.	843 234	(746 674)	42 458	(65 022)	64 707	(55 103)	-	-	820 670	(737 070)
	5210	за 2016г.	844 781	(726 346)	7 489	(9 036)	8 552	(28 880)	-	-	843 234	(746 674)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2017г.	708 081	(668 941)	42 458	(63 243)	63 084	(52 072)	-	-	687 296	(657 929)
	5211	за 2016г.	709 537	(651 727)	7 489	(8 944)	8 461	(25 675)	-	-	708 081	(668 941)
Сооружения	5202	за 2017г.	5 825	(4 252)	-	(23)	23	(154)	-	-	5 802	(4 383)
	5212	за 2016г.	5 825	(4 096)	-	-	-	(156)	-	-	5 825	(4 252)
Транспортные средства	5203	за 2017г.	4 686	(3 907)	-	(1 756)	1 599	(332)	-	-	2 930	(2 640)
	5213	за 2016г.	4 737	(3 465)	-	(53)	53	(495)	-	-	4 686	(3 907)
Здания	5204	за 2017г.	113 956	(65 208)	-	-	-	(2 380)	-	-	113 956	(67 588)
	5214	за 2016г.	113 956	(62 828)	-	-	-	(2 380)	-	-	113 956	(65 208)
Передаточные устройства	5205	за 2017г.	1 819	(1 640)	-	-	-	(12)	-	-	1 819	(1 653)
	5215	за 2016г.	1 819	(1 627)	-	-	-	(13)	-	-	1 819	(1 640)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2017г.	2 716	(2 414)	-	-	-	(116)	-	-	2 716	(2 529)
	5216	за 2016г.	2 733	(2 306)	-	(17)	17	(125)	-	-	2 716	(2 414)
Земельные участки	5207	за 2017г.	5 731	-	-	-	-	-	-	-	5 731	-
	5217	за 2016г.	5 731	-	-	-	-	-	-	-	5 731	-
Инструмент	5208	за 2017г.	420	(312)	-	-	-	(37)	-	-	420	(349)
	5218	за 2016г.	441	(297)	-	(22)	22	(37)	-	-	420	(312)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2017г.	-	5 471	-	(5 471)	-
	5250	за 2016г.	-	686	-	(686)	-
в том числе: Пятикрасочная листовая печатная машина KBA RAPIDA 105U-5+LALV2	5241	за 2017г.	-	1 005	-	(1 005)	-
	5251	за 2016г.	-	-	-	-	-
Листовая печатная машина KBA Rapida 75E-5+L ALV2 серийный номер 355569	5242	за 2017г.	-	3	-	(3)	-
	5252	за 2016г.	-	-	-	-	-
Паллетоупаковщик Olympic 100E	5243	за 2017г.	-	182	-	(182)	-
	5253	за 2016г.	-	-	-	-	-
Электротележка Jungheinrich EJE 116 №90143625	5244	за 2017г.	-	322	-	(322)	-
	5254	за 2016г.	-	-	-	-	-
Система оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре	5245	за 2017г.	-	298	-	(298)	-
	5255	за 2016г.	-	-	-	-	-
Сервер HPE ProLiant DL380	5246	за 2017г.	-	335	-	(335)	-
	5256	за 2016г.	-	-	-	-	-
Сервер HPE ProLiant DL350	5247	за 2017г.	-	433	-	(433)	-
	5257	за 2016г.	-	-	-	-	-
Серверная система HP ProLiant DL20 Gen9 С ЖЕСТКИМИ ДИСКАМИ	5248	за 2017г.	-	180	-	(180)	-
	5258	за 2016г.	-	-	-	-	-
Машина для высечки и конгревного тиснения картона мод. CT315B	5249	за 2017г.	-	2 714	-	(2 714)	-
	5259	за 2016г.	-	-	-	-	-
Схема управления листорезальной машины PEMKO		за 2017г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	424	-	(424)	-
Автоматическая пожарная сигнализация в помещениях материального склада		за 2017г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	100	-	(100)	-
Автоматическая пожарная сигнализация в помещениях строительного подразделения (литер "С")		за 2017г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	160	-	(160)	-
КОМПЛЕКС Kodak Magnus 800 CtP Kodak Magnus 800 (V Speed, Semi-Auto, TIFF DL):		за 2017г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	3	-	(3)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 005	424
в том числе:			

Листорезальная машина SHM 1450 SR, серийный № - H3A556	5261	-	424
Пятикрасочная листовая печатная машина KBA RAPIDA 105U-5+LALV2	5262	1 005	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 260	3 831	3 831
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 680	42 884	51 261
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	142 459	187 044
передача оборудования в залог	5287	-	142 459	187 044

Руководитель _____ **Бутрина Нина Николаевна**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

30 марта 2018 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Бутрина Нина Николаевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

30 марта 2018 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2017г.	154 085	-	538 681	(608 336)	-	-	X	84 430	-
	5420	за 2016г.	203 321	-	667 340	(716 576)	-	-	X	154 085	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017г.	74 253	-	284 697	(4 158)	-	-	(296 296)	58 496	-
	5421	за 2016г.	86 122	-	416 884	(53)	-	-	(428 700)	74 253	-
Готовая продукция	5402	за 2017г.	23 816	-	-	(594 379)	-	-	593 786	23 223	-
	5422	за 2016г.	18 296	-	-	(705 654)	-	-	711 174	23 816	-
Товары для перепродажи	5403	за 2017г.	39	-	1 824	(33)	-	-	(1 806)	24	-
	5423	за 2016г.	44	-	1 964	(37)	-	-	(1 932)	39	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2017г.	55 977	-	94 984	-	-	-	(148 274)	2 687	-
	5425	за 2016г.	98 859	-	86 309	-	-	-	(129 191)	55 977	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2017г.	-	-	157 176	(9 766)	-	-	(147 410)	-	-
	5426	за 2016г.	-	-	162 183	(10 832)	-	-	(151 351)	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	28 039	60 209	76 910
в том числе: материалы	5441	28 039	60 209	76 910
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Бутрина Нина Николаевна**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

30 марта 2018 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2016г.	493	-	-	-	-	-	-	(493)	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2016г.	493	-	-	-	-	-	-	(493)	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017г.	133 125	(847)	87 924	-	(75 732)	(15 191)	2 363	-	-	-	145 317	(13 674)
	5530	за 2016г.	133 067	(267)	65 029	-	(65 464)	(3 815)	3 235	493	-	-	133 125	(847)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2017г.	121 060	(796)	74 333	-	(64 816)	(12 024)	2 299	-	-	-	130 577	(10 520)
	5531	за 2016г.	124 369	(213)	54 966	-	(58 275)	(3 732)	3 149	-	-	-	121 060	(796)
Авансы выданные	5512	за 2017г.	9 136	(51)	9 634	-	(8 884)	(23)	27	-	-	-	9 886	(47)
	5532	за 2016г.	4 789	(54)	8 300	-	(4 446)	(83)	86	-	-	-	9 136	(51)
Прочая	5513	за 2017г.	2 929	-	3 957	-	(2 032)	(3 144)	37	-	-	-	4 854	(3 107)
	5533	за 2016г.	3 909	-	1 763	-	(2 743)	-	(1)	-	-	-	2 929	-
	5514	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2017г.	133 125	(847)	87 924	-	(75 732)	(15 191)	2 363	X	X	X	145 317	(13 674)
	5520	за 2016г.	133 560	(267)	65 029	-	(65 464)	(3 815)	3 235	X	X	X	133 125	(847)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017г.	118 250	65 403	-	(106 250)	(396)	-	-	-	77 007
	5580	за 2016г.	180 135	102 396	-	(163 922)	(359)	-	-	-	118 250
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017г.	66 581	33 436	-	(55 129)	(19)	-	-	-	44 869
	5581	за 2016г.	88 932	51 423	-	(73 695)	(79)	-	-	-	66 581
авансы полученные	5562	за 2017г.	13 648	2 557	-	(13 101)	(377)	-	-	-	2 727
	5582	за 2016г.	18 388	12 952	-	(17 412)	(280)	-	-	-	13 648
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017г.	13 145	21 978	-	(13 145)	-	-	-	-	21 978
	5583	за 2016г.	13 872	13 145	-	(13 872)	-	-	-	-	13 145
кредиты	5564	за 2017г.	20 241	-	-	(20 241)	-	-	-	-	-
	5584	за 2016г.	49 840	20 241	-	(49 840)	-	-	-	-	20 241
займы	5565	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2017г.	4 635	7 432	-	(7 635)	-	-	-	-	7 432
	5586	за 2016г.	9 103	4 635	-	(9 103)	-	-	-	-	4 635
	5567	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2017г.	118 250	65 403	-	(106 250)	(396)	X	X	X	77 007
	5570	за 2016г.	180 135	102 396	-	(163 922)	(359)	X	X	X	118 250

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Бутрина Нина Николаевна**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

30 марта 2018 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Материальные затраты	5610	333 824	462 267
Расходы на оплату труда	5620	136 414	123 908
Отчисления на социальные нужды	5630	40 447	36 940
Амортизация	5640	18 105	22 061
Прочие затраты	5650	20 376	33 157
Итого по элементам	5660	549 166	678 333
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	53 883	37 362
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	603 049	715 695

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Бутрина Нина Николаевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

30 марта 2018 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 416	9 625	(6 416)	-	9 625
в том числе: Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников	5701	6 416	9 625	(6 416)	-	9 625

Руководитель _____ **Бутрина Нина Николаевна**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

30 марта 2018 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	142 459	187 044
в том числе: основные средства	5811	-	142 459	187 044

Руководитель _____ **Бутрина Нина Николаевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

30 марта 2018 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2017г.		за 2016г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2017г.	5910	-	-	-	-
	за 2016г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2017г.	5911	-	-	-	-
	за 2016г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Бутрина Нина Николаевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

30 марта 2018 г.

Пояснения к бухгалтерской отчетности

Открытого акционерного общества «Тверской полиграфический комбинат»

за 2017 год

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Открытое акционерное общество «Тверской полиграфический комбинат» (сокращенно ОАО «ТПК») зарегистрировано в ЕГРЮЛ за №1026900511770

ИНН 6904000541 КПП 695001001

Адрес: 170024, Тверская обл., г. Тверь, пр-кт Ленина, дом 5

Генеральный директор: Бутрина Нина Николаевна
Главный бухгалтер: Фролова Наталья Михайловна

1.1. Основными видами деятельности ОАО «ТПК» являются:

- полиграфическая деятельность

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих составила (чел.):
- за 2017 год - 514
- за 2016 год - 596

1.2. Уставный капитал

Тыс. руб.

Наименование	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
ПАСИЛО ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД	651	165	165
ОАО «Видновское ГАТП»		274	274
ЭЛ. СИ. МЕРЛОТ ПРОПЕРТИС ЛИМИТЕД	-	177	177
Физические лица	10	45	45
Итого:	661	661	661

В течение 2017 года в составе крупных акционеров произошли следующие изменения:

В составе акционеров, обладающих более чем 2 (двумя) процентами акций, находились:

Гредасов Андрей Владимирович - 2,6%;

Новиков Олег Евгеньевич – 2,6%;

ОАО «Видновское грузовое автотранспортное предприятие» - 41,4%;

ЭЛ. СИ. Мерлот Пропертис Лимитед (L.C. MERLOT PROPERTIES LIMITED) – 26, 8%;

Пасило Инвестментс Лимитед (PASILO INVESTMENTS LIMITED) – 24,9%.

В результате сделок по купле-продаже акций с 27 сентября 2017г. акционером, обладающим 98,3 % акций, является компания Пасило Инвестментс Лимитед (PASILO INVESTMENTS LIMITED).

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2017 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Положении по учетной политике ОАО «ТПК», утвержденном генеральным директором 29.12.2016 года.

2.1. Основные положения учетной политики:

Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (постановление Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1).

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Затраты по ремонту основных средств

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из ожидаемого срока использования актива, или срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Материалы, товары

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО).

Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость приобретения товаров.

При продаже товаров их стоимость списывается по методу ФИФО.

Управленческие расходы

Учет управленческих расходов ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим распределением на счета производственных затрат (20 «Основное производство»,29 «Обслуживающие производства и хозяйства») и включением в себестоимость выпущенной продукции (работ, услуг).

Коммерческие расходы

Учет коммерческих расходов ведется на счете 44 "Расходы на продажу". Коммерческие расходы ежемесячно включаются в состав себестоимости проданной продукции (товаров, работ, услуг).

Готовая продукция

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости на счете 43 «Готовая продукция» без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Финансовые вложения

Финансовые вложения при их выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Уровень существенности

Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 10 %.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Инвентаризация имущества и обязательств проводится для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общества.

Наименование имущества (обязательств)	**Сроки проведения инвентаризации**
Основные средства	1 раз в три года
Сырья, товаров, материалов	Ежегодно не ранее 1 октября текущего года
Готовой продукции	Ежегодно не ранее 1 октября текущего года
Расходов будущих периодов	Ежегодно по состоянию на 1 ноября отчетного года
Денежных средств в кассе и на счетах в учреждениях банков	Ежегодно по состоянию на 1 октября отчетного года
Финансовых вложений	Ежегодно по состоянию на 1 ноября отчетного года
Расчетов с дебиторами и кредиторами	Ежегодно по состоянию на 1 ноября отчетного года
Расчетов по налогам и обязательным отчислениям в бюджет и внебюджетные фонды	Ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года

Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, к денежным эквивалентам относятся:

- депозиты сроком погашения до трех месяцев;

- депозиты с условием возврата «до востребования»;

- векселя Сбербанка России, со сроком погашения до трех месяцев;

- прочие высоколиквидные финансовые вложения.

Денежные потоки по лизинговым операциям

Лизинговые платежи, перечисляемые Компанией в адрес лизингодателя, при учете предмета лизинга на балансе лизингодателя, учитываются в составе денежных потоков от текущей деятельности.

Лизинговые платежи, перечисляемые Компанией в адрес лизингодателя, при учете предмета лизинга на балансе Компании, учитываются в составе денежных потоков от инвестиционной деятельности.

2.2. Дополнения в Учетную политику на 2017 - 2018 годы

Порядок определения срока полезного использования основных средств, бывших в эксплуатации

Срок полезного использования основного средства, бывшего в эксплуатации, определяется исходя из срока, установленного предыдущим владельцем за минусом времени фактического использования основного средства у предыдущего владельца (сведения из акта приема-передачи основных средств (форма № ОС–1)).

Порядок учета спецодежды, имеющей срок эксплуатации не более 12 месяцев

Спецодежда, имеющая срок эксплуатации не более 12 месяцев, списывается на затраты единовременно в момент её передачи в эксплуатацию.

Порядок распределения общехозяйственных расходов между подразделениями при списании затрат на сч. 20 «Основное производство»

Общехозяйственые расходы между подразделениями основного производства распределяются пропорционально затратам этих производств, учтенных суммарно на счетах затрат 20 «Основное производство» и 25 «Общепроизводственные расходы».

Порядок учета розничных товаров

Розничные товары учитываются на сч. 41.02 по покупной стоимости (без наценки).

Учет доходов и расходов по имуществу, сдаваемому в аренду

Доходы и расходы по имуществу, сдаваемому в аренду**,** учитываются в составе доходов и расходов от реализации.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1.Нематериальные активы (стр.1110, стр. 1190)

Информация о наличии, движении и начисленной амортизации по нематериальным активам приведена в Пояснениях (Таблице) №1 к бухгалтерской отчетности.

3.2.Основные средства (стр. 1150)

Состояние и движение основных средств, начисление амортизации представлено в Пояснениях (Таблице) №2 к бухгалтерскому отчету.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в 2017 году не производилось.

В 2017 году была произведена модернизация пятикрасочной листовой офсетной печатной машины с камеральной секцией лакирования и удлененной приемкой 2,4м «RAPIDA105U-5+L ALV2».Стоимость затрат на модернизацию указана в Пояснениях (Таблица №2) к бухгалтерской отчетности.

3.3. Финансовые вложения (стр.1170, стр.1240)

Финансовые вложения на 31.12.2015, 31.12.2016 и 31.12.2017 года отсутствуют.

3.4. Отложенные налоговые активы (стр.1180)

Наименование	2017 г.	2016 г.	2015г.
Основные средства	320	304	297
Оценочные обязательства и резервы	1925	1283	1095

3.5. Запасы (стр.1210)

Информация о запасах Общества представлена в Пояснениях (Таблица №4) к бухгалтерской отчетности.

3.6. Дебиторская задолженность (стр.1230)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в Пояснениях (Таблица № 5) к бухгалтерской отчетности.

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 года представлены в таблице:

Наименование счета	Денежная единица	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31декабря 2015г.
Расчетный	Тыс. руб	3917	1932	12929
Валютный в т.ч.:	Тыс. руб.	-	-	-
Доллар США	Тыс. руб.	-	-	-
Курс	*Долл./руб.*	*57,6002*	*60,6569*	*72,8827*
В валюте	*USD (тыс.)*	-	-	-
Евро	Тыс. руб.	-	-	-
Курс	*Евро./руб.*	*68,8668*	*63,8111*	*79,6972*
В валюте	*EUR (тыс.)*	-	-	-
Касса	Тыс. руб.	45	87	120
Депозиты*	Тыс. руб.	37400	9300	100
Итого:	Тыс. руб.	41362	11319	13149

- Согласно Учетной политике Общества депозиты сроком погашения до трех месяцев, а также с условием возврата «до востребования» учитываются в составе денежных эквивалентов.

3.8. Прочие оборотные активы (стр.1260)

Прочие оборотные активы на 31.12.2017, 31.12.2016 и 31.12.2015 года представлены следующим образом:

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Расходы будущих периодов	340	592	555

3.9. Заемные средства (стр. 1410, стр.1510)

В 2016 Общество на ведение текущей деятельности получало дополнительное финансирование от ОАО «Банк Москвы» и АО «ПСКБ» в виде кредитов и кредитной линии, в 2017 году полностью погасило задолженность Данные по финансированию приведены в таблице ниже:

Тыс. руб.

Наименование	2017 г.	2016 г.
Сумма полученных заемных средств	-	38 635
Сумма начисленных процентов по заемным средствам	505	5 378
Сумма задолженности на отчетную дату, *в том числе:*		20 241
основной долг, включая:		*20 135*
со сроком погашения на отчетную дату более 12 месяцев	-	-
срок погашения не более 12 месяцев		*20 135*
проценты по кредитам банков		*106*

3.10. Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в Пояснениях (Таблица № 5) к бухгалтерской отчетности.

3.11. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)

Тыс. руб.

Наименование	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Готовая продукция	1274	1016	628
Материалы	89	111	704

Незавершенное производство	151	2471	3389
Основные средства	74	75	78
Итого:	1588	3673	4799

4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1.Выручка (стр.2110)

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2017 и 2016 годы представлена следующим образом:

Тыс. руб.

Выручка	2017 г.	2016 г.
Полиграфическая деятельность	573079	680013
Сдача производственных помещений в аренду	3481	5919
Услуги общественного питания	2803	2810
Прочие услуги	4952	5852
Итого:	584315	694594

4.2.Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, стр. 2210)

Расходы по обычным видам деятельности за 2017 и 2016 годы представлены следующим образом:

Тыс. руб.

Наименование расходов	№ строки ОФР*	2017 г.	2016 г.
Себестоимость продаж, в том числе от:	2120	(598801)	(711782)
полиграфической деятельности	*x*	*(594199)*	*(707)*
сдачи производственных помещений в аренду	*x*	*(252)*	*(252)*
услуг общественного питания	*x*	*(4350)*	*(3952)*
прочих услуг	*x*		
	x		
	x		
	x		
	x		
Коммерческие расходы, в том числе:	2210	(4248)	(3913)
расходы по доставке продукции	*x*	(4248)	(3913)
	x		
	x		
	x		
	x		
Итого расходов по обычным видам деятельности (сумма строк 2120 и 2210):	x	(603049)	(715695)

4.3. Прочие доходы (стр. 2340)

Прочие доходы за 2017 и 2016 годы представлены следующим образом:

Тыс. руб.

Прочие доходы	№ строки ОФР*	2017 г.	2016 г.
Прочие доходы, в том числе от:	2340	55386	47131
продаж имущества	x	38214	18597
курсовых разниц по обязательствам, выраженным в условных денежных единицах	x	3631	15178
отходов бумаги, образовавшихся в процессе производства	x	10098	10063
экономии бумаги	x	2008	1965
доходов, связанных с продажей		-	-

(покупкой) валюты			
перевода остатков от тиражей давальческих ТМЦ в собственность ОАО «ТПК»		668	774
прочие доходы		767	554

* ОФР - Отчет о финансовых результатах

4.4.Прочие расходы (стр. 2350)

Прочие расходы за 2017 и 2016годы представлены следующим образом:

Тыс. руб.

Прочие расходы	№ строки ОФР*	2017 г.	2016 г.
Прочие расходы, в том числе:	2350	(47139)	(32557)
от продаж имущества		(17207)	(13211)
возмещение убытков по решениям суда	*X*	-	-
расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	*X*	-	-
курсовые разницы по обязательствам, выраженным в условных денежных единицах	*X*	*(4621)*	*(6692)*
расходы по оплате банковских услуг	*X*	*(382)*	*(486)*
выплаты работникам и пенсионерам – бывшим работникам комбината за счет чистой прибыли	*X*	*(1603)*	*(1283)*
резервы по сомнительным долгам	*X*	*(15191)*	*(3816)*
налог на имущество организаций	*X*	*(1572)*	*(1927)*
прочие расходы	*X*	*(6563)*	*(5142)*

4.5.Налог на прибыль (стр. 2300 - 2450)

Текущий налог на прибыль за 2017 и 2016 годы представлен следующим образом:

Тыс. руб.

Наименование показателя	№ строки ОФР*	2017 г.	2016 г.
Прибыль (Убыток) до налогообложения – П(У)	2300	(10401)	(11791)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль - УД (УР) (стр.2300 х 0,2)	х	2080	2359
Постоянные налоговые обязательства – ПНО, *в том числе*:	2421	(4826)	(1744)
административные штрафы	х	(25)	(2)
выплаты работникам и пенсионерам ОАО «ТПК»	х	(430)	(327)
долевое участие в содержании детских оздоровительных лагерей	х	(14)	(30)
доначисление налогов по акту выездной налоговой проверки	х	(412)	-
пени и штрафы по налогам, сборам и страховым взносам	х	(112)	(51)
плата за превышение норматива сброса загрязняющих веществ в канализацию	х	(7)	(2)
недостачи и потери МПЗ при отсутствии виновных лиц	х	(27)	-
представительские расходы за счет чистой прибыли	х	(22)	(26)

просроченная дебиторская задолженность	x	(71)	-
расходы на социальное развитие коллектива	x	(60)	(39)
расходы по здравпункту	x	(226)	(185)
резервы по сомнительным долгам	x	(3038)	(763)
убытки по столовой, не принимаемые в целях налогообложения налогом на прибыль	x	(309)	(225)
суммы НДС, не принятые в качестве налогового вычета	x	(4)	(1)
убытки прошлых налоговых периодов, выявленные в текущем налоговом периоде	x	(7)	(3)
Постоянные налоговые активы– ПНА	2421	-	-
Изменение отложенных налоговых активов всего - ОНА, *в том числе:*	2450	661	194
основные средства	x	*19*	*7*
оценочные обязательства и резервы	x	*642*	*187*
Изменение отложенных налоговых обязательств - ОНО, *в том числе:*	2430	2095	1126
готовая продукция	*x*	*(248)*	*(387)*
незавершенное производство	*x*	*2320*	*918*
материалы	*x*	*22*	*592*
основные средства	*x*	*1*	*3*
Итого текущий налог на прибыль - НП:	2410	(5503)	(705)

- НП = + (-) УД (УР) – ПНО +ПНА +(-) ОНА +(-) ОНО или

+ (-) УД (УР) = -НП + ПНО – ПНА +(-) ОНА +(-) ОНО, где

НП – текущий налог на прибыль;

УД (Р) – условный доход (расход);

ПНО – постоянное налоговое обязательство;

ПНА – постоянный налоговый актив;

ОНА – изменение отложенных налоговых активов;

ОНО – изменение отложенных налоговых обязательств.

2016 г.: 2359 – 1744 –194 -1126 = (705);

2017 г.: 2080 – 4826 - 661 – 2095 = (5503).

4.6. Базовая и разводненная прибыль (убыток) на акцию (стр. 2900, стр. 2910)

Тыс. руб.

Наименование	2017 г.	2016 г.
Базовая прибыль (убыток) на акцию	(0,02038)	(0,01731)
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	(0,01990)	(0,01690)

Справочно: данные для расчета базовой и разводненной прибыли (убытка) на акцию

Чистая прибыль (чистый убыток) (тыс. руб.)	(13161)	(11176)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций (шт)	645622	645622

Средневзвешенное количество привилегированных акций (шт) 15777 15777

Средневзвешенное общее количество акций ОАО «ТПК» (шт) 661399 661399

Дивиденды по привилегированным акциям - -

Расчет базовой и разводненной прибыли (убытка) на акцию:

(11176):645622=(0,01731) (13161):645622=(0,02038)

(11176):661399=(0,01690) (13161):661399=(0,01990)

5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Величина денежных потоков в отчете указана за вычетом налога на добавленную стоимость.

Тыс. руб.

5.1.Строка 4119 «прочие поступления» включает:

Наименование	2017 г.	2016 г.
Возмещение расходов по социальному страхованию, возврат излишне уплаченных налогов	1913	2724
Результат от операций по продаже (покупки) валюты	-	-
Возврат подотчетных средств	135	62
Поступления по исполнительным листам	98	73
Возврат ссуды, % по депозитам,, продажа валюты	591	127
Итого:	2737	2986

5.2. Строка 4122 «в связи с оплатой труда» включает:

Тыс. руб.

Наименование	2017 г.	2016г.
Оплата труда	(120680)	(117670)
НДФЛ по оплате труда	(17492)	(16806)
Страховые взносы	(37078)	(34658)
Алименты,исполнительные листы	(806)	(547)
Профвзносы	(417)	(337)
Итого:	(139395)	(135360)

5.3.Строка 4129 «прочие платежи» включает:

Тыс. руб.

Наименование	2017г.	2016 г.
Уплаченные налоги за минусом НДС, НДФЛ, прибыли	(4241)	(4014)
Выданная ссуда работникам	*(769)*	*(875)*
Подотчетные средства	(1240)	(1298)
Покупка валюты	-	-
НДС между поступлением и оплатой налогом	(5064)	(6875)
Пени по социальным налогам	(13)	(189)
Переоценка валюты		0
Выплата депонента		(38)
Итого:	(11327)	(13289)

5.4.Строка 4219, 4229 «прочие поступления», «прочие платежи» включает:

Тыс. руб.

Наименование	2017 г.	2016 г.
НДС между суммами платежей за ОС	1388	(108)

и реализации		
Итого:	1388	(108)

6. ИНФОРМАЦИЯ О КОРРЕКТИРОВКАХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

В 2017 г. ОАО «ТПК» в соответствии с абз. 2 п. 10 ПБУ 4/99 (с изменениями и дополнениями) в Пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2017 г вносит исправления в оценочные обязательства в части резерва предстоящих расходов на оплату отпусков работников за 2015-2016 гг. Информация о корректировках приведена в таблице ниже:

Тыс. руб.

6.1. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Наименование показателя	Строка	На 31 декабря 2016 г.			На 31 декабря 2015 г.		
		До корректировки	Корректировка	После корректировки	До корректировки	Корректировка	После корректировки
Отложенные налоговые активы	1180	303	1284	1587	296	1096	1392
Итого по разделу I	1100	96888	1284	98172	118759	1096	119855
Баланс (актив)	1600	395639	1284	396923	469077	1096	470173
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(50576)	(5134)	(55710)	(40559)	(4385)	(44944)
Итого по разделу III	1300	273716	(5134)	268582	284143	(4385)	279758
Оценочные обязательства	1430	-	6416	6416	-	5481	5481
в том числе: резерв предстоящих расходов	15401	-	6416	6416	-	5481	5481

на оплату отпусков работников							
Итого по разделу V	1500	118250	6416	124667	180135	5481	185616
Баланс (пассив)	1700	395639	1284	396923	469077	1096	470173

6.2. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Наименование показателя	Строка	За Январь - Декабрь 2016 г.		
		До корректировки	Корректировка	После корректировки
Себестоимость продаж	2120	(710847)	(935)	(711782)
Валовая прибыль (убыток)	2100	(16253)	(935)	(17188)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(20166)	(935)	(21101)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(10856)	(935)	(11791)
Изменение отложенных налоговых активов	2450	7	187	194
Чистая прибыль (убыток)	2400	(10428)	(748)	(11176)
Совокупный финансовый результат	2500	(10428)	(748)	(11176)

периода				

6.3. ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

Наименование показателя	№ строки	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)			Итого		
		До корректировки	Корректировка	После корректировки	До корректировки	Корректировка	После корректировки
Величина капитала на 31.12.2015 г.	3100	(40559)	(4385)	(44944)	284143	(4385)	279758
Уменьшение капитала-всего	3220	(10428)	(748)	(11176)	(10428)	(748)	(11176)
в том числе: убыток	3221	(10428)	(748)	(11176)	(10428)	(748)	(11176)
Величина капитала на 31.12.2016 г.	3200	(50576)	(5134)	(55710)	273716	(5134)	268582

3. Чистые активы

Наименование показателя № строки ОИК*	№ строки	31.12.2016 г.			31.12.2015 г.		
		До корректировки	Корректировка	После корректировки	До корректировки	Корректировка	После корректировки
Чистые активы	3600	273716	(5134)	268582	284143	(4385)	279758

7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами ОАО «ТПК» являются следующие физические и юридические лица:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физи-ческого лица (указы-вается 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 принадлежа-щих аффилиро-ванному лицу обыкновенных акций акционер-ного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Гредасов Андрей Владимирович	г. Москва	Член совета директоров	30.06.2017г.	-	-
2.	Брычкин Александр Валерьевич	г. Москва	Член совета директоров	30.06.2017г.	-	-
3.	Бутрина Нина Николаевна	г. Москва	Член совета директоров	30.06.2017г.	-	-
			Генеральный директор	06.06.2017г.		
			Председатель исполнительной дирекции общества	17.07.2017г.		
4.	Кузьмин Борис Александрович	г. Москва	Член совета директоров	30.06.2017г.	-	-
5.	Соколов Константин Львович	г. Москва	Член совета директоров	30.06.2017г.	-	-1
6.	Пахомова Галина Николаевна	г. Тверь	Член совета директоров	30.06.2017г.	-	-
7.	Соломеин Олег Вячеславович	г. Москва	Член совета директоров	30.06.2017г.	-	-
8.	Борзова Елена Михайловна	г. Тверь	Член исполнительной дирекции Общества	17.07.2017г.	-	-
9.	Полякова Юлия Эдуардовна	г. Тверь	Член исполнительной дирекции Общества	17.07.2017г.	-	-
10.	Стриганов Олег Георгиевич	г. Тверь	Член исполнительной дирекции Общества	17.07.2017г.	0,001	-
11.	Кузнецова Светлана Дмитриевна	г. Тверь	Член исполнительной дирекции Общества	17.07.2017г.	0,003	0,002
12.	Кошелев Николай Владимирович	г. Тверь	Член исполнительной дирекции Общества	17.07.2017г.	-	-

13.	Фролова Наталья Михайловна	г. Тверь	Член исполнительной дирекции Общества	17.07.2017г.		
14.	Пасило Инвестментс Лимитед»	Кипр	Акционер	26.09.2017г.	98,3612	99,7

До 27.09.2017 г. связанной стороной ОАО «ТПК» являлось ОАО «Видновское ГАТП», которому принадлежало 41,4% акций ОАО «ТПК». Данные о расчетах с этой организацией приведены в Таблице:

Руб.

Наименование контрагента	№ счета	Сальдо на 01.01.2017г.		Обороты по счету		Сальдо на 31.12.2017г.	
		Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
«Видновское ГАТП»	60.01		14 976 000	(3 744 000)			11 232 000
Итого:			14 976 000	(3 744 000)			11 232 000

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н. Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2017 год, у Общества не было.

9. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности у Общества в 2017 году не выявлены.

10. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциальные риски хозяйственной деятельности сгруппированы по основным видам риска:

- правовые риски;

- финансовые риски.

Правовые риски – это риски, связанные с влиянием изменений законодательства (в т.ч. налогового) на деятельность и финансовый результат Общества.

Общество действует в рамках стабильного правового поля. В Обществе осуществляется постоянный мониторинг изменений налогового законодательства и основных нормативно-правовых актов, относящихся к деятельности Общества.

На момент формирования годовой бухгалтерской отчетности вероятность возникновения риска, связанного с изменением законодательства или постановлений Правительства, которые могут оказать влияние на финансовое положение Общества крайне низки.

Финансовые риски - включают:

- рыночный риск (риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск),

- кредитный риск,

- риск ликвидности.

Рыночный риск – это риск снижения стоимости активов вследствие изменения рыночных факторов. Общество подвержено одному из четырёх стандартных форм рыночного риска, а именно, валютному риску.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для предприятия последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставления отсрочки и рассрочки оплаты проданных товаров, выполненных работ или оказанных услуг). Основная цель организации при управлении кредитным риском заключается в обеспечении стабильного притока денежных средств, а также в эффективном использовании финансовых активов. Организация имеет разработанные процедуры, обеспечивающие уверенность в том, что продажа товаров, услуг производится только покупателям с приемлемой кредитной историей. Для минимизации рисков организация оценивает кредитное качество контрагентов на основе технических показателей (наличие производственной базы, опыт работы на рынке, квалификация персонала), финансовых критериев (стоимость активов, выручка, финансовое состояние, деловая репутация), состава собственников, а также истории взаимоотношений. В отношении каждого контрагента устанавливается кредитный лимит, представляющий собой максимально возможную сумму задолженности. Указанные лимиты пересматриваются на ежеквартальной основе. В случае если контрагент не соответствует требованиям кредитоспособности, отгрузка ему осуществляется на условиях предварительной оплаты.

Организация сотрудничает с банками, имеющими международный кредитный рейтинг или высокий рейтинг у российских рейтинговых агентств.

Риск ликвидности – это показатели, которые оценивают способность Общества погашать свои обязательства и сохранять права владения активами в долгосрочной перспективе.

Показатели ликвидности призваны продемонстрировать степень платежеспособности Общества по краткосрочным долгам.

Показатель текущий ликвидности.

Этот показатель характеризует степень обеспеченности Общества оборотными средствами, которые необходимы для ведения текущей деятельности и погашения краткосрочных обязательств.

Формула для расчета показателя текущей ликвидности: К (ликвидности) = (Итог разд. II Баланса) / (Краткосрочные заемные средства (стр. 1510 разд. V Баланса) + Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520 разд. V Баланса) + Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550 разд. V Баланса).

Нормативные значения	2017 г.	2016 г.	2015 г.
От 1 до 2	3,35	2,53	1,94

Оптимальное значение показателя – 1,5. Если данный показатель меньше 1, то имеющихся оборотных активов не хватает для погашения краткосрочных обязательств. Если показатель превышает 2, то это свидетельствует о неэффективном использовании активов.

Коэффициент автономии.

Коэффициент показывает, какая доля в общем объеме источников финансирования приходится на собственные средства Общества. Значение этого показателя важно для кредиторов, т.к. они могут увидеть, способно ли Общество, реализовав часть имущества, сформированного за счет собственных средств, рассчитаться с ними.

Формула для расчета коэффициент автономии: К (автономии) = Итог разд. III Баланса/ Валюта Баланса.

Показатели коэффициента автономии представлены в таблице ниже:

Нормативные значения	2017 г.	2016 г.	2015 г.
0,5 и больше	0,74	0,68	0,60

Значение показателя – 0,5 и выше свидетельствует о том, что имущество наполовину и более сформировано за счет собственных средств. Чем меньше значение показателя, тем больше зависимость Общества от заемных средств, при ведении деятельности. Чем больше этот показатель, тем меньше риск кредиторов при организации одалживании денег.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами.

Коэффициент показывает, насколько Общество обеспечено собственными оборотными средствами, необходимыми для ее финансовой устойчивости.

Формула для расчета коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами: К (обеспеченности собственными оборотными средствами) = (Итог разд. III Баланса - Итог разд. I Баланса)/ Итог разд. II Баланса.

Показатели коэффициента представлены в таблице ниже:

Нормативные значения	2017 г.	2016 г.	2015 г.
0,1 и больше	0,66	0,57	0,46

Значение показателя 0,1 и более свидетельствует о достаточной обеспеченности собственными средствами. Чем больше это значение, тем больше возможностей в проведении независимой финансовой политики.

Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения потерь в результате осуществления финансово-хозяйственной деятельности. Руководство несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы.

Основные принципы управления рисками заключаются в регулярном обсуждении руководством рыночной ситуации, предельно допустимых значений риска и соответствующих механизмов контроля.

Несмотря на существующие риски, Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в установленном порядке.

11. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Информация о видах оценочных обязательств, их изменениях приведена в Приложении к бухгалтерской отчетности, Таблице№7.

11.1. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

11.2. Открытым акционерным обществом «Тверской полиграфический комбинат» и его сотрудниками соблюдаются законы и иные нормативно-правовые акты.

В 2016-2017 годах Открытое акционерное общество «Тверской полиграфический комбинат» участвовало в следующих судебных делах:

1. Арбитражный суд Тверской области

Дело № А66-4183/2016. Истец ОАО «ТПК», ответчик ООО «Торгово-издательский дом «Амфора», сумма иска 12 674 986, 43 руб. 30.03.2016г. ОАО "Производственно-издательский комбинат "Офсет" было подано заявление о признании ответчика банкротом. Рассмотрение дела отложено на неопределенный срок.

2. Арбитражный суд г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области

Дело №А56-44154/2016. Истец ОАО «ТПК», ответчик ООО «Прометей», сумма иска 3 516 420, 06 руб. Выдан исполнительный лист, взыскание осуществлено частично на сумму 409 566,24 руб.

3. Московский районный суд г. Твери.

Дело №2-645/2017. Истец ОАО «ТПК», ответчик Тужилкина Л.В., сумма иска 133 999 руб. Возбуждено исполнительное производство.

4. Пролетарский районный суд г. Твери.

26.05.2017г. Обществом подана жалоба на постановление Ростехнадзора о наложении штрафа за административное правонарушение, предусмотренное ч. 11 ст. 19.5 КоАП РФ, на юридическое лицо в размере 400 000 руб., на должностное лицо – 30 000 руб.

Решением Пролетарского районного суда г. Твери от 19.07.2017г. Постановление Ростехнадзора отменено.

5. Арбитражный суд Тверской области.

11.07.2017г. Обществом подано заявление о признании незаконным и отмене решения Управления Пенсионного фонда РФ о привлечении к ответственности по части 4 статьи 17 Федерального закона от 01.04.1996 года № 27-ФЗ.

19.09.2017г. Решение Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в городе Твери и Калининском районе Тверской области от 11.05.2017г. признано частично незаконным.

12. ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА АУП

К основному административно- управленческому персоналу общества относятся: генеральный директор, технический директор, финансовый директор, исполнительный директор, директор по коммерции и маркетингу, заместитель генерального директора по управлению персоналом и административным вопросам, заместитель генерального директора по вопросам безопасности.

Краткосрочные вознаграждения АУП за 2017, 2016 год:

Тыс. руб.

Наименование выплат	2017 г.	2016 г.
Оплата труда	6628	5972
Ежегодный оплачиваемый отпуск	866	288
Премии и поощрения	140	58
Компенсационные выплаты	1063	
Услуги за счет предприятия	628	961
Итого:	9325	7279
Страховые взносы (ПФР, ФСС, ФОМС)	2818	2200
Всего:	12143	9479

13. ЭНЕРГОПОТРЕБЛЕНИЕ

Затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов составили:

Тыс. руб.

Наименование	2017 г.	2016 г.
Вода	946,9	899,8
Тепло	442,1	4311,4
Электроэнергия	25457,2	22823,4
Всего:	26846,2	28034,6

14. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Убытки от финансово-хозяйственной деятельности ОАО «ТПК», имевшие место в 2015-2017 годах, объясняются, главным образом, следующими причинами:

- значительное сокращение в России спроса на печатную книжную продукцию, вызванное существенным снижением покупательной способности населения и широким распространением в Интернете «электронных» книг;
- высокая конкуренция в полиграфической промышленности: только в г. Твери находятся три крупных полиграфических предприятия: Филиал «Тверской полиграфический комбинат детской литературы» ОАО «Издательство «Высшая школа», ООО «Издательско–полиграфический комплекс «Парето-Принт» и ООО «Тверская фабрика печати. Чтобы не потерять «старых» заказчиков и привлечь новых, приходилось в ряде случаев увеличивать цены на полиграфические работы в меньшей степени, чем росли цены на основные полиграфические материалы и тарифы на энергоносители;
- - значительные расходы, связанные с неплатежами заказчиков за выполненные полиграфические работы (создание резервов по сомнительным долгам по сомнительной задолженности, за счет которых впоследствии списывается просроченная дебиторская задолженность в связи с истечением срока исковой давности или ликвидацией организации заказчика). Дело в том, что большинство договоров с заказчиками заключено с условием отсрочки платежа за отгруженную книжную продукцию;
- расходы, связанные с привлечением заемных средств (проценты и комиссии по кредитам банков).

В целях достижения безубыточности финансовой деятельности руководство ОАО «ТПК» предполагает осуществить следующие меры:

- увеличить выпуск высококрасочной книжно-журнальной продукции, пользующейся повышенным спросом на потребительском рынке. Для этой цели в 2018 году будет закуплен и введен в эксплуатацию комплект нового современного полиграфического оборудования со значительно расширенными техническими и технологическими возможностями;
- перевод заказчиков по вновь заключаемым договорам на выполнение полиграфических работ на авансовую форму расчетов, а по действующим договорам – не отгружать книжную продукцию по «новым» заказам до её полной оплаты по «старым» заказам;
- сдача в долгосрочную аренду свободных помещений на первом этаже основного здания ОАО «ТПК»; - отказ от привлечения заемных средств (в мае 2017 года был полностью погашен краткосрочный кредит, взятый в 2016 году, и на конец 2017 года ОАО «ТПК» впервые за многие годы не имело задолженности по заемным средствам).

Таким образом, учитывая вышеизложенное, ОАО «ТПК» собирается стабильно продолжать производственную деятельность в течение длительного времени.

30 марта 2018 года

Руководитель ОАО «ТПК» Бутрина Н.Н.

РОСКОНСАЛТИНГ
АУДИТ | КОНСАЛТИНГ | ОЦЕНКА

Россия, 129515, г. Москва,
ул. Академика Королева, д.9, стр.1
rc-auditor@rcons.ru, www.rcons.ru
+7 (499) 372-12-26

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ТВЕРСКОЙ ПОЛИГРАФИЧЕСКИЙ КОМБИНАТ» ЗА 2017 ГОД

Москва
2018

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам
открытого акционерного общества
«Тверской полиграфический комбинат»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности открытого акционерного общества «Тверской полиграфический комбинат» (ОГРН 1026900511770, Российская Федерация, 170024, г. Тверь, проспект Ленина, д. 5.), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2017 год и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение открытого акционерного общества «Тверской полиграфический комбинат» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудиторской организации М. А. Титов

Аудиторская организация:

закрытое акционерное общество «Русское общество содействия КОНСАЛТИНГ» (ЗАО «РОСКОНСАЛТИНГ»),

ОГРН 1027739572090,

129515, г. Москва, ул. Академика Королева, дом 9, строение 1,

член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация).

ОРНЗ 11603067445

« 02 » апреля 2018 года