

**ПОЯСНЕНИЕ
к бухгалтерской отчетности
за 2013 г.**

г.Москва
2014 год

Оглавление

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

- 1.1. Общая информация.....3
- 1.2. Сведения о дочерних, аффилированных и зависимых обществах.....4
- 1.3. Основные показатели деятельности Общества.....5

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

- 2.1. Основы ведения учета и составления отчетности.....6

3. ПОЯСНЕНИЯ ПО ДАННЫМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

- 3.1. Основные средства и нематериальные активы.....11
- 3.2. Финансовые вложения.....13
- 3.3. Материально-производственные запасы.....13
- 3.4. Дебиторская задолженность.....14
- 3.5. Кредиторская задолженность.....15
- 3.6. Структура выручки, полученной Обществом в 2010-2013гг.....16
- 3.7. Прочие доходы.....17
- 3.8. Прочие расходы.....17
- 3.9. Налоги и налоговая нагрузка.....18
- 3.10. Прибыль на акцию.....19
- 3.11. Оценочные обязательства.....19
- 3.12. Капитал.....19
- 3.13. Совместная деятельность.....19
- 3.14. События после отчетной даты.....19

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

Полное (сокращенное) фирменное наименование Общества на русском языке: Открытое акционерное общество «Издательство «Высшая школа».

Полное (сокращенное) наименование Общества на английском языке: Open Joint-stock Company «VYSSHAYA SHKOLA PUBLISHERS»/

Место нахождения Общества: Российская Федерация, 127994, г. Москва, Неглинная ул., д.29/14, стр.1

Почтовый адрес: Российская Федерация, 127994, г. Москва, Неглинная ул., д.29/14, стр.1

Номер (номера) телефона: (495) 694-04-56

Факс: (495) 694-04-56

Адрес электронной почты: secretar@vshkola.ru

Сайт: www.vshkola.ru

Сведения о государственной регистрации Общества:

Дата регистрации: 22.05.2007г.

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 5077746813579

Наименование регистрирующего органа: МИФНС №46 по г. Москве

Сведения о филиалах и представительствах:

Распоряжением № 1780- р от 19.10.12 г. ОАО «Издательство «Высшая школа» реорганизовано в форме присоединения к нему ОАО «Смоленский полиграфический комбинат», ОАО «Тверской ордена Трудового Красного Знамени полиграфический комбинат детской литературы имени 50-летия СССР», ОАО «Тульская типография», ОАО ордена «Знак Почета» «Смоленская областная типография им. В.И.Смирнова».

Основной целью деятельности в соответствии с Уставом Общества является получение прибыли.

Основными видами деятельности Общества являются:

- ОКВЭД 22.11- Издание книг;

- ОКВЭД 22.11.1- Издание книг, брошюр, буклетов и аналогичных публикаций, в том числе для слепых.

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров. Общее руководство деятельностью, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» к компетенции общего собрания акционеров, осуществляет Совет директоров.

Состав Совета директоров на 31.12.13г. утвержден Распоряжением №799- р от 28.06.13 г.

1. Ибрагимов Руслан Султанович – вице-президент по корпоративным и правовым вопросам ОАО МТС

2. Никитчанова Екатерина Владимировна – эксперт, руководитель Экспертного центра НП «Российский институт директоров»

3. Тарачев Владимир Александрович- (в качестве независимого директора)

4. Пуля Юрий Сергеевич- начальник Управления периодической печати, книгоиздания и полиграфии Роспечати

5. Чубарьян Александр Оганович - директор Института всеобщей истории РАН

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет ревизионная комиссия.

Состав ревизионной комиссии на 31.12.13 г. утвержден Распоряжением № 799- р от 28.06.13г.:

1. Гегешко Матвей Евгеньевич- главный специалист- эксперт отдела Управления отраслевых организаций и зарубежной собственности Росимущества
2. Конюшко Наталья Анатольевна- менеджер ОАО «НТВ-Плюс»
3. Смирнова Светлана Юрьевна- начальник отдела Управления финансирования и бухгалтерского учета Роспечати.

В соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 г.. № 307-ФЗ Общество подлежит обязательному аудиту.

Информация об аудиторе Общества на 31.12.2013г.:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит Анлимитед»

Сокращенное наименование: ООО " Аудит Анлимитед "

Место нахождения: 1150939,г. Москва, ул.Б.Серпуховская, д.44, офис 19

1.2. Сведения о дочерних, аффилированных и зависимых обществах

В 2013 году ОАО «Издательство «Высшая школа» осуществляло взаиморасчеты со следующими компаниями:

№ п/п	Наименование компании	Местонахождение	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания
1	РФ в лице ФА по управлению государственным имуществом	РФ, г.Москва, Никольский пер., д.9	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на акции	20.12.2005
2	Чубарьян А.О.	РФ, г.Москва	Член Совета директоров Общества	28.06.13
3	Пуля Ю.С.	РФ, г.Москва	Член Совета директоров Общества	28.06.13
4	Никитчанова Е.В.	РФ, г.Москва	Член Совета директоров Общества	28.06.13
5	Ибрагимов Р.С.	РФ, г.Москва	Член Совета директоров Общества	28.06.13
6	Тарачев В.А.	РФ, г.Москва	Член Совета директоров Общества	28.06.13
7	Трунов Р.Г.	РФ, г.Москва	Единоличный исполнительный орган Общества	27.07.12

В 2013 году Обществом производились выплаты аффилированным лицам (Трунов Р.Г.- оплата по трудовому договору) , начислено в 2013 г. 3 099 тыс. руб., остаток задолженности Общества перед Труновым Р.Г. на 31.12.13 г. 108,7 тыс. руб.

Остальным аффилированным лицам в 2013 г. Обществом начисления и выплаты не производились.

1.3. Основные показатели деятельности Общества

Наименование	Ед. изм.	2011 г.	2012 г.	2013 г.
Объем выполненных работ	тыс.руб.	82 143	1 762 692	1 819 543
Расходы по обычным видам деятельности	тыс. руб.	79 255	1 568 576	1 548 029
Чистая прибыль	тыс. руб.	1 046	-26 203	11 292
Чистые активы	тыс. руб.	166 832	1 131 094	1 142 383

Основные показатели деятельности Общества имеют тенденцию к увеличению и значительно превышают показатели прошлых периодов .

Показатели	31.12.2011г	31.12.2012г	31.12.2013г
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,07	1,04	0,27
Коэффициент покрытия или текущей ликвидности	3,08	3,94	4,36
Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент)	8,38	117	132,5
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0,62	0,85	0,86
Коэффициент маневренности собственного капитала	9,14	1,9	1,96
Рентабельность продаж, %	0,03	-0,03	-4,31
Чистые активы	166 832	1 131 094	1 142 383

Коэффициент абсолютной ликвидности:

$(КФВ + ДС) : КО$, где

КФВ – краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса);

ДС – денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса);

КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент покрытия текущей ликвидности

$ОА : КО$, где

ОА – сумма оборотных активов (строка 1200 бухгалтерского баланса)

КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Соотношение собственных и заемных средств

$СК : КЗ$, где

СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

КЗ – сумма долгосрочных (строка 1400 бухгалтерского баланса) и краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент автономии (финансовой зависимости)

$СК : А$ где

СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

А– сумма актива,пассива баланса(строка 1700 бухгалтерского баланса).

Коэффициент маневренности собственного капитала

(СК – ВНА) : СК, где

СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

ВНА – сумма внеоборотных активов (1100 бухгалтерского баланса).

Рентабельность продаж, %

(П : В) x 100, где

П – прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах)

В – выручка от продаж (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Рентабельность продаж рассчитана как отношение прибыли от продаж (статья 2200 отчета о финансовых результатах) в выручке от продаж (статья 2110 отчета о финансовых результатах).

Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденном приказом Минфина России и ФКЦБ России от 29 января 2003 года № 10н/03-6/пз.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основы ведения учета и составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществляется в денежном выражении в валюте Российской Федерации. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях с копейками, без округления.

Единицей измерения показателей отчетности является тысяча рублей без десятичных знаков.

В целях обеспечения единообразного ведения учета имущества, обязательств и хозяйственных операций, составления и представления сопоставимой и достоверной информации об имущественном положении Общества, его доходов и расходов приказом по Обществу от 22.01.13 г. № 97/1-И принята учетная политика для целей бухгалтерского учета Общества.

Для более детального раскрытия отдельных показателей бухгалтерской отчетности Общества, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

Учет основных средств

Принятие к бухгалтерскому учету активов в качестве объектов основных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ №26н от 30.03.2001 г.

Активы, стоимостью до 40 000 рублей за единицу, соответствующие критериям основных средств, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Учет специальных инструментов, приспособлений, оборудования и специальной одежды не относится к основным средствам независимо от срока использования..

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, включаются в состав основных средств и амортизационных групп с момента документального подтверждения факта подачи документов на регистрацию указанных прав.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, установленная исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей. При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость вышеуказанных основных средств определяется, исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Основные средства, полученные по договору дарения (безвозмездно) учитываются в качестве доходов будущих периодов с последующим отнесением их стоимости в размере начисленной амортизации на финансовые результаты как прочие доходы в течение срока их полезного использования.

Неучтенные объекты основных средств, выявленные при инвентаризации, принимаются к бухгалтерскому учету по оценочной стоимости независимого оценщика.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Срок полезного использования определяется: по основным средствам, приобретенным до 01.01.2002 г. - в соответствии с Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 г. № 1072; по основным средствам, приобретенным после 01.01.2002 г. - с учетом Классификации, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. № 1.

Срок полезного использования вновь вводимых объектов амортизируемого имущества, устанавливается в месяцах по группам:

Группа	Срок	Группа	Срок
1	24 месяцев	6	180 месяц
2	36 месяцев	7	240 месяц
3	60 месяцев	8	300 месяц
4	84 месяцев	9	360 месяц
5	120 месяцев	10	361 месяц

Переоценка основных средств не производится.

Срок полезного использования объекта основных средств пересматривается только в случае реконструкции или модернизации.

Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 14/2000, утвержденным Приказом Минфина РФ №91н от 16.10.2000 г.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Определение срока полезного использования нематериальных активов осуществляется исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ, либо из ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход). По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на двадцать лет (но не более срока деятельности организации).

При оплате приобретенного нематериального актива не денежными средствами его стоимость принимается к бухгалтерскому учету исходя из стоимости товара (работ, услуг), переданного (переданных) или подлежащего (подлежащих) передаче организацией. При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче предприятием, стоимость вышеуказанных нематериальных активов определяется, исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты нематериальных активов.

Стоимость нематериальных активов не подлежит изменению.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина РФ №126н от 10.12.2002 г.

Единицей учета финансовых вложений является: по акциям – акция; по облигациям – облигация; по вкладам в уставный капитал – доля; по депозитным сертификатам, векселям – серия, номер; по займам, депозитным вкладам, договорам цессии и простого товарищества – договор.

Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, составляющие менее пяти процентов от суммы, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, признаются прочими расходами. Финансовые вложения (акции, облигации), по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Ценные бумаги (за исключением акций акционерных обществ, облигаций), вклады в уставные капиталы других организаций, вклады по договору простого товарищества, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются при выбытии по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Перевод долгосрочных финансовых вложений в ценные бумаги со сроками погашения более 365 дней от даты приобретения в состав краткосрочных финансовых вложений производится при наступлении срока до даты погашения менее 365 дней. Аналогичный подход применяется к финансовым вложениям в виде предоставленных займов.

Финансовые вложения со сроком погашения более года, не носящие при приобретении характер долгосрочного инвестирования, принимаются к учету как краткосрочные.

Признание доходов в виде процентов по ценным бумагам (облигациям, депозитным сертификатам, векселям) производится при наступлении сроков их выплаты.

Начисление процентов по выданным займам и иным аналогичным договорам производится на конец месяца.

Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным Приказом Минфина РФ №44н от 09.06.2001 г., по фактической себестоимости.

При отпуске и ином выбытии МПЗ они оцениваются по средней себестоимости, по товарам, в случае перепродажи по себестоимости каждой единицы учета.

При отпуске в производство сырья (уголь, кислота, сырье для производства хлебобулочных изделий) оно оценивается по средней себестоимости.

Детали, узлы, запасные части и другие материалы, полученные при демонтаже или разборке ремонтируемых или выводимых из эксплуатации объектов основных средств, пригодные для дальнейшего использования, оцениваются по текущим рыночным ценам на лом (утиль и т.п.) и приходятся по дебету счетов учета материалов.

Стоимость тары, полученной от поставщиков и включенной в цену материальных ценностей, в случаях ее использования или реализации приходится в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы» по цене продажи.

Производственная себестоимость реализуемой в учетном периоде продукции оценивается по фактически произведенным затратам.

Учет доходов и расходов

Доходы (расходы) признаются как:

- доходы (расходы) по обычным видам деятельности;

- прочие доходы (расходы).

Доходом от обычных видов деятельности является выручка от реализации продукции (работ, услуг), если производство и продажа продукции (товаров), оказание услуг (выполнение работ), а так же условия получения доходов от них непосредственно вытекают из характера основной деятельности. И осуществляются постоянно. Выручка от реализации определяется по методу начисления по дате перехода права собственности на продукцию, товары, работы, услуги к покупателю (если иное не предусмотрено договором). В бухгалтерском учете предусмотрен обособленный учет выручки от экспорта.

Расходами от обычных видов деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а так же расходы, осуществление которых связано с оказанием услуг (выполнением работ), если производство и продажа продукции (товаров), оказание услуг (выполнение работ) непосредственно вытекают из характера основной деятельности и осуществляются систематически (постоянно).

Для калькулирования себестоимости продукции (работ, услуг) применяется метод фактических затрат по основным подразделениям.

Управленческие расходы, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и по окончании отчетного периода отражаются на счете 90.

Расходы, связанные с продажей продукции (работ, услуг), признаются полностью в себестоимости проданной в отчетном периоде продукции (работ, услуг) в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учет займов и кредитов

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней и меньше.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств включают расходы, связанные с:

- оказанием заемщику юридических и консультационных услуг;
- осуществлением копировально-множительных работ;
- оплатой налогов и сборов (в случаях, предусмотренных действующим законодательством);
- проведением экспертиз;
- потреблением услуг связи;
- другими затратами, непосредственно связанными с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств.

Признание дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Учет резервов

Общество созданы резервы по состоянию на 31.12.13 г. на основании разработанных Обществом методик:

- резерв по сомнительной задолженности;
- резерв по отпускам;
- резерв под обесценение материальных ценностей, товаров.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество производится расчета показателей ПБУ № 18. На 31.12.13 г. в годовом балансе отражены расчеты ОНА и ОНО.

Учет распределения прибыли

Общество не создает фонды специального назначения за счет нераспределенной прибыли.

Другие существенные способы ведения бухгалтерского учета и отражения информации

Информация по сегментам раскрывается в бухгалтерской отчетности на основании ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам», утвержденным Приказом Минфина РФ №11н от 27.01.2000 г.

Первичной информацией признается информация по операционному сегменту, так как риски и прибыли организации определяются производимой работой (услугами). Вторичной информацией признается информация по географическому сегменту.

Согласно требованиям ПБУ 12/2000 отчетным основным операционным сегментом является сегмент «полиграфические услуги». Другие отчетные операционные сегменты не выделяются, так как доля выручки от реализации по сегменту «полиграфические услуги» от общей выручки превышает установленную минимальную долю, приходящуюся на отчетные сегменты. При выделении отчетного операционного сегмента «полиграфические услуги» основополагающим признан принцип неразрывной взаимосвязи между производственными процессами.

Вторичная информация по географическому сегменту выделяется по местам расположения рынков сбыта (покупателей работ, услуг). В связи с этим требования ПБУ 12/2000 п.22 раскрываются только в части выручки от реализации.

Налоги

В целях формирования полной и достоверной информации о порядке учета для целей налогообложения хозяйственных операций Общества, обеспечения информацией внутренних и внешних пользователей для контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью уплаты в бюджет налогов приказом по Обществу № 97/1-И от 22.01.13 г. принята учетная политика для целей налогового учета Общества.

В соответствии с основополагающими нормативными документами Российской Федерации в учетной политике закреплены единые методологические основы, порядок организации, формы и способы ведения налогового учета и составления налоговой отчетности, а также порядок уплаты налогов и сборов.

Общество исчисляет и уплачивает следующие виды налогов и сборов:

- налог на добавленную стоимость;
- страховые взносы в ПФР, ФОМС, ФСС;
- налог на прибыль организаций;
- налог на имущество организаций;
- транспортный налог;
- земельный налог.

Общество исполняет обязанности налогового агента по следующим налогам:

- налог на доходы физических лиц.

В учетную политику Общества изменения и дополнения в 2013 году не вносились.

3. ПОЯСНЕНИЯ ПО ДАННЫМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства и нематериальные активы

Сведения о стоимости и амортизации основных средств

(тыс. руб.)

Группа основных средств	31.12.2011г.			31.12.2012г			31.12.2013г		
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
Здания	2 189	2 189	0	191 546	83 856	107 690	201 684	89 367	112 317
Сооружения и передаточные устройства				23 510	20 623	2 887	25 868	20 658	5 210
Машины и оборудование				1 297 809	884 830	412 979	1 160 196	814 221	345 975
Транспортные средства	332	332	0	36 758	21 020	15 738	32 459	20 441	12 018
Производственный и хозяйственный инвентарь				16 598	11 952	4 646	8 995	7 565	1 430
Земельные участки				23 704	-	23 704	23 838		23 838
Прочие	7 223	6 749	474	19 724	-	19 724	41 226	37 815	3 411
Итого	9 744	9 270	474	1 607 649	1 022 281	587 368	1 494 266	990 067	504 199

Арендованные (лизинг) основные средства (филиалы)

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2012г	поступило	выбыло	31.12.2013 г.
Земельные участки	-	-	-	-
Здания и сооружения	-	-	-	-
Машины и оборудование	14 780	124 658	-	139 438
Итого:	14 780	124 658	-	139 438

Основные средства, переданные в аренду (филиалы)

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2012г	передано	возвращено	31.12.2013 г.
«Издательство «Высшая школа»				
Здания, сооружения				
Машины, оборудование и транспортные средства				
Филиал «Смоленский полиграфический комбинат»	36	776		812
Здания, сооружения	36	776		812
Машины, оборудование и транспортные средства				
Филиал «Смоленская типография»		2 841		2 841

ОАО «Издательство «Высшая школа»
Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2013г.

Здания, сооружения		2 841		2 841
Машины, оборудование и транспортные средства				
Филиал «Тверской полиграфический комбинат»	1 154	5 369		6 523
Здания, сооружения	1 154	5 369		6 523
Машины, оборудование и транспортные средства				
Филиал «Тульский»		34 014		34 014
Здания, сооружения		34 005		34 005
Машины, оборудование и транспортные средства		9		9
Итого:	1 190	43 000		44 190

Наименование филиала	Общая площадь (кв.м)	Сдано в аренду (кв.м)	Доля (%)
«Издательство «Высшая школа» г.Москва	4 772	358,2	0,19
Филиал «Смоленский полиграфический комбинат»	66 328,5	2 125	1,18
Филиал «Смоленская типография»	8 198,9	6 690	3,71
Филиал «Тверской полиграфический комбинат»	84 140,3	7 197	3,98
Филиал «Тульский»	17 046,5	15 950	8,84
Всего	180 486,2	32 320,2	17,9

Основные договора по сдаче в аренду нежилых помещений заключены с мая 2013 года.

Реконструкция основных средств в 2013 г.

(тыс. руб.)

№ инв	Объект ОС	Вид работ	Сумма	Способ
Компьютер Athlon 850	00001078	Модернизация	5	подряд
Системный блок IntelPentium 4 (3,0GHz)	00002137	Модернизация	11	подряд
Компьютер	0000109**	Модернизация	7	подряд
Компьютер	00000974	Модернизация	13	подряд
Производственный корпус	01-1	Модернизация	40	подряд
Производственный корпус	01-1	Модернизация	360	подряд
Производственный корпус	01-1	Модернизация	7 100	подряд
Системный блок Intel Pentium-524	00002271	Модернизация	21	подряд
Производственный корпус	01-1	Модернизация	90	подряд
Поточная переп.книж.линия д/произв.сш.книгत्व.пер.	00002572	Модернизация	5 681	подряд
Всего			13 328	

3.2. Финансовые вложения

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2012г	Поступление	Выбытие	31.12.2013 г.
Краткосрочные финансовые вложения:				
Филиал СПК	69 632	327 762	258 130	
Филиал Тула	20 600	92 800	72 200	
Филиал Тверь	45 176	270 566	225 390	
ОАО «Полиграф Трейд»	-	9 828	54 976	45 148
Физические лица	2223	1 471	274	1 026
Итого:	137 631	702 427	610 970	46 174
Долгосрочные финансовые вложения:				
Итого:	0	0	0	0

В составе финансовых вложений представлены данные по депозитным счетам филиалов.
В 2013 г. Обществом предоставлен денежный заем ОАО «Полиграф Трейд» договор № 1-12/2013 от 03.12.13 г. под 11,5%.

3.3. Материально-производственные запасы

Структура запасов на начало и конец отчетного периода

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2011г	31.12.2012 г.	31.12.2013 г.
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности:		124 540	156 379
вспомогательные материалы	-	2 200	3 313
сырье для производства продукции	-	92 290	125 570
запасные части	-	23 186	20 692
топливо	-	890	742
инвентарь и хозяйственные принадлежности	-	1 994	1 721
инструмент	-	511	423
спецодежда	-	484	3 346
тара, тарные материалы, многооборотная тара	-	98	572
прочие	-	2 887	
Затраты в незавершенном производстве	7 441	20 015	31 244
Готовая продукция и товары для перепродажи	148 331	154 990	5 753
Расходы будущих периодов	-	4 556	
Резерв под обесценение			-1 141
Итого стр.1210	155 772	304 061	192 235

3.4. Дебиторская задолженность

Наименование счета	31.12.2010г	31.12.2011г	31.12.2012	31.12.2013 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	17160	85618	140 465	303 228
Векселя к получению			0	
Авансы выданные	1349	744	13 128	118 172
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	-	-	3 260	12 730
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			8 430	
Прочие дебиторы	4161	425	62 710	53 270
Итого стр. 1230	22 670	86 787	227 993	487 400

По состоянию на 31.12.13 г. данные приведены с учетом резерва по сомнительной задолженности (17 582 тыс. руб.).

Перечень организаций-дебиторов, имеющих наибольшую задолженность (более 5%)

Наименование	Сумма, тыс. руб. 2012 г.	Доля, %	Сумма, тыс. руб. 2013 г.	Доля, %
Дебиторская задолженность, всего (стр.1230 Ф №1), в том числе	227 993	100	487 400	100
<i>В том числе:</i>				
ОАО «Высшая школа»:	86 787	2,7	67 738	13,89
ООО «Лаватера»	354	5,6		
ООО «Торговый дом школьник»	842	13,3		
ОАО «Торговая фирма «СПБ Дом книги»	334	5,3		
ООО «ЦУПЛ»	559	8,8		
ЗАО 2СБ-АСТ»			16 703	3,42
ОАО «Единая электронная торговая площадка»			51 035	10,47
ОАО «Смоленский Полиграфический комбинат»:	131 207	56,54	109 306	22,42
ООО «Издательство «Ассоциация XXI век»	29 561	22,5		
ООО «Издательство «Просвещение»	15 675	11,9		
ООО «Сумитек Интернейшнл»	-	-		
ЗАО «Система Лизинг 24»	39 092	29,79	24 263	4,98
ОАО «Полиграф-Трейд»			61 043	12,52
БАЗ-83			24 000	4,92
ОАО «Смоленская областная типография»:	3 903	1,69	17 056	3,5
Издательство «Этерна»	596	15		
ООО «НИЦ Инфра-М»	1 321	34		
ОАО «Издательство «Просвещение»	526	13		
ЛК-Содействие			17 056	3,5
ОАО «Тверской полиграфический комбинат»:	62995	27,28	94 650	19,42
ООО «Издательская группа Азбука-Аттикус»	17 194	27,29	14 728	3,02
ЗАО «Издательский дом Комсомольская	-	-		

Правда»				
ЗАО «Эгмонт Россия ЛТД»	4 689	7,44		
ООО «Рост Компания»	4 190	6,65		
ООО «Евро-полис ИСК»	3 503	5,56		
ОАО «Полиграф-Трейд»			79 922	16,4
ОАО «Тульский полиграфический комбинат»:	27 225	11,79	80 000	16,41
ООО «Издательская группа Азбука-Аттикус»	6 682	24,5		
ООО «Издательство «Эксмо»	4 655	17		
ООО «Имидж Принт»	2 134			
ООО «Полиграф-Клуб»			80 000	16,41

3.5 Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2010г	31.12.2011г	31.12.2012г	31.12.2013 г.
Поставщики и подрядчики	4 160	67 245	49 669	52 698
Задолженность перед персоналом организации	-	-	22 594	17 414
Задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	6 249	6 880	63 848	55 581
Авансы полученные	6 104	2 805	28 122	8 232
Прочие кредиторы	5 401	3 696	12 401	4 552
Итого стр. 1520	21 914	80 626	176 634	138 477

Перечень организаций-кредиторов, имеющих наибольшую задолженность (более 5%)

Наименование	Сумма, тыс. руб. 2011 г.	Доля, %	Сумма, тыс. руб. 2012 г.	Доля, %
Кредиторская задолженность, всего (стр.1520 Ф №1), в том числе	178 821	100	138 477	100
<i>В том числе:</i>				
ОАО «Высшая школа»:	9 720	5,43	707	0,51
ОАО «Издательство «Просвещение»	3 000	30,8		
Авторские гонорары	2 108	21,7		
Расчеты с работниками Общества			707	0,51
ОАО «Смоленский Полиграфический комбинат»:	60 453	33,8	37 882	27,36
ОАО «Альт»	3 256	5,4		
ЗАО «Европлан»	5 430	9,0		
Текущие налоги и сборы	28 846	47,05	30 417	21,97
Прочие	14 940	24,71		
Расчеты с работниками Общества			7 465	5,39

ОАО «Издательство «Высшая школа»
Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2013г.

ОАО «Смоленская областная типография»:	16 857	9,43	5	-
Языки славянской культуры	1 175	6,0		
ООО «Алфея»	1 734	10,28		
ООО «Маджента»	954	5,7		
Расчеты с работниками Общества			5	-
ОАО «Тверской полиграфический комбинат»:	81 166	45,44	29 434	21,26
ООО «Дэнсет Групп»	4 698	5,79		
ООО «Ломолюкс»	4 527	5,58		
ООО «ЯМ Интернешнл СНГ»	8 024	9,89		
ООО «Издательство Академкнига»	7 771	9,57		
Текущие налоги и сборы	9 019	11,11	20 269	14,64
НДС	17 813	21,94		
прочие	26 792	33,0		
Расчеты с работниками Общества			9 165	6,62
ОАО «Тульский полиграфический комбинат»:	10 630	5,9	72	0,05
ООО «ЯМ Интернешнл СНГ»	542	5		
Филиал «Московский» ООО «Полиграф-Клуб»	-	-		
Задолженность по зар. плате	2 372	22	72	0,05
Текущие налоги и сборы	5 383	50,6		
Прочие	1 904	18,4		

3.6. Структура выручки, полученной Обществом в 2010-2013гг.

Наименование продукции (работ, услуг)	2010		2011		2012		2013	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Услуги полиграфии всего,								
в т.ч.:	43 550	97,57	82 143	99,53	25 561	48,49	1 729 783	95,06
издательство	43 550	97,57	82 143	99,53				
полиграфия					25561	48,49	1 729 783	95,06
Прочие работы, услуги								
в т. ч.	1 083	2,43	384	0,47	27 146	51,51	89 760	4,94
Всего выручка от реализации продукции (работ, услуг)(стр. 2110)	44 633	100	82 527	100	52 707	100	1 819 543	100

3.7. Прочие доходы

Наименование	2010	2011	2012	2013
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс.руб.
Ликвидация ОС				212
Продажа ОС	95	16	40	70 158
Стоимость проданных ТМЦ				38 104
Стоимость сэкономленных материалов				12 054
Излишки по результатам инвентаризации				1 047
Доходы по решению суда			215	
Проценты к получению				8 896
Аренда имущества				38 877
Курсовые разницы			3	596
Отчисления в оценочные резервы				12 690
Прочее	988	368	26 888	1 715
Всего (стр.2310+2320+2340)	1 083	384	27 146	184 349

3.8 Прочие расходы

Наименование	2010	2011	2012	2013
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Ликвидация ОС			202	487
Расходы, связанные с реализацией ОС		10	6	11 095
Продажа ТМЦ			3 214	20 692
Результаты инвентаризации				572
Курсовые разницы			1	1 697
Налог на имущество	21	29	9	10 640
Расходы по оплате услуг кредитной организации	12	77	52	736
Расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду				5 894
Штрафные санкции	1	2	3 397	81
Выплаты социального характера	2 266	182	168	3 176
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		3	13 874	387
Резервы по сомнительным долгам, предстоящим расходам			9 138	26 196
Прибыль /убытки прошлых лет	1 619		20 592	131
Победители конкурсов			1 968	
Прочее	1 014	95	826	6 398
Всего(стр.2330+2350)	4 933	1 590	53 447	88 082

3.9. Налоги и налоговая нагрузка

Налоги начисленные

Наименование	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.
Всего начислено налогов	13 502	14 707	421 720	595 135
в том числе: налог на прибыль	0	635	20 811	10 021
страховые взносы	5 564	2 504	115 247	186 779
налог на имущество	21	14	5 363	11 955
подходный налог	2 813	971	82 662	85 271
НДС	5 091	10 577	191 942	295 430
прочие	13	6	5 695	5 679
Выручка от реализации продукции (работ, услуг)	1 544 037	1 672 658	1 762 692	1 819 543
Совокупная налоговая нагрузка, %	0,87	0,88	23,92	32,71

Налоги уплаченные

Наименование	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.
Всего уплачено налогов	12 308	13 469	408 228	615 663
в том числе: налог на прибыль	0	113	15 525	16 635
страховые взносы	5 181	2 549	105 290	185 024
налог на имущество	21	17	11 973	14 808
подходный налог	2 832	809	81 709	85 530
НДС	4 250	9 920	182 692	307 866
прочие		61	11 039	5 800
Выручка от реализации продукции (работ, услуг)	1 544 037	1 672 658	1 762 692	1 819 543
Совокупная налоговая нагрузка, %	0,8	0,81	23,16	33,84

Структура уплаченных налогов

Наименование	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.
Налог на прибыль	0	0,83	3,8	2,71
Страховые взносы	42,09	18,95	25,79	30,05
Налог на имущество	0,17	0,13	2,93	2,4
Подходный налог	23,18	6	20,01	13,89
НДС	34,37	73,64	44,75	50
Прочие	0,19	0,45	2,72	0,95
ВСЕГО	100	100	100	100

