

Исх. № 59
от «23» марта 2017 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Апатиты
2017

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Акционерам и генеральному директору
Акционерного общества «Полиграфист»**

Мнение

Мы провели аудит финансовой отчетности АО «Полиграфист» состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года;
- отчета о финансовых результатах за 2016 год;
- отчета об изменении капитала за 2016 год;
- отчета о движении денежных средств за 2016 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность АО «Полиграфист» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с российскими правилами составления финансовой отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения.

Мы независимы по отношению к АО «Полиграфист» и в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на п.14 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Полиграфист», в котором указано, что АО «Полиграфист» понесло чистый убыток в сумме 1 154 тыс. руб. в течение года, закончившегося 31 декабря 2016 года, и на эту дату текущие обязательства АО «Полиграфист» превысили общую сумму его активов на 383 тыс. руб. Как отмечается в п.14 Пояснений, данные события или условия, наряду с другими вопросами, изложенными в п. 4 Пояснений, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности АО «Полиграфист» продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства за финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку указанной финансовой отчетности в соответствии с установленными российскими правилами составления финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает

необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение.

Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля АО «Полиграфист»;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленной руководством;



КОНСАЛТ
АУДИТ

ООО «Консалт-Аудит»
г. Мурманск, ул. Строителей, д. 8, офис 7
ИНН 11-0000435 ОГРН 1125118000435

- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности АО «Полиграфист» продолжать непрерывно свою деятельность.

Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение.

Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что АО «Полиграфист» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность.

Е.В. Михалевич

Генеральный директор ООО «Консалт-Аудит»



Сведения об аудируемом лице:

Наименование: Акционерное общество «Полиграфист» (АО «Полиграфист»)

Местонахождение: 184500, Мурманская обл., г. Мончегорск, ул. Комсомольская, д.11

ОГРН: 1045100063469

Сведения об аудиторе:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Консалт-Аудит» (ООО «Консалт-Аудит»)

Местонахождение: 184209, Мурманская обл., г. Апатиты, ул. Строителей, д. 8, офис 7

ОГРН: 1125118000435

23 марта 2017 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

Организация Акционерное общество "Полиграфист"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Полиграфическая деятельность и предоставление услуг в этой области
Организационно-правовая форма / форма собственности Муниципальная собственность
Акционерные общества / _____
Единица измерения: в тыс. рублей
Местонахождение (адрес) 184511, Мурманская обл, Мончегорск г, Комсомольская ул, дом № 11

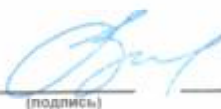
Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2016
02434866		
5107909415		
18.1		
12267		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5200	Основные средства	1150	1 022	1 070	1 327
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 022	1 070	1 327
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400	Запасы	1210	1 973	2 193	2 655
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5500	Дебиторская задолженность	1230	91	309	297
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	229	-	35
	Прочие оборотные активы	1260	50	74	104
	Итого по разделу II	1200	2 343	2 576	3 092
	БАЛАНС	1600	3 365	3 646	4 418

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 872	2 872	2 872
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	77	77	77
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(3 332)	(2 178)	427
	Итого по разделу III	1300	(383)	771	3 376
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5551	Заемные средства	1410	-	-	230
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	230
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	110	-
5560	Кредиторская задолженность	1520	3 380	2 500	812
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5700	Оценочные обязательства	1540	368	265	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 748	2 875	812
	БАЛАНС	1700	3 365	3 646	4 418

Руководитель



Шестопалов Валерий
Михайлович
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


Караваева Елена
Анатольевна
(расшифровка подписи)

31 января 2017г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Организация Акционерное общество "Полиграфист"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Полиграфическая деятельность и предоставление услуг в этой области

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2016
02434866		
5107909415		
18.1		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	7 131	6 774
	Себестоимость продаж	2120	(7 963)	(9 223)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(832)	(2 449)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(832)	(2 449)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(52)	(43)
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(161)	(44)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 045)	(2 536)
	Текущий налог на прибыль	2410	(78)	(69)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(31)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 154)	(2 605)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(1 154)	(2 605)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


 (подпись)
Шестопалов Валерий
Михайлович

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

 (подпись)

Караваева Елена Анатольевна

(расшифровка подписи)

31 января 2017 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2016 г.

Коды		
0710003		
31	12	2016
02434866		
5107909415		
18.1		
12267	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКФС

по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "Полиграфист"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Полиграфическая деятельность и предоставление услуг в этой области

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

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 2014 г.	3100	2 872	-	-	77	427	3 376
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(2 605)	(2 605)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(2 605)	(2 605)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	2 872	-	-	77	(2 178)	771
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
	3320	-	-	-	-	(1 154)	(1 154)
Уменьшение капитала - всего:							
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(1 154)	(1 154)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
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	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	2 872	-	-	77	(3 332)	(383)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	3 376	(2 605)	-	771
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	3 376	(2 605)	-	771
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	427	(2 605)	-	(2 178)
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	427	(2 605)	-	(2 178)
после корректировок					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	(383)	771	3 376


 Руководитель _____
 Шестопалов Валерий Михайлович
 (подпись) (расшифровка подписи)


 Главный бухгалтер _____
 Караваева Елена Анатольевна
 (подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2017 г. _____

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Организация Акционерное общество "Полиграфист"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Полиграфическая деятельность и предоставление услуг в этой области
 Организационно-правовая форма / форма собственности Муниципальная собственность
Акционерные общества / **Муниципальная собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД
 по ОКОПФ / ОКФС
 по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2016
02434866		
5107909415		
18.1		
12267		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	7 095	7 560
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 486	5 999
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 609	1 319
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
	4119	-	242
прочие поступления	4120	(6 756)	(7 475)
Платежи - всего			
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 357)	(1 571)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 408)	(3 541)
процентов по долговым обязательствам	4123	(52)	(43)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
налоги и платежи в бюджет	4125	(1 609)	(1 152)
прочие платежи	4129	(330)	(1 168)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	339	85
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
	4219	-	-
прочие поступления	4220	-	-
Платежи - всего			
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
	4229	-	-
прочие платежи	4200	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций		-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
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	(110)	(120)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(110)	(120)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(110)	(120)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	229	(35)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	35
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	229	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)
Шестопалов Валерий
Михайлович

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


(подпись)
Караваева Елена
Анатолевна

(расшифровка подписи)

31 января 2017 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "Полиграфист за 2016 год (тыс. руб)

Форма 0710005 с.4

2. Основные средства 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Поступило	Выбыло объектов	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016г.	4 662	(3 591)	-	-	-	-	(49)	-	-	4 662	(3 640)
5210	за 2015г.		4 662	(3 335)	-	-	-	-	(256)	-	-	4 662	(3 591)
Машин и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2016г.	3 063	(2 912)	-	-	-	-	(22)	-	-	3 063	(2 934)
5211	за 2015г.		3 063	(2 687)	-	-	-	-	(225)	-	-	3 063	(2 912)
Здания	5202	за 2016г.	1 483	(587)	-	-	-	-	(16)	-	-	1 483	(603)
5212	за 2015г.		1 483	(569)	-	-	-	-	(18)	-	-	1 483	(587)
Другие виды основных средств	5203	за 2016г.	93	(69)	-	-	-	-	(11)	-	-	93	(80)
5213	за 2015г.		93	(56)	-	-	-	-	(13)	-	-	93	(69)
Офисное оборудование	5204	за 2016г.	23	(23)	-	-	-	-	-	-	-	23	(23)
5214	за 2015г.		23	(23)	-	-	-	-	-	-	-	23	(23)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5230	за 2015г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5231	за 2015г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2016г.	2 193	-	8 833	(9 053)	-	-	X	1 973	-
	5420	за 2015г.	2 655	-	10 207	(10 670)	-	-	X	2 193	-
в том числе:											
	5401	за 2016г.	263	-	1 009	(1 090)	-	-	-	182	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2015г.	364	-	1 345	(1 446)	-	-	-	263	-
	5402	за 2016г.	1 929	-	7 824	(7 963)	-	-	-	1 791	-
Готовая продукция	5422	за 2015г.	2 291	-	8 862	(9 224)	-	-	-	1 929	-
	5403	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5423	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5404	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5424	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5405	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5425	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5406	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5426	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2016г.	74	-	11	(36)	-	-	-	49	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5427	за 2015г.	104	-	9	(39)	-	-	-	74	-
	5408	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности															
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016г.	309	-	8 252	-	(8 373)	(97)	-	-	-	-	-	91	-
	297	за 2015г.	-	-	8 610	-	(8 598)	-	-	-	-	-	-	309	-
	5530	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5511	за 2016г.	277	-	7 131	-	(7 245)	(97)	-	-	-	-	-	66	-
Авансы выданные	5531	за 2015г.	277	-	7 297	-	(7 297)	-	-	-	-	-	-	277	-
	5512	за 2016г.	19	-	1 025	-	(1 019)	-	-	-	-	-	-	25	-
	5532	за 2015г.	20	-	1 184	-	(1 185)	-	-	-	-	-	-	19	-
	5513	за 2016г.	13	-	96	-	(109)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5533	за 2015г.	-	-	129	-	(116)	-	-	-	-	-	-	13	-
	5514	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2016г.	309	-	8 252	-	(8 373)	(97)	-	-	X	X	X	91	-
Итого	5520	за 2015г.	297	-	8 610	-	(8 598)	-	-	-	X	X	X	309	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016г.	110	-	-	-	(110)	-	-	-
	5571	за 2015г.	230	-	-	-	(120)	-	-	110
в том числе: кредиты	5552	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2016г.	110	-	-	-	(110)	-	-	-
	5573	за 2015г.	230	-	-	-	(120)	-	-	110
прочая	5554	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2016г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2015г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016г.	2 500	10 330	52	(9 502)	(9 502)	-	-	3 380
	5580	за 2015г.	812	9 511	43	(7 856)	(7 856)	-	-	2 500
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016г.	1 275	2 556	-	(1 769)	(1 769)	-	-	2 062
	5581	за 2015г.	509	2 452	-	(1 686)	(1 686)	-	-	1 275
авансы полученные	5562	за 2016г.	90	2 076	-	(2 138)	(2 138)	-	-	28
	5582	за 2015г.	15	924	-	(849)	(849)	-	-	90
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016г.	972	1 745	-	(1 583)	(1 583)	-	-	1 134
	5583	за 2015г.	288	1 816	-	(1 132)	(1 132)	-	-	972
кредиты	5564	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2016г.	-	-	52	(52)	(52)	-	-	-
	5585	за 2015г.	-	-	43	(43)	(43)	-	-	-
прочая	5566	за 2016г.	163	3 953	-	(3 960)	(3 960)	-	-	156
	5586	за 2015г.	-	4 319	-	(4 156)	(4 156)	-	-	163
	5567	за 2016г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2015г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2016г.	2 610	10 330	52	(9 612)	(9 612)	X	X	3 380
	5570	за 2015г.	1 042	9 511	43	(7 986)	(7 986)	X	X	2 610

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	3 128	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	1 964	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
Расчеты по налогам и взносам	5594	1 134	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Материальные затраты	5610	1 086	1 438
Расходы на оплату труда	5620	3815	4 142
Отчисления на социальные нужды	5630	1 132	1 234
Амортизация	5640	49	256
Прочие затраты	5650	1 743	1 792
Итого по элементам	5660	7825	8 862
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	138	361
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7963	9223

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	265	355	252	-	368
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах АО «Полиграфист»
за 2016 год (тыс. руб.)**

1. Сведения об акционерном обществе

1.1. На основании решения комитета по управлению муниципальным имуществом г. Мончегорска Мурманской области № 36 от 30 сентября 2004 года муниципальное унитарное предприятие «Полиграфист» преобразовано в Открытое акционерное общество «Полиграфист» (ОАО «Полиграфист»).

На основании решения акционера, владеющего 100% акций открытого акционерного общества «Полиграфист» №2 от 04.04.2016г., утверждена новая редакция устава акционерного общества «Полиграфист», с целью приведения устава в соответствие с требованиями действующего законодательства.

1.2. Юридический и фактический адрес: 184500, г. Мончегорск, ул. Комсомольская, д. 11.

1.3. Дата государственной регистрации предприятия: 12 октября 2004 года, основной государственный регистрационный № 1045100063469, ИНН 5107909415

1.4. Уставный капитал предприятия составляет 2872 тыс. руб. Собственником 100% акций АО «Полиграфист» является муниципальное образование города Мончегорска. Уставный капитал сформирован в результате приватизации имущественного комплекса муниципального унитарного предприятия «Полиграфист».

1.5. Общество является правопреемником всех прав и обязанностей муниципального унитарного предприятия «Полиграфист».

1.6. Дочерних и зависимых обществ, предприятие не имеет.

1.7. Исполнительным органом общества является генеральный директор:
в период с 01.10.2014г. по 31.12.2016 – Шестопалов Валерий Михайлович.

Реестродержателем АО «Полиграфист» является АО «Независимая регистраторская компания»

1.8. Аудитор – ООО «Консалт – Аудит» (является членом саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз Аудиторов (Ассоциация)», зарегистрировано в реестре СРО «РСА» за реестровым номером 11203059453)

1.9 Основной целью деятельности Общества является оказание полиграфических услуг юридическим лицам и населению. ОКВЭД - 22.2;

Основными видами производимой продукции оказываемых услуг являются:

- изготовление бланочной, газетной, книжно-журнальной и другой продукции;
- изготовление печатей и штампов;
- изготовление значков, визиток, пригласительных билетов, флаеров, календарей и др.;
- ламинирование продукции;
- широкоформатная и полноцветная печать;
- изготовление сувенирной продукции.

1.10 При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, АО «Полиграфист» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером предприятия.

2.1.2. Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1.

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Основных средств стоимостью до 40 000 руб., а также книги, и другие издания списываются в расходы по мере их ввода в эксплуатацию.

2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.6. При списании оценка материалов и товаров производится по фактической себестоимости каждой единицы.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. На предприятии применяется упрощенная система налогообложения.

2.2.2. Объектом налогообложения признаются доходы, уменьшенные на величину расходов.

2.2.3. Списание сырья и материалов, стоимость которых уменьшает доходы от реализации, производится по себестоимости каждой единицы.

2.2.4. Остаточная стоимость основных средств списывается на расходы в соответствии с п.3 ст. 346.16. НК РФ.

2.3. Инвентаризация и оценочные обязательства.

2.3.1. В конце года была проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств, согласно приказа №34 от 31.12.2016г. Все имущество общества проверено и находится на складе в полном объеме согласно описи.

2.3.2. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды и равняется по состоянию на 31.12.2016г. – 362 тыс. руб. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный период.

3.1.1. Основным видом деятельности организации является производство печатной продукции. Выручка от реализации продукции по основному виду деятельности в 2016 году составила 7 131 тыс. руб. Себестоимость продукции – 7 963 тыс. руб.

3.1.2. Сумма убытка в 2016 году составляет 1 154 тыс. руб.

3.1.3. В 2014 году по договору денежного займа с процентами №01/2014 от 29.05.2014г. предприятием был получен заем в размере 300 тыс. руб. на срок 24 месяца, для выплаты отпускных и погашения задолженности перед поставщиками. По состоянию на 31 декабря 2016 ода сумма долга полностью погашена.

3.1.4. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2016 года составляет 92 тыс. руб.

3.1.5. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2016 года составляет 3 379 тыс. руб.

3.1.6. В 2016 году вложений в приобретение и обновление оборудования предприятие не производило.

4. Расшифровка отдельных статей баланса, тыс.руб.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность»	91
в том числе:	
Авансы выданные поставщикам	25
Задолженность покупателей и заказчиков	66
Строка 1520 «Кредиторская задолженность»	3 380
в том числе:	
Задолженность поставщикам	2 002
Авансы полученные от заказчиков	28
Задолженность по налогу УСНО	78
Задолженность по НДС	666
Задолженность по земельному налогу	98
Задолженность по прочим налогам	2
Задолженность по расчетам социального обеспечения	290
Задолженность по заработной плате	152
Расчеты с арендаторами	60
Расчеты по исполнительным документам работников	4
В.т. просроченная кредиторская задолженность	3128
в том числе:	
Задолженность за тепло (АО «Мончегорская теплосеть»)	1994
Задолженность по налогу УСНО	78
Задолженность по НДС	666
Задолженность по земельному налогу	98
Задолженность по прочим налогам	2
Задолженность по расчетам социального обеспечения	290

5. Социальные показатели

№ п/п	Показатель	в 2015 году	в 2016 году	Изменения
1	Среднесписочная численность работников, чел.	15	13	-2
2	Затраты на оплату труда, тыс.руб.	4259	3910	-349
3	Отчисления в социальные фонды, тыс.руб.	1248	1163	-85

6. Сведения о собственном капитале

№ п/п	Показатель	На 31.12.2015	На 31.12.2016	Изменения
1	Сумма чистых активов, тыс.руб.	771	-383	- 1 154
2	Уставный капитал, тыс. руб.	2 872	2 872	-

Анализ стоимости чистых активов Общества показал следующее:

Показатель	Значение показателя					Изменение	
	в тыс. руб.			в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.4-гр.2)	± % ((гр.4-гр.2) : гр.2)
	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	на начало анализируемого периода	на конец анализируемого периода		

				(31.12.2014)	(31.12.2016)		
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Чистые активы	3 376	771	-338	76,4	-10,0	-3 714	-110,0
2. Уставный капитал	2 872	2 872	2 872	65,0	85,3	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	504	-2 101	-3 210	11,4	-90,4	-3 714	↓

Чистые активы Общества на 31.12.2016 меньше уставного капитала на 111,8%. Данное соотношение отрицательно характеризует финансовое положение и не удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине уставного капитала организаций.

7. События после отчетной даты

7.1. Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствовали.

8. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

8.1 Условные факты хозяйственной деятельности, по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, у АО «Полиграфист» отсутствуют.

9. Информация о связанных сторонах и совете директоров

9.1. Информация об аффилированных лицах.

9.1.1 Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций Общества - Комитет имущественных отношений администрации города Мончегорска, со стопроцентной долей участия в уставном капитале Общества.

9.1.2. 08 ноября 2013 года Решением акционера, владеющего 100% акций АО «Полиграфист» от 07.11.2013 №2 утвержден новый состав Совета директоров АО «Полиграфист»; 18 февраля 2015 года Решением акционера, владеющего 100% акций АО «Полиграфист» от 18.02.2015 №1 переизбран член совета директоров:

Ф.И.О.	Организация	Должность
Староверов Дмитрий Геннадьевич	Администрация города Мончегорска	Глава города Мончегорска; Председатель Совета директоров
Мурашкин Александр Иванович	Совет города Мончегорска	Глава администрации города; член Совета директоров
Мошников Владимир Григорьевич	Администрация города Мончегорска	Заместитель главы администрации города; Заместитель председателя Совета директоров
Разборова Татьяна Юрьевна	Администрация города Мончегорска	Начальник управления финансов; член Совета директоров
Биденко Елена Николаевна	Комитет имущественных отношений администрации города Мончегорска	Председатель комитета имущественных отношений; Секретарь Совета директоров

9.2. Операции со связными сторонами в 2016 году:

- Договор на водоснабжение и водоотведение №66 от 01.07.2014г. с АО «Мончегорскводоканал»
- Договор теплоснабжения и поставки горячей воды №146/2015 от 13.12.2014 с АО «Мончегорская теплосеть»

10. Информация о вознаграждении основного управленческого персонала

10.1. Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу АО "Полиграфист", в 2016 г. составило - 1 119 тыс. руб. Вознаграждение, планируемое к выплате в 2017 г. по результатам 2016 г., - 33 тыс. руб.

Страховые взносы, начисленные на вознаграждение, выплачиваемое управленческому персоналу, составили 348 тыс. руб.

11. Информация о вознаграждении единоличного исполнительного органа

11.1. Размер выплат генеральному директору определен трудовым договором. Вознаграждение состоит из должностного, оклада фиксированных премии и надбавки за интенсивность труда. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2016 г., составило 619 тыс. руб. Начисленная на нее сумма страховых взносов - 187 тыс. руб.

12. Информация о совместной деятельности

12.1. Совместная деятельность за период 2016 года обществом не осуществлялась.

13. Изменения и оценка прогноза объема работ на 2017 год

13.1. В 2017 году общество не прогнозирует существенного изменения объема производимой продукции и оказания услуг.

14. Информация о прекращаемой деятельности

По состоянию на 31.12.2016г. АО «Полиграфист» не объявляло о прекращении какого-либо вида деятельности.

Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность АО «Полиграфист» подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности.

Между тем АО «Полиграфист» понесло чистый убыток в сумме 1 154 тыс. руб. в течение 2016 года, и на эту дату текущие обязательства АО «Полиграфист» превысили общую сумму ее активов (отрицательные чистые активы) на 383 тыс. руб. Данные события указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности АО «Полиграфист» продолжать непрерывно свою деятельность.

15. Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций,

находящихся в обращении в течение отчетного периода (п. 3 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию).

№ п/п	Базовая прибыль (убыток) за 2016 год (тыс.руб.)	Количество акций (шт.)	Базовая прибыль (убыток) на акцию (тыс.руб.)
1	(1 154)	28 720	(0,04)

Генеральный директор АО «Полиграфист»

Главный бухгалтер АО «Полиграфист»

31 января 2017 г.



В.М. Шестопалов

Е.А. Караваева

Прошито, пронумеровано

и скреплено печатью

26 (двадцать шесть) листов

Генеральный директор ООО «Консалт-Аудит»

