Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2011 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2011
Организация: Открытое акционерное общество "Производственно-издательский комбинат "Офсет"	по ОКПО	05904812		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2460066212		
Вид экономической 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,,,,,

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Основные средства	1130	388 570	274 167	291 916
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11301	385 235	270 318	289 321
	Оборудование к установке	11302	440	-	-
	Строительство объектов основных средств	11303	1 871	1 871	2 021
	Приобретение объектов основных средств	11304	1 024	1 978	574
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
	Финансовые вложения	1150	603	780	3 590
	Отложенные налоговые активы	1160	1 500	1 286	4 419
	Прочие внеоборотные активы	1170	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	390 673	276 233	299 925
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	13 174	9 432	6 418
	в том числе:				
	Материалы	12101	12 423	7 878	5 279
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	183	349	110
	Дебиторская задолженность	1230	60 680	70 002	30 114
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	18 109	47 185	668
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	36 918	19 960	29 173
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	170	31 659	109
	Прочие оборотные активы	1260	2 973	1 040	354
	в том числе:				
	НДС по авансам и предоплатам	12601	2 973	1 040	354
	Итого по разделу II	1200	77 180	112 482	37 105
	БАЛАНС	1600	467 853	388 715	337 030

Инспекция [illegible]
по Железнодорожному району
г. Красноярска
получено «30» 03 2012 г.
Сидорова М.С.

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	141 809	141 809	137 168
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	98 106	99 712	102 335
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	4 718	4 718	912
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	48 741	62 481	(13 802)
	Итого по разделу III	1300	293 374	308 720	226 613
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	56 735
	Отложенные налоговые обязательства	1420	409	670	217
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	409	670	56 952
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	104 019	4 013	23 533
	Кредиторская задолженность	1520	61 586	62 741	26 729
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	26 013	10 793	14 744
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	19 491	6 816	2 321
	Расчеты по налогам и сборам	15203	9 397	42 250	5 563
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	4 463	742	1 508
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	2 157	2 105	2 133
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	6 781	5 688	3 203
	Прочие обязательства	1550	1 684	6 883	-
	Итого по разделу V	1500	174 070	79 325	53 465
	БАЛАНС	1700	467 853	388 715	337 030

Руководитель _____ **Щелканов Анатолий Николаевич** (расшифровка подписи) — Главный бухгалтер _____ **Салий Ольга Ивановна** (расшифровка подписи)

(подпись) (подпись)

26 марта 2012 г.

Отчет о прибылях и убытках
за Январь - Декабрь 2011г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2011
Организация: Открытое акционерное общество "Производственно-издательский комбинат "Офсет" — по ОКПО	05904812		
Идентификационный номер налогоплательщика — ИНН	2460066212		
Вид экономической 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		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
	Выручка	2110	237 072	202 526
	Себестоимость продаж	2120	(272 162)	(208 653)
	Валовая прибыль (убыток)	**2100**	**(35 090)**	**(6 127)**
	Коммерческие расходы	2210	(4 419)	(3 887)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(39 509)	(10 014)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	82	186
	Проценты к уплате	2330	(6 505)	(9 797)
	Прочие доходы	2340	74 222	166 373
	в том числе: Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	67 601	152 038
	Прочие расходы	2350	(43 217)	(44 546)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(14 927)	102 202
	Текущий налог на прибыль	2410	(488)	(20 503)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(2 998)	(3 649)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	- 261	+ (453)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	214	(3 134)
	Прочее	2460	(406)	(365)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(15 346)	77 747

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
	СПРАВОЧНО **Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода**	2510	(1 606)	(16 977)
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(16 952)	60 770
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

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

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

25 апреля 2012 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2011г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2011
Организация: Открытое акционерное общество "Производственно-издательский комбинат "Офсет"	по ОКПО	05904812		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2460066212		
Вид экономической 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		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	232 916	207 756
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	194 302	154 463
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	37 821	47 919
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	793	5 374
Платежи - всего	4120	(317 249)	(210 407)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(176 833)	(128 254)
в связи с оплатой труда работников	4122	(63 282)	(60 407)
процентов по долговым обязательствам	4123	(5 536)	(11 803)
налога на прибыль	4124	(24 073)	-
НДС	4125	(16 749)	14 509
Иные налоги, сборы	4126	(7 341)	(7 545)
Взносы в государственные внебюджетные фонды	4127	(15 668)	(13 948)
прочие платежи	4129	(7 767)	(2 959)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(84 333)	(2 651)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	55 113	155 224
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	54 886	154 377
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	140	669
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	87	178
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(100 192)	(51 324)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(99 008)	(50 723)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	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	(1 184)	(601)
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(45 079)	103 900

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	224 560	139 771
в том числе: получение кредитов и займов	4311	224 560	139 771
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(126 637)	(209 470)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату 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	(125 523)	(209 470)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(1 114)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	97 923	(69 699)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(31 489)	31 550
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	31 659	109
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	170	31 659
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

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

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

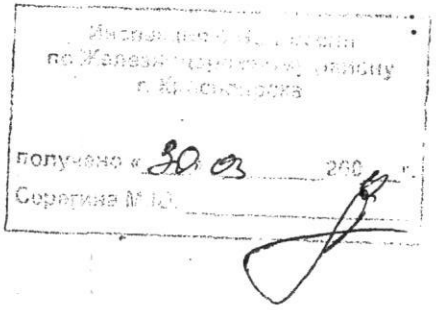
28 марта 2012 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2011г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2011
Организация: Открытое акционерное общество "Производственно-издательский комбинат "Офсет"	по ОКПО	05904812		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2460066212		
Вид экономической 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		

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 2009 г.	3100	137 168	-	116 689	912	(13 802)	240 967
За 2010 г. Увеличение капитала - всего:	3210	4 641	-	-	-	80 371	85 012
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	77 748	77 748
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	2 623	2 623
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	4 641	-	-	-	-	4 641



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(16 977)	-	(282)	(17 259)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(16 977)	X	X	(16 977)
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	-	-	-	-	(282)	(282)
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	3 806	(3 806)	X
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3200	141 809	-	99 712	4 718	62 481	-
За 2011 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	(1 606)	X	-	(1 606)
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	13 740	13 740
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	15 346	15 346
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	(1 606)	(1 606)
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	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3300	141 809	-	98 106	4 718	48 741	293 374

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2009 г.	Изменения капитала за 2010 г.		На 31 декабря 2010 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	250 767	80 758	(14 636)	316 889
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(9 800)	1 631	-	(8 169)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	240 967	82 389	(14 636)	308 720
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(4 002)	76 117	(1 465)	70 650
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(9 800)	1 631	-	(8 169)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(13 802)	77 748	(1 465)	62 481
до корректировок	3402	254 769	4 641	(13 171)	246 239
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	254 769	4 641	(13 171)	246 239

Форма 0710003 с.4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Чистые активы	3600	293 374	308 720	226 613

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

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

28 марта 2012 г.

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
ОАО ПИК «Офсет»
за 2011 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 01.01.2012г. составляет 281 человек.

По состоянию на 01 января 2012г. 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 2011 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.

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

Дивиденды за 2011 год не начислялись и не выплачивались.

Состав Совета директоров на 2011 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;
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.

С 2011 года основные средства в бухгалтерском учете, со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимость которых не превышает 40 000 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.(Приказ Минфина РФ №186н от 24.12.2010г, которым внесены изменения в ПБУ «Учет основных средств»)

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 по группе однородных объектов «Здания» и отражается в бухгалтерском учете при уровне существенности более 5%.

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».

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 произведению ставки рефинансирования ЦБ РФ и коэффициента *0,8 – по долговым обязательствам в иностранной валюте. Норма* распространяется на правоотношения, возникшие с 1 января 2011 года, и действует до 31 декабря 2012 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).

Начиная с отчетности 2011 года, вступил в силу приказ Минфина России от 24.12.2010г №186н, который внес изменения в отдельные нормативно-правовые акты, касающиеся применения ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (утвержден приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29.07 1998 №34н. Стало обязательным создание резервов по сомнительным долгам и оценочного обязательства на оплату отпусков, а также предприятие перестало учитывать в составе расходов будущих периодов расходы на ремонт основных средств, платежи по договорам страхования. Показатели бухгалтерской отчетности, оказавшие существенное влияние на финансовое положение организации вследствие изменений учетной политики отражены ретроспективно.

Для сближения бухгалтерского и налогового учета в 2012г резерв на оплату отпусков создается в порядке, предусмотренном ст.324.1 НК РФ.

Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский баланс на 31.12.2009г

Номер строки	Наименование	Сумма до изменения (тыс руб)	Сумма корректировки РБП (тыс руб)	Сумма корректировки оценочных об-в	Сумма после изменений
1160	Отложенные налоговые активы	3 779		641	4 419
1210	Запасы	15 464	(9 047)		6 418
Итого активы		19 243	(9 047)	641	10 837
1370	Нераспределенная прибыль (убыток)	(4 002)	(7 238)	(2 562)	(13 802)
1420	Отложенные налоговые обязательства	2 026	(1 809)		217
1540	Оценочные обязательства	–		3 203	3 203
Итого пассивы		(1 976)	(9 047)	641	(10 382)

Бухгалтерский баланс за 2010г

Номер строки	Наименование	Сумма на 01.01.2010 (тыс руб)	Обороты за период		Сумма корректировки		Сумма на 31.12.2010г (тыс руб)
			ДТ	КТ	ДТ	КТ	
1160	Отложенные налоговые активы	4419	692	4 322	497		1 286
1210	Запасы	6418	476 954	478 464	4 524		9 432
Итого активы		10837	477 646	482 786	5 021		10 718
1370	Нераспределенная прибыль (убыток)	(13802)	4 087	78 740	3 390	5 020	62 481
1420	Отложенные налоговые обязательства	217	979	528		904	670
1540	Оценочные обязательства	3203				2 485	5 688
Итого пассивы		(10382)	5 066	79 268	3 390	8 409	68 839

Отчет о прибылях и убытках на 31.12.2010г

Номер строки	Наименование	Сумма до изменения (тыс руб)	Сумма корректировки РБП (тыс. руб.)	Сумма корректировки (тыс.руб.)	Сумма корректировки оценочных об-в	Сумма после изменений
2120	Себестоимость продаж	(196 282)	4 524	(14 410)	(2 485)	(208 653)
2210	Коммерческие расходы	(18 297)		14 410		(3887)
2430	Изменение отложенных обязательств	(451)	904			453
2450	Изменение отложенных налоговых активов	3 631			(497)	3 134
2400	Чистая прибыль (убыток)	76 116				77 747

В связи с тем что, начиная с бухгалтерской отчетности за 2011г, вступил в силу Приказ об утверждении ПБУ «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) от 02.02.2011г №11н, также скорректированы сравнительные показатели за 2010г в «Отчете о движении денежных средств» для сопоставимости с данными за 2011 год. Для сопоставления показателей в «Отчете о прибылях и убытках» скорректированы сравнительные показатели за 2010 год, в связи с уточнением бухгалтерской отчетности.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

Расшифровка строки 11302 « Оборудование к установке», строки 11303 «Строительство объектов основных средств», строки 11304 «Приобретение объектов основных средств» формы №1 «Бухгалтерский баланс» по состоянию на 31.12.11

№ п/п	Наименование	Балансовая стоимость	Срок окончания или причина не ввода в эксплуатацию
1.	**Счет 07 Оборудование к установке**		
	Машина фальцевальная К-73	440 000,00	2012
2.	**Счет 08.3 Строительство объектов ОС:**		
	Овощехранилище	1 871 216,00	Решение вопроса по земле
3.	**Счет 08.4 Приобретение объектов ОС:**		
	Система пожарной сигнализации	619 444,19	2012
	Система дымоудаления	389 687,57	2012
	Экспонирующее устройство Agfa Avalon N8-20Sc	14 490,00	2-ой кв. 2012
	Итого по строке:	**3 334 837,76**	

Расшифровка строки 11301 "Основные средства в организации" формы №1 "Бухгалтерский баланс"

Основные средства
Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Выбыло объектов			Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2011 г.	451 164	(180 846)	153 413	(23 979)	13 284	(27 802)	-	-	580 598	(195 363)
	за 2010 г.	471 071	(181 749)	23 953	(43 860)	24 846	23 943	-	-	451 164	(180 846)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2011 г.	149 935	(108 782)	152 453	(887)	669	(23 496)	-	-	301 501	(131 609)
	за 2010 г.	134 887	(94 827)	18 142	(3 094)	2 750	(16 705)	-	-	149 935	(108 782)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2011 г.	1 416	(772)	75	(170)	139	(210)	-	-	1 321	(843)
	за 2010 г.	1 289	(609)	155	(28)	28	(191)	-	-	1 416	(772)
Здания	за 2011 г.	291 497	(66 634)	-	(22 477)	12 031	(2 804)	-	-	269 020	(57 407)
	за 2010 г.	328 635	(82 888)	3 520	(40 658)	21 988	(5 735)	-	-	291 497	(66 635)
Сооружения	за 2011 г.	3 370	(722)	-	-	-	(314)	-	-	3 370	(1 036)
	за 2010 г.	1 599	(489)	1 771	-	-	(233)	-	-	3 370	(722)
Транспортные средства	за 2011 г.	2 259	(2 170)	885	(445)	445	(226)	-	-	2 699	(1 951)
	за 2010 г.	2 143	(1 988)	196	(80)	80	(262)	-	-	2 259	(2 170)
Другие виды основных средств	за 2011 г.	2 518	(1 765)	-	-	-	(752)	-	-	2 518	(2 518)
	за 2010 г.	2 518	(949)	-	-	-	(817)	-	-	2 518	(1 765)
Земельные участки	за 2011 г.	170	-	-	-	-	-	-	-	170	-
	за 2010 г.	-	-	170	-	-	-	-	-	170	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расшифровка строки 1150 «Финансовые вложения» формы №1 «Бухгалтерский баланс» по состоянию на 31.12.11

Наименование предприятия-конрагента	Вид финансового вложения	Сумма	Процентная ставка по договору	Дата возникновения задолженности	Дата погашения задолженности
Атлас ООО	займ	600 000	13	01.10.2005	01.10.2013
Атлас ООО	Вклад в уставный капитал	2 500,00			

В 2011 году финансовые вложения на конец отчетного периода уменьшились на 177 тыс. рублей. На начало 2011 года вложения составляли 779,5 тыс. рублей, на конец 602,5 тыс. рублей.

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2011г. в активе бухгалтерского баланса отражена за вычетом образованного резерва по сомнительным долгам. Сумма резерва на 31.12.2011г. – 9 812 тыс. руб.

В 2011 году дебиторская задолженность на конец отчетного периода уменьшилась на 9 322,0 тыс. руб., задолженность покупателей и заказчиков увеличилась на 16 958,0 тыс.руб.

Объем долгосрочных обязательств уменьшился на 261,0 тыс. руб.: с 670,0 тыс. руб. на начало отчетного периода до 409,0 тыс. руб. на конец отчетного периода.

Краткосрочные обязательства увеличились на 97 947,0 тыс. руб.: с 76 122,0 тыс. руб. на начало отчетного периода до 174 069,0 тыс. руб. на конец отчетного периода. Увеличение краткосрочных обязательств произошло из-за увеличения заемных средств. Кредиторская задолженность уменьшилась на 1 156,0 тыс.руб., в том числе:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками увеличилась на 15 220,0 тыс. руб.;
- задолженность перед персоналом по оплате труда увеличилась на 52,0 тыс. руб. (просроченной задолженности по оплате труда нет);
- задолженность по социальному страхованию и обеспечению увеличилась на 3 721,0 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам уменьшилась на 32 853,0 тыс. руб.
- задолженность перед кредиторами увеличилась на 12 675,0 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства

Задолженность по кредитам банков на 01.01.11 составляла 4 000,00 тыс. руб. За 2011 год получено кредитов и займов на сумму 224 560 тыс. руб., погашено – 125 523 тыс. руб. Проценты за пользование кредитными ресурсами уплачены в сумме 6 720,2 тыс. руб.

Задолженность по краткосрочным кредитам перед коммерческими банками и займам на 01.01.12 г. составляет 103 037 тыс. руб.

Сумма начисленных процентов за 2011г. составила 7 689,2 тыс. руб. Задолженность по начисленным процентам на начало и на конец периода соответственно 12,6 тыс. руб. и 981,6тыс.руб.

Краткосрочные заемные средства

Кредитор	№ договора, дата	Валюта	Процентная ставка	Вид задолженности (кредит, овердрафт, лимит выдачи, лимит задолженности, займ, вексель)	Первоначальная сумма по договору (кредит), сумма лимита задолженности	Срок транша (в календарных днях)	Дата окончания договора	Цели кредитования	Остаток задолженности		Обеспечение
									На 01.01.2011г	На 31.12.2011г	
ООО КБ «СТРОМКОМБАНК»	3/4124 от 21.09.2010г	рубли	16	кредит	4 960 000		30.06.2011г	Приобретение оборудования (машина для кругления углов интегральных крышек COMOR master)	4 000 000	----	**Высокотехнологичное электронное оборудование и программное обеспечение CTP Avalon N24-50S/SD/XT на сумму 8 030 157 рублей**
ООО КБ «СТРОМКОМБАНК»	3/4208 от 25.02.2011г	рубли	13	Кредитная линия	54 000 000		20.02.2012г	Приобретение оборудования		19 000 000	**Нежилые помещения №19, 18, 10, 7, 4 по адресу: г. Красноярск, ул. Республики,51 на сумму 81 014 585 рублей; Право аренды земельного участка по адресу: г. Красноярск ул. Республики,51 (21 097 кв.м) на сумму 3 435 797 рублей. Общая сумма 84 450 381 рубль.**
ООО КБ «СТРОМКОМБАНК»	3/4209 от 25.02.2011г	рубли	13	Кредитная линия	13 000 000	120	20.02.2012г	Финансирование текущей деятельности		13 000 000	
ООО КБ «СТРОМКОМБАНК»	3/4281 от 21.11.2011г	рубли	14	Кредитная линия	6 000 000	90	21.05.2012г	Финансирование текущей деятельности		6 000 000	
ООО КБ «СТРОМКОМБАНК»	3/4280 от 21.11.2011г	рубли	11	Овердрафт	10 000 000	30	21.05.2012г	Финансирование текущей деятельности		1 036 977,75	
ООО КБ «СТРОМКОМБАНК»	3/4291 от 05.12.2011г	рубли	14	Кредит	4 000 000		30.03.2012г	Финансирование текущей деятельности		4 000 000	
ООО КБ «СТРОМКОМБАНК»	3/4298 от 19.12.2011г	рубли	14	Кредитная линия	10 000 000	90	19.06.2012г	Финансирование текущей деятельности		10 000 000	
ОАО «Красцветмет»	2378/11 от 17.11.2011г	рубли	12	Займ	60 000 000		20.04.2012г	Финансирование текущей деятельности		50 000 000	**Оборудование (Газетный комплекс «Унисет-70») на сумму 83 143 498,07 рублей**
ИТОГО:									**4 000 000**	**103 036 977,75**	

Расшифровка к пояснению Раздела 2 п.2.4 «Иное использование основных средств»

Земельные участки, полученные в аренду:

Договор аренды земельного участка №	Дата	Кадастровый номер	Адрес	Площадь кв.м	Срок действия	Кадастровая стоимость на 31.12.10	Кадастровая стоимость на 31.12.11
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	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	26 337 642,26
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	17 707 433,85
					Итого:	**75 596 809,85**	**73 614 451,11**

Изменение кадастровой стоимости связано с уменьшением площади арендуемого земельного участка.

В связи с тем, что в 2010-2011 годах 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.

Основные средства, полученные по договору лизинга от ООО «РЕСО-Лизинг»

Договор лизинга №	Дата	Срок лизинга	Наименование	Сумма
205КЯ-ОФС/01/2010	14.12.2010	29.02.2012	Автомобиль КАМАЗ 53215-15	1 904 003,00
234КЯ-ОФС/02/2011	17.03.2011	30.04.2012	Автомобиль ГАЗ-3302 (Газель)	607 959,00
305КЯ-ОФС/03/2011	02.09.2011	31.10.2012	Автопогрузчик HELI CPCD15 (FD15)	1 185 270,00
			Итого:	**3 697 232,00**

4. Финансово-хозяйственная деятельность.

Выпуск продукции за 2010-2011 года:

Наименование показателей	2010 г.	2011 г.	2011г. в % к 2010г.
Выпуск продукции (в натуральном выражении) всего привед. к ф.60х90 тыс. л-отт	**209 496,8**	**225 368,5**	**107,6**
- книжно-журнальная продукция	69 943,5	89 102,7	127,4
- газеты	130 623,5	129 362,8	99,0
- бланки	6 489,0	1 887,6	29,1
- прочая	2 440,8	5 015,4	в 2,1 раза
Выпуск продукции, всего тыс. руб.	**150 868,3**	**193 001,4**	**127,9**
- книжно-журнальная продукция	78 439,5	117 893,9	150,3
- газеты	53 863,6	60 303,6	112,0
- бланки	7 478,7	5 242,8	70,1
- прочая	11 086,5	9 561,1	86,2

В 2011 году производственно-издательский комбинат «Офсет» произвел товарной продукции на сумму 193 001,4 тыс. рублей. Объем выпуска товарной продукции по сравнению с 2010 годом увеличился на 42 133,1 тыс.рублей (127,9%) за счет увеличения в натуральном выражении выпуска книжно-журнальной продукции.

Удельный вес производства книжной продукции в рублевом выражении составил – 61,1% в общем объеме товарной продукции, газеты – 31,2%, бланки – 2,7%, прочая продукция – 5,0%.

ФОТ за 2011 год

Наименование	2010 год	2011 год
Выпуск продукции в тыс. листах-оттисках	209 496,8	225 368,5
Выпуск продукции в тыс. руб.	150 868,3	193 001,4
ФЗП тыс.руб.:	56 889,3	61 519,8
Среднесписочная численность, чел.	295	281

Фонд заработной платы в 2011 году увеличился на 4 630,5,0 тыс.рублей (108,1%). 723,4 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 2011 год.

№	*Наименование показателей*	*Ед. изм.*	*2010г. с учетом корректировки*	*2011г.*
1	2	3	4	5
1.	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг:	тыс.руб.	202 526,0	237 072,0
а)	Выручка от реализации продукции основного производства	тыс.руб.	150 122,2	193 806,0
б)	Выручка от аренды	тыс.руб.	49 077,1	39 757,1
в)	Выручка от прочей реализации	тыс.руб.	3 326,7	3 508,9
2.	Себестоимость проданной продукции – всего:	тыс.руб.	208 653,0	272 162,0
	в т.ч. по аренде	тыс.руб.	14 410,0	12 214,0
3.	Коммерческие расходы	тыс.руб.	3 887,0	4 419,0
4.	Прибыль (убыток) от продаж	тыс.руб.	- 10 014,0	- 39 509,0
5.	Прочие доходы и расходы			
а)	Проценты к получению	тыс.руб.	186,0	82,0
б)	Проценты к уплате	тыс.руб.	9 797,0	6 505,0
в)	Прочие доходы	тыс.руб.	166 373,0	74 222,0
г)	Прочие расходы	тыс.руб.	44 546,0	43 217,0
6.	Прибыль (убыток) до налогообложения	тыс.руб.	102 202,0	- 14 927,0
7.	Налог на прибыль	тыс.руб.	20 503,0	488,0
8.	Иные обязательные платежи	тыс.руб.	-3 952,0	-2 998,0
9.	Чистая прибыль	тыс.руб.	77 747,0	- 15 346,0
10.	Прибыль с каждого 1 рубля реализации (рентабельность продаж)	коп.	-	-

Состав прочих доходов (тыс.руб.)

- реализация основных средств - 67 600,8 тыс.руб.
  - Мира, 91 помещение №31 37 504,2 тыс.руб.
  - Мира, 91 помещение №32 29 766,1 тыс.руб.
  - Машина печатная офсетная GTO Z-2-252 2-х красочная 228,8 тыс.руб.
  - ГАЗ 330210 (Газель) 76,3 тыс.руб.
  - Машина одноножевая резальная БР-72 25,4 тыс.руб.
- реализация прочих активов (ТМЦ, векселя) - 4 106,7 тыс.руб.
- положительная курсовая разница - 738,1 тыс.руб.
- списание Дт и Кт задолженности - 725,4 тыс.руб.
- ликвидация (списание) ОС - 423,6 тыс.руб.
- иные доходы - 508,3 тыс.руб.
- доходы и расходы прошлых налоговых периодов - 119,1 тыс.руб.

Итого доходов: - 74 222,0 тыс.руб.

Проценты по кредитам, займам (к получению): - 82,0 тыс.руб.

Состав прочих расходов (тыс.руб.)

- реализация основных средств	- 10 684,2 тыс.руб.
- списана Дт задолженность с истекшим сроком	- 13 250,1 тыс.руб.
- налоги	- 7 265,4 тыс.руб.
- прочая реализация (ТМЦ, векселя)	- 4 005,9 тыс.руб.
- возмещение причиненных убытков	- 3 656,2 тыс.руб.
- расходы не учитываемые в целях н/об	- 1 552,1 тыс.руб.
- отрицательные курсовые разницы	- 823,1 тыс.руб.
- услуги банка	- 613,3 тыс.руб.
- ликвидация (списание) ОС	- 362,8 тыс.руб.
- штрафы, пени, неустойки	- 309,6 тыс.руб.
- прочие расходы	- 694,3 тыс.руб.
Итого расходов:	**- 43 217,0 тыс.руб.**
Проценты по кредитам, займам (к уплате):	**- 6 505,0 тыс.руб.**

Общая сумма реализованной продукции и услуг в 2011 году составила 237 072,0 тыс. рублей, по отношению к 2010 году увеличилась на 117,1%. 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	– 193 806,0 тыс.руб.
- книжно-журнальная продукция	- 117 638,0 тыс.руб.
- газеты	- 61 383,1 тыс.руб.
- бланки	- 5 150,1 тыс.руб.
- прочая продукция	- 9 634,8 тыс.руб.
2) выручка от прочей реализации и оказания услуг	- 3 508,9 тыс.руб.
3) выручка от аренды зданий, помещений	- 39 757,1 тыс.руб.

Затраты на производство

Наименование показателя	за 2011 г.	за 2010 г.
Материальные затраты	164 218	114 415
Расходы на оплату труда	63 426	61 442
Отчисления на социальные нужды	20 290	14 318
Амортизация	27 050	17 690
Прочие затраты	1 104	5 363
Итого по элементам	276 088	213 228
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	687
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	493	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	276 581	212 541

Информация о затратах на энергетические ресурсы

Тепловая энергия			
2010		2011	
Гкал	руб. без НДС	Гкал	руб. без НДС
7 [illegible]	5 786 341,58	5 474,56	4 548 813,55

Стоимость единицы согласно тарифов, утвержденных РЭК Красноярского края:
на 2011 год Приказ №227-пр от 15.12.2009г
на 2011 год Приказ №265-п от 15.12.2010г

Электрическая энергия			
2010		2011	
кВтч	руб. без НДС	кВт/ч	руб. без НДС
6 500 [illegible]	11 643 436,47	4 411 571	7 421 051,54

С 1 января 2011 г. электрическая энергия в полном объеме поставляется по свободным (нерегулируемым) ценам.
Снижение затрат на энергетические ресурсы связано с внедрением мероприятий по энергосбережению.

По итогам работы за год, предприятием получен убыток от продаж в размере 39 509,0 тыс.руб. В связи с имеющейся на комбинате кредиторской задолженностью перед коммерческими банками, начислено процентов за пользованием заемными средствами 6 505,0 тыс.руб., за счет превышения прочих доходов над расходами получена дополнительная прибыль в размере 31 005,0 тыс.руб.

В результате финансовой деятельности предприятие получило убыток до налогообложения в размере 14 927,0 тыс. руб. Убыток за год составил 15 346,0 тыс. руб.

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	Информация в форме приложения	Обыкновенные акции, находящиеся в обращении, шт.
01.01.11		141 809
01.02.11		141 809
01.03.11		141 809
01.04.11		141 809
01.05.11		141 809
01.06.11		141 809
01.07.11		141 809
01.08.11		141 809
01.09.11		141 809
01.10.11		141 809
01.11.11		141 809
01.12.11		141 809
Итого		**1 701 708**

1 701 708 : 12 месяцев = 141 809 шт. (средневзвешенное количество)

По состоянию на 31.12.2011г. базовая прибыль на одну акцию составила 108,2 руб./шт.

В связи с тем, что скорректированы сравнительные показатели на 31.12.2010г. в «Отчете о прибылях и убытках», базовая прибыль на одну акцию по состоянию на 31.12.2010г. составила 551,3 руб./шт.

Анализ рентабельности.

Показатели рентабельности	за 2010 год (коп.)	за 2011 год (коп.)
1. Величина прибыли от продаж на каждый рубль, вложенный в производство и реализацию продукции, работ, услуг Ф.№2 стр.2200 / (стр.2120+стр.2210+стр.2220)	- 5,6	- 14,3
2. Величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки от реализации (рентабельность продаж) Ф.№2 стр.2200 / стр.2110	-6,0	-16,7
3. Величина прибыли до налогообложения на рубль всех расходов организации Ф.№2 стр.2300 / ((стр.2120+стр.2210+стр.2220)+стр.2330+стр.2350)	37,2	-4,6

За 2011 год получен убыток от продаж в размере 39 509,0 тыс. руб. Два первых показателя рентабельности, приведенные в таблице, имеют отрицательные значения, поскольку организацией за анализируемый период получен убыток от продаж.

В 2011 году предприятие получило убыток в размере 16,7 коп. с каждого рубля выручки от реализации. Рентабельность от продаж по сравнению с 2010 годом снизилась (-10,7 коп.).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до налогообложения к совокупным расходам организации, составил -4,6 %, т.е. с каждого рубля, израсходованного за 2011 год, было получено -4,6 коп. убытка.

Финансово-экономические показатели.

Наименование коэффициента	01.01.2011	31.12.2011	Норматив
Коэффициент текущей (общей) ликвидности Ф.№1 (стр.1200) / (стр.1520+стр.1510+стр.1550)	1,53	0,46	Не менее 2,0
Коэффициент абсолютной ликвидности Ф.№1 (стр.1250) / (стр.1520+стр.1510+стр.1550)	0,43	0,001	Не менее 0,2
Коэффициент быстрой ликвидности Ф.№1 (стр.1230+стр.1250) / (стр.1520+стр.1510+стр.1550)	1,38	0,36	Не менее 1,0
Коэффициент обеспеченности собственными средствами Ф.№1 (Собств.капитал-стр.1100) / стр.1200	0,32	-1,26	Не менее 0,1
Коэффициент восстановления платежеспособности (коэф.тек.ликвид.кон. +6/12 *(коэф.тек.ликвид.кон.-коэф.тек.ликвид.нач.)) / 2	0,96	-0,04	Не менее 1,0

Рассчитанные коэффициенты ликвидности ниже нормативных значений, следовательно, оборотных средств комбината недостаточно для полного погашения краткосрочных обязательств. Данные показатели за 2011 год снизились по сравнению с 2010 годом.

Коэффициент восстановления платежеспособности ниже нормативного значения. 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.

Комбинат испытывает финансовые затруднения, имеет дефицит собственного капитала, недостаток оборотных средств.

Коэффициенты финансовой устойчивости.

Наименование коэффициента	01.01.2011	31.12.2011	Норматив
1. Коэффициент автономии собственных средств (финансовой независимости) Ф.№1 (стр.1300+стр.1530+стр.1540)/стр.1600	0,81	0,64	Более 0,5
2. Коэффициент отношения собственного капитала к заемному Ф.№1 (стр.1300+стр.1530+стр.1540)/(стр.1400+стр.1500-стр.1530-стр.1540)	4,21	1,79	Опт.1
3. Коэффициент финансовой устойчивости (покрытия инвестиций) Ф.№1 (1300+стр.1530+стр.1540+стр.1400)/стр.1600	0,81	0,64	0,75-опт.0,9
4. Коэффициент мобильности оборотных средств Ф.№1 стр.1200 / стр.1600	0,29	0,17	-
5. Коэффициент обеспеченности материальных запасов Ф.№1 (1300+стр.1530+стр.1540+стр.1400-стр.1100) / стр.1210	4,11	-6,84	Более 0,5
6. Коэффициент обеспеченности текущих активов Ф.№1(1300+стр.1530+стр.1540+стр.1400-стр.1100)/ стр.1200	0,35	-1,17	Более 0,1
7. Коэффициент краткосрочной задолженности Ф.№1 (стр.1500-стр.1530-стр.1540) / (стр.1500-стр.1530-стр.1540стр.+1400)	0,98	1,0	

Коэффициент автономии на конец периода составил 0,64. Данный коэффициент характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Полученное значение показывает долю собственного капитала (64%) 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 (64%).

Коэффициент мобильности оборотных средств позволяет сказать, что доля оборотных средств в общем имуществе организации составляет на конец года 17%.

Значение коэффициента обеспеченности материально-производственных запасов собственными средствами (-6,84) показывает, что материальные запасы фактически

приобретения внеоборотных средств, поскольку у организации предназначенные для этого собственные оборотные средства отсутствуют.

По коэффициенту краткосрочной задолженности видно, что на последний день анализируемого периода доля краткосрочной задолженности в общих долгах составляет 99,8%, а долгосрочной задолженности 0,2%.

Оценка платежеспособности.

2010 год

Показатели оборачиваемости	Значение показателя в отчетном периоде за 2010г.	Продолжительность оборота в отчетном периоде в днях
1. Оборачиваемость активов ф.№2 стр.2110 гр.4/((стр.1600нач.+стр.1600кон)/2)	0,6	665
2. Оборачиваемость собственного капитала ф.№2 стр.2110 гр.4/((стр.1300нач.+стр.1300кон)/2)	0,7	499
3. Оборачиваемость дебиторской задолженности Ф.№2 стр.2110 гр.4/((стр.1230нач.+стр.1230кон.)/2)	4,1	90
4. Оборачиваемость материально-производственных запасов ф.№2 стр.2110 гр.4/((стр.1210нач.+стр.1210кон)/2)	25,6	14

2011 год

Показатели оборачиваемости	Значение показателя в отчетном периоде за 2011г.	Продолжительность оборота в отчетном периоде в днях
1. Оборачиваемость активов ф.№2 стр.2110 гр.4/((стр.1600нач.+стр.1600кон)/2)	0,6	659
2. Оборачиваемость собственного капитала ф.№2 стр.2110 гр.4/((стр.1300нач.+стр.1300кон)/2)	0,8	466
3. Оборачиваемость дебиторской задолженности Ф.№2 стр.2110 гр.4/((стр.1230нач.+стр.1230кон.)/2)	3,6	101
4. Оборачиваемость материально-производственных запасов ф.№2 стр.2110 гр.4/((стр.1210нач.+стр.1210кон)/2)	21,0	17

За 659 календарных дней предприятие получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов. При этом требуется 17 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.	ОАО «Гротеск»	662520, Красноярский край, п. Березовка, ул.Центральная,54	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	31.03.2011г.	-	-
5.	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.	-	-
6.	Астапов Игорь Юрьевич	-	Лицо является членом Совета директоров	30.06.2011г.	-	-
7.	Бычков Дмитрий Владимирович	-	Лицо является членом Совета директоров	30.06.2011г.	-	-
8.	Дубинин Дмитрий Викторович	-	Лицо является членом Совета директоров	30.06.2011г.	-	-
9.	Колосов Евгений Александрович	-	Лицо является членом Совета директоров	30.06.2011г.	-	-
10.	Янушкевич Григорий Олегович	-	Лицо является членом Совета директоров	30.06.2011г.	-	-

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 2011 год составляет 6 981,69 тыс.руб. Иные выплаты в пользу основного управленческого персонала в 2011 году не предусмотрены.

Статьи	2011 год
Заработная плата, тыс. руб.	5 336,80
Отпускные, тыс. руб.	388,56
Отчисления во внебюджетные фонды, тыс. руб.	1 256,33
Оплата лечения медицинского обслуживания, тыс. руб.	0,00
Итого:	**6 981,69**

7. **События после отчетной даты и условные обязательства.**

Событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы повлиять на финансовое состояние, нет.

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.**

29 декабря 2010 года подписан договор на покупку полиграфического оборудования, включающего в себя:

- газетный агрегат офсетной печати «Унисет-70»;
- офсетную рулонную газетную печатную машину типа «Унисет-70»
- комплект экспедиционного оборудования «Фераг».

Данное оборудование введено в эксплуатацию в июне-сентябре 2011 года.

В ноябре 2011 года подписан договор на покупку второго термального экспонирующего устройства Agfa Avalon N8-20Sc.

В настоящее время ведутся переговоры с московскими заказчиками (ООО Издательство «Баласс», ООО «ИОЦ Мнемозина») на изготовление учебной литературы.

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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ «ПОИСК»

ИНН 2460003460 КПП 246001001
СВИДЕТЕЛЬСТВО
Серия 24 № 000806758
ОГРН 1022401792478
ОРНЗ 10301000140
Р/с 40702810231280110838
в Восточно-Сибирском банке
Сбербанка России 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

25.04.2012 г. № 55-11

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Открытого акционерного общества «Производственно-издательский комбинат «Офсет»

за 2011 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».

Генеральный директор ООО Аудиторская компания «Поиск» _____ *С.К. Аверкина*

Договор № 55-11/04/11-07-180 от 11.07.2011 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 2011 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках 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 аудиторской деятельности, утвержденными Приказами Минфина России от 20.05.2010 г. №46н, от 17.08.2010 г. № 90 и от 16.08.2011 г. № 99н; 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.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность ОАО ПИК «Офис» по состоянию на 31 декабря 2011 года отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ООО Аудиторская компания «Плюс»
(член саморегулируемой организации аудиторов
Некоммерческое Партнерство «Аудиторская Палата России»
(НП АПР), номер в реестре аудиторов (ОРНЗ) 10501013622) С.К. Аверкина

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

25 апреля 2012 года