

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Акционерного общества «Издательство

«Кавказская здравница»

за 2017 г.



Российская Федерация
Общество с ограниченной ответственностью
«БасКо-Аудит»

355017, г. Ставрополь, ул. Мира, 282, тел./факс (8652) 23-24-35, 23-22-94, 94-51-03
E-mail: mail@stavropol-audit.ru, Web: www.stavropol-audit.ru
окпо 22007215, ОГРН 1022601958444, ИНН 2636005368, КПП 263401001

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества
«Издательство «Кавказская здравница»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности АО «Издательство «Кавказская здравница» (ОГРН 1052601027511, дом 67, улица 50 лет Октября, г. Минеральные Воды Ставропольского края, 357212), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Издательство «Кавказская здравница» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства и генерального директора АО «Российские газеты», члена совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

Генеральный директор АО «Российские газеты», член совета директоров несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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 обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для

аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с генеральным директором АО «Российские газеты», членом совета директоров, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение

О. Н. Пескова
(Член СРО ААС, ОРНЗ
21606091470,
Квалификационный аттестат
аудитора от 08.10.2012 № 28,
№ 01-000903)

Аудиторская организация:
общество с ограниченной ответственностью «БасКо-Аудит»,
ОГРН 1022601958444,
355017, Российская Федерация, г. Ставрополь, ул. Мира, 282,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
(СРО ААС),
ОРНЗ 11606053612

«23» марта 2018 года

УТВЕРЖДЕНА
Приказом ФНС России
от 25.02.2009 № ММ-7-6/85@

АО "ИЗДАТЕЛЬСТВО "КАВКАЗСКАЯ
ЗДРАВНИЦА", ИНН/КПП
2630034789/263001001

(реквизиты налогоплательщика
(представителя):
- полное наименование организации,
ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального предпринимателя
(физического лица), ИНН (при наличии))

Квитанция о приеме налоговой декларации (расчета) в электронном виде

Налоговый орган ИФНС № 2649 (2649) настоящим документом подтверждает, что
(наименование и код налогового органа)

АО "ИЗДАТЕЛЬСТВО "КАВКАЗСКАЯ ЗДРАВНИЦА", ИНН/КПП 2630034789/263001001

(полное наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица),
ИНН (при наличии))

представил(а) 23.03.2018 в 13.41.00 налоговую декларацию (расчет)
Бухгалтерская (финансовая) отчетность, первичный, за 12 месяцев, квартальный, 2017 г.

в файле (файлах) NO_BUHOTCH_2649_2649_2630034789263001001_20180323_02bf03cd-1b97-48fa-aaac-
f08de49176ac
(наименование файла)

в налоговый орган ИФНС № 2649(2649)
(наименование и код налогового органа)

которая поступила 23.03.2018 и принята налоговым органом 23.03.2018 регистрационный номер 49724385

Должностное лицо ИФНС № 2649
(наименование налогового органа) (подпись) (ФИО)

Электронная подпись

Межрайонная ИФНС России № 9 по Ставропольскому краю

Владелец сертификата: *Еременко Виктор Викторович*

Серийный номер сертификата: *0EAA6D9F36A0CF80E7113DC8066A83AC*

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 г.

Организация Акционерное общество "Издательство "Кавказская здравница" Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности Деятельность полиграфическая и предоставление услуг в этой области по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ / ОКФС
Непубличные акционерные общества / Федеральная собственность

Коды		
0710001		
31	12	2017
05904841		
2630034789		
18.1		
12267	12	
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

Местонахождение (адрес)

357212, край Ставропольский район Минераловодский город Минеральные Воды, улица 50 лет Октября, дом № 67

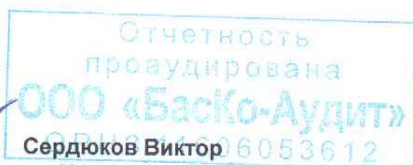
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
№1	Нематериальные активы	1110	6	8	9
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
№2	Основные средства	1150	87 923	87 427	83 475
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1	2	2
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	87 930	87 437	83 486
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
№4	Запасы	1210	17 952	17 359	20 178
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6	6	7
№5/1	Дебиторская задолженность	1230	8 846	10 548	7 198
№3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	700	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 820	4 963	2 678
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	35 624	33 576	30 061
	БАЛАНС	1600	123 554	121 013	113 547

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	46 532	46 532	46 532
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	38 478	38 478	30 878
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	2 327	2 137	1 887
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	30 935	28 976	26 918
	Итого по разделу III	1300	118 272	116 123	106 215
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 206	991	1 017
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 206	991	1 017
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
№5/3	Кредиторская задолженность	1520	4 047	3 738	6 107
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
№7	Оценочные обязательства	1540	29	161	208
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 076	3 899	6 315
	БАЛАНС	1700	123 554	121 013	113 547



Руководитель

(подпись)

Сердюков Виктор
Николаевич

(расшифровка подписи)

14 февраля 2018 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация Акционерное общество "Издательство "Кавказская здравница"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность полиграфическая и предоставление услуг в этой области
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Федеральная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710002		
31	12	2017
05904841		
2630034789		
18.1		
12267	12	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110		
№ 6	Себестоимость продаж	2120	86 092	110 814
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(78 745)	(104 986)
	Коммерческие расходы	2210	7 347	5 828
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	7 347	5 828
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	163	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	2 290	4 289
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(3 428)	(3 699)
	Текущий налог на прибыль	2410	6 372	6 418
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1 061)	(1 428)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(3)	(118)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(215)	26
	Прочее	2460	(1)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-	-
			5 095	5 016

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	7 600
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	5 095	12 616
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель
(подпись)



Отчетность
проаудирована
ООО «Базис-Аудит»
Сердюков Виктор
Николаевич 5053612
(расшифровка подписи)

14 февраля 2018 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация Акционерное общество "Издательство "Кавказская здравница"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Деятельность полиграфическая и предоставление услуг в этой области
 Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Федеральная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2017
05904841		
2630034789		
18.1		
12267	12	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	91 189	117 303
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	68 660	94 194
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	19 390	18 700
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	3 139	4 409
Платежи - всего	4120	(81 925)	(109 953)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(40 051)	(60 063)
в связи с оплатой труда работников	4122	(28 549)	(34 342)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(992)	(1 109)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(12 333)	(14 439)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	9 264	7 350
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	49	236
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	216
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	49	20
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(2 573)	(2 530)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 573)	(1 830)
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	-	(700)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 524)	(2 294)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 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	(2 889)	(2 666)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(2 889)	(2 666)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 889)	(2 666)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3 851	2 390
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 963	2 678
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	8 820	4 963
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	6	(105)

Отчетность
проаудирована
ООО «Баско-Аудит»
ОРНЗ 11606053612

Руководитель

(подпись)

Сердюков Виктор
Николаевич

(расшифровка подписи)

14 февраля 2018 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2017 г.

Коды	
0710003	
31	12
05904841	2017
2630034789	ИНН
18.1	по ОКВЭД
12267	12
384	по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "Издательство "Кавказская здравница" Форма по ОКУД
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год)
 Вид экономической деятельности Деятельность полиграфическая и предоставление услуг в этой области по ОКПО
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ ИНН
 Непубличные акционерные общества / Федеральная собственность по ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	46 532	-	30 878	1 887	26 918	106 215
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	7 600	-	5 016	12 616
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	5 016	5 016
переоценка имущества	3212	X	X	7 600	X	-	7 600
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
3217	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(2 385)	(2 385)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
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	X	(2 385)	(2 385)
-----------	------	---	---	---	---	---	---------	---------

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	250	(250)	X
Вознаграждение членам совета	3245	-	-	-	-	(323)	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	46 532	-	38 478	2 137	28 976	116 123
Увеличение капитала - всего: За 2017 г.	3310	-	-	-	-	5 095	5 095
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	5 095	5 095
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(2 508)	(2 508)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
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	(2 508)	(2 508)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	(190)	190	X
Вознаграждение членам совета	3345	-	-	-	-	(438)	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	46 532	-	38 478	2 327	30 935	118 272

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
До корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
До корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	118 272	116 123	106 215

Отчетность
проаудирована
ООО «Баско-Аудит»
ОИРН 11606053612

Сердюков Виктор
Николаевич
(расшифровка подписи)



Руководитель

14 февраля 2018 г.

**Анализ пояснений
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Издательство «Кавказская здравница»
за 2017 год.**

1. Общие сведения об организации (о видах деятельности, адресе, численности работников, руководстве и т. п.) п. 31ПБУ 4/99

Открытое акционерное общество «Издательство «Кавказская здравница» было переименовано в Акционерное Общество «Издательство «Кавказская здравница» 10.11.2016 г. Государственный регистрационный номер (ГРН) 2162651774756 внесен в Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) на основании распоряжения Росимущества от 13.10.2016г. № 1089. Акционерное общество «Издательство «Кавказская здравница» было создано путем преобразования федерального унитарного предприятия «Издательство «Кавказская здравница» в соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 15.08.2003 г. № 1165-р и распоряжением Министерства имущественных отношений Российской Федерации от 24.09.2003 г. №4240-р «О подготовке к приватизации федерального государственного унитарного предприятия «Издательство «Кавказская здравница».

За многие годы своего существования издательство превратилось в крупнейшее полиграфическое предприятие на Северном Кавказе, которое занимает лидирующее положение на рынке полиграфических услуг.

На сегодняшний день в Издательстве печатаются федеральные, республиканские, местные газеты, всего около ста наименований различных газет. Крупнейшими из них являются общероссийские газеты «Российская газета», «Аргументы и факты».

На предприятии печатаются этикетки, бланки, календари, полиграфические издания и многое другое. Кроме оказания услуг издательство выпускает собственную продукцию: изобразительную (календари, буклеты, плакаты и т. п.), полиграфические издания для населения (записные книжки, блокноты, бумага для офисов и принтеров, и пр.). При этом соблюдаются все требования ГОСТов, поэтому все товары сертифицированы и утверждены к выпуску центром Госсанэпиднадзора Ставропольского края и Центром стандартизации и метрологии.

АО «Издательство «Кавказская здравница» имеет обособленное подразделение – редакцию газеты «Кавказская неделя», расположенную в г.Пятигорске по ул.Козлова, 1 (Ставропольский край, индекс 357500).

Среднесписочная численность АО «Издательства «Кавказская здравница» на 31.12.2017 г. – 109 человек.

2. Правила составления бухгалтерской отчетности (Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ).

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с правилами и законами бухгалтерского учета и отчетности, действующими в Российской Федерации, а именно:

Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказ Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», а также Положением (стандартом) по бухгалтерскому учету "Учетная политика Общества" (ПБУ 1\2008) утвержденным Приказом МФ РФ от 6 октября 2008 г. N106н;

План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденные Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н;

Положение по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» ПБУ 8/01» утвержденное Приказом Минфина РФ от 28.11.2001 № 96н;

Положение по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/01» утвержденное Приказом Минфина РФ от 02.08.2001 №60н;

Положение по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01» утвержденное Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н;

Положение по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01» утвержденное Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26 н. в редакции Приказа МФ РФ от 12.12.2005 № 147н;

Положение по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2000» утвержденное Приказом Минфина РФ от 16.10.2000 № 91н;

Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99» утвержденное Приказом Минфином РФ от 06.07.1999 № 43н;

Положение по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99» утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н;

Положение по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99», утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н; методических рекомендаций о порядке формирования показателей бухгалтерской отчетности организаций, утвержденных Приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66н;

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (не является субъектом малого предпринимательства).

и другими отраслевыми нормативными документами с учетом последующих изменений и дополнений Учредительными и собственными руководящими нормативными актами.

3. Учетная политика организации (ПБУ 1/2008)

Учетная политика утверждена приказом исполнительного директора от 30.12.16 г. № 55- пр.

3.1. Основные средства (пп. 27 ПБУ 4/99, ПБУ 6/01). Амортизация объектов основных средств на предприятии производится линейным способом. При линейном способе начисление амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, в соответствии со сроком полезного использования.

По основным средствам, принятым на баланс до 01.01.2002г. амортизация начисляется по нормам в соответствии с положениями «Единых норм амортизационных отчислений», утвержденными Постановлением правительства № 1072.

Основные средства за минусом амортизации на 31.12.17 г. составляют 87 923 тыс. руб.

3.2. Нематериальные активы (пп.27 ПБУ 4/99, ПБУ 14/2007). Амортизация нематериальных активов производится линейным способом в течение всего срока полезного использования.

Нематериальные активы за минусом амортизации на 31.12.17 г. составляют 6 тыс. руб.

3.3. Материально-производственные запасы. Порядок учета материально-производственных запасов на предприятии определен в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материальных запасов" (ПБУ 5/01, утвержденное Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 №44н). Единица учета МПЗ п.3 ПБУ 5/01 – однородная группа.

Право собственности на материально-производственные запасы переходит от поставщика покупателю в момент передачи товара и подписания товарной накладной на складе покупателя.

Материалы на 31.12.17 г. составляют 6 072 тыс. руб.

3.4. К незавершенному производству относится продукция, не прошедшая всех стадий, предусмотренных технологическим процессом на основании плановых калькуляций. Оценка незавершенного производства - по фактической себестоимости.

Незавершенное производство на 31.12.17 г. составляет 4 133 тыс. руб.

3.5. Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

Готовая продукция на 31.12.17 г. составляет 7 344 тыс. руб.

3.6. К расходам будущих периодов относятся: расходы по изменению и дополнению компьютерных программ; сертификаты ключей; расходы на оценку и освидетельствование лифтов; расходы на страховые полюса (лифты, автотранспорт, система газопотребления) и т.д. Расходы по изменению (дополнению) компьютерных программ, учтенные в составе расходов будущих периодов, списываются на себестоимость в течение 12 месяцев равными долями.

В 2017 году ООО «АФК-Аудит» на основании договора № АФК/04 -17/К-184 от 17.03.17 года были произведены работы по стратегии развития находящегося в федеральной собственности АО «Издательство «Кавказская здравница» 2017-2025 годы в сумме 280 тыс. руб. без НДС, которая была отнесена на расходы будущих периодов.

Расходы будущих периодов на 31.12.17 г. составляют 403 тыс. руб.

3.7. Дебиторская задолженность на 31.12.2017 года составила 8 846 тыс. руб.

3.8. Кредиторская задолженность на 31.12.2017 года составила 4 047 тыс. руб.

3.9. Капитал, резервы, фонды. Общество имеет собственный капитал, в составе которого учитываются уставной, добавочный капитал, нераспределенная прибыль и прочие резервы.

- Уставный капитал составляет 46 532 тыс. руб.

Величина уставного капитала Общества отражается в отчетности в соответствии с текущей редакцией устава Общества, зарегистрированной уполномоченным государственным органом. Отражение увеличения или уменьшения уставного капитала в бухгалтерском учете и отчетности производится после внесения соответствующих изменений в учредительные документы Общества.

- Резервный капитал на 31.12.17 года составил 2 327 тыс. руб.

В составе резервного капитала Общества отражаются обязательные 5% отчисления от чистой прибыли, согласно уставу Общества.

- Добавочный капитал на 31.12.17 года составил 38 478 тыс. руб.

В составе добавочного капитала Общества отражаются суммы от переоценки внеоборотных активов Общества.

3.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2017 года составила 30 935 тыс. руб.

4. Оценочные значения (ПБУ 21/2008).

Обществом созданный ранее резерв сомнительной дебиторской задолженности на сумму 409 тыс. руб. (ООО «Барон» - 358 тыс. руб., ООО СК Пресс – 51 тыс.руб.) по истечению срока (3 года) в 2017 году был списан на за балансовый счет, для дальнейшего учета.

Обществом в 2017 году резерв сомнительной дебиторской задолженности не создавался.

5. Оценочные обязательства (п. 24 ПБУ 8/2010).

На 31.12.17 г. сальдо по резерву отпусков составило 29 тыс. руб.

6. Доходы организации (пп. 27 ПБУ 4/99, ПБУ 9/99).

В качестве выручки от продажи признается величина дохода, полученного в отчетном периоде от обычных видов деятельности. Исходя из характера деятельности Общества, доходами от обычных видов деятельности признаются:

- реализация продукции собственного производства;
- реализация полиграфических услуг;
- реализация услуг по аренде;
- реализация услуг по приемке, транспортировке и хранению бумаги;
- реализация других услуг и выполненных работ.

Сумма выручки отражается в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость и иных обязательных аналогичных платежей. Доход от продаж определяется исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности (по отгрузке).

Выручка за 2017 год составила 86 092 тыс. руб.

Прочие доходы за 2017 год составили 2 290 тыс. руб.

Проценты к получению за 2017 год составили 163 тыс. руб.

7. Расходы организации (пп. 27 ПБУ 4/99, ПБУ 10/99).

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется с использованием счетов 20-26.

Учет затрат на производство ведется по дебету счетов 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы», 23 «Вспомогательное производство».

В конце отчетного периода счета 23, 25, 26 закрываются в дебет счета 20 с одновременным распределением между объектами калькулирования (газетное, офсетное производства и услуги по аренде помещений).

- счет 23 распределяется пропорционально фактически отработанному времени, затраченному на обслуживание оборудования, зданий и сооружений; подразделения: механический участок ТЦ; строительный участок ТЦ; энергослужба ТЦ; сантехники, котельная ТЦ;

- счет 25 распределяется по факту ежемесячных затрат по объектам калькулирования; подразделения: газетное производство, офсетное производство, услуги по аренде помещений.

- счет 26 (косвенные расходы) распределяется пропорционально:

1. выручке от реализации продукции (работ, услуг). Подразделения: управление издательства, лаборатория, материальный склад, отдел информатики, служебные разъемы (легковой автотранспорт);

2. по месту возникновения. Подразделения: расходы коммерческого отдела, расходы по доставке (грузовой автотранспорт), общехозяйственные расходы (АБК).

Затраты, учитываемые на счете 20 «Основное производство», ежемесячно распределяются между готовой и незавершенной производством продукцией (работами, услугами). Затраты по незавершенному производству определяются на основании плановых калькуляций исходя из степени готовности продукции (работ, услуг).

Расходы за 2017 год составили 78 745 тыс. руб.

Прочие расходы за 2017 год составили 3 428 тыс. руб.

8. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства (ПБУ 18/02.)

Отложенные налоговые активы на 31.12.2017 г составили 1 тыс. руб. Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2017 г составили 1 206 тыс. руб.

9. Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99, п. 19 ПБУ 18/02).

Сальдо прочих доходов и расходов, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчетности отражается свернуто.

10. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008).

Согласно протоколу заочного заседания совета директоров от 30.01.2009 года №2 полномочия единоличного исполнительного органа были переданы управляющей организации ЗАО «Российские газеты» с даты заключения договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 03.02.2009 года сроком на 5 лет.

Согласно протоколу заочного заседания совета директоров от 25 февраля 2014 года № 20 полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации – ЗАО «Российские газеты» сроком на 3 месяца.

Согласно протоколу заочного заседания совета директоров от 25 июня 2014 года №24 полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации ЗАО «Российские газеты» до 31 декабря 2016г. (договор о передаче полномочий от 02 июля 2014 года №3).

Согласно протоколу заседания совета директоров от 28 июля 2016 года №36 полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации ЗАО «Российские газеты» до 18 мая 2020г. (договор о передаче полномочий от 16 июня 2017 года №4).

В 2017 году ЗАО «Российские газеты» оказывало Обществу услуги управляющей компании с января по декабрь на сумму 1 083 тыс. руб. Вознаграждение управляющей компании составило 502 тыс. руб. На 31.12.2017 года общество задолженность перед ЗАО «Российские газеты» не имеет.

Выплаты управленческому персоналу Общества за 2017 год составили 10 191 тыс. руб., сумма страховых взносов составила 3 151 тыс. руб.

Вознаграждение членам совета директоров в 2017 году, согласно распоряжению Федерального Агентства по управлению государственным имуществом № 576 от 19.06.2017 г. составило 438 тыс. руб.

11. События после отчетной даты (пп. 27 ПБУ 4/99, ПБУ 7/98).

Информации о событиях после отчетной даты, подлежащей отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденного приказом Минфина РФ от 25.11.1998 г. №56н, у Общества нет.

Информации об условных обязательствах и активах, подлежащей отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Минфина РФ от 13.12.2010 г. №167н, у Общества нет.

12. Информация в отношении показателей базовой и разводненной прибыли (убытка) на акцию (п. 19 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию).

Общество обладает обыкновенными именованными бездокументарными акциями в количестве 465 тысяч 320 шт. Чистая прибыль за 2017 год составила 5 095 тыс. руб.

Отношение чистой прибыли к количеству акций составило 0,01 тыс.рублей на 1 акцию (5095/ 465320).

13. Состав денежных средств и денежных эквивалентов, имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 22, п. 24 ПБУ 23/2011).

Остаток денежных средств по кассе на 31.12.2017 г. составил 290 тыс. 09 руб. 74 коп.

Остаток денежных средств на расчетных счетах на 31.12.2017 г. — 8 056 тыс. 381 руб. 57 коп.

Остаток денежных средств на валютных счетах на 31.12.2017 г. — 473 тыс. 401 руб. 87 коп.

У Общества отсутствует необходимость в привлечении денежных средств.

14. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности.

Для того чтобы сохранить и улучшить имеющиеся позиции и квалифицированную рабочую силу АО "Издательство "Кавказская здравница" стремится к своевременному обновлению оборудования, чтобы продукция стала более качественной и конкурентоспособной. В издательстве работает достаточное количество квалифицированных рабочих. На предприятии успешно действует система наставничества, преемственности поколений. Местные власти относятся к предприятию с пониманием важности выполняемой предприятием работы. АО "Издательство "Кавказская здравница" имеет достаточно собственных средств для оплаты сумм, указанных в договорах, что позволяет не прибегать к услугам кредитных организаций.

Потенциально существенными рисками хозяйственной деятельности являются:

- вероятность снижения цен конкурентами, но ценовая политика, проводимая Обществом, достаточно гибкая и цены доступны для потребителей;
- закрытие редакций газет, снижение покупательской способности населения;
- резкий и значительный рост цен на бумагу и полиграфические материалы.

Исполнительный директор

В.Н. Сердюков

14.02.2018 г.



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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Выбыло		Поступило		Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017г.	33	(25)	-	-	(2)	-	-	33	(27)
	5110	за 2016г.	33	(24)	-	-	(2)	-	-	33	(25)
в том числе:											
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2017г.	33	(25)	-	-	(2)	-	-	33	(27)
	5111	за 2016г.	33	(24)	-	-	(2)	-	-	33	(25)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	1	1	1
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

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		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017г.	166 833	(79 406)	4 480	(320)	(320)	(3 984)	-	-	170 993	(83 070)
	5210	за 2016г.	159 739	(76 264)	214	(720)	720	(3 862)	7 600	-	166 833	(79 406)
Здания	5201	за 2017г.	41 549	(10 230)	107	-	-	(365)	-	-	41 656	(10 595)
	5211	за 2016г.	41 335	(9 887)	214	-	-	(343)	-	-	41 549	(10 230)
Сооружения	5202	за 2017г.	4 223	(3 477)	-	(28)	(28)	(37)	-	-	4 195	(3 486)
	5212	за 2016г.	4 223	(3 413)	-	-	-	(64)	-	-	4 223	(3 477)
Транспортные средства	5203	за 2017г.	4 009	(3 823)	-	-	-	(131)	-	-	4 009	(3 954)
	5213	за 2016г.	4 695	(4 297)	-	(686)	(686)	(212)	-	-	4 009	(3 823)
Офисное оборудование	5204	за 2017г.	39	(39)	-	-	-	-	-	-	39	(39)
	5214	за 2016г.	39	(36)	-	-	-	(3)	-	-	39	(39)
Многолетние насаждения	5205	за 2017г.	20	(19)	-	-	-	-	-	-	20	(19)
	5215	за 2016г.	20	(19)	-	-	-	-	-	-	20	(19)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5206	за 2017г.	79 650	(60 420)	4 373	(291)	(291)	(3 451)	-	-	83 732	(63 580)
	5216	за 2016г.	79 684	(57 215)	-	(34)	(34)	(3 239)	-	-	79 650	(60 420)
Земельные участки	5207	за 2017г.	35 940	-	-	-	-	-	-	-	35 940	-
	5217	за 2016г.	28 340	-	-	-	-	-	7 600	-	35 940	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5208	за 2017г.	1 326	(1 321)	-	(1)	(1)	-	-	-	1 325	(1 320)
	5218	за 2016г.	1 326	(1 320)	-	-	-	(1)	-	-	1 326	(1 321)
Другие виды основных средств	5209	за 2017г.	77	(77)	-	-	-	-	-	-	77	(77)
	5219	за 2016г.	77	(77)	-	-	-	-	-	-	77	(77)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2017г.	-	4 480	-	(4 480)	-
	5250	за 2016г.	-	214	-	(215)	-
в том числе:							
	электромагнитный порошковый тормоз для печатной машины № H00074	5241	за 2017г.	-	140	-	140
	5251	за 2016г.	-	-	-	-	
электромагнитный порошковый тормоз для печатной машины № 132	5242	за 2017г.	-	140	-	140	
	5252	за 2016г.	-	-	-	-	
электромагнитный порошковый тормоз для печатной машины № 1876	5243	за 2017г.	-	419	-	419	
	5253	за 2016г.	-	-	-	-	
Запасные части для модернизации оборудования MAKO 8	5244	за 2017г.	-	232	-	232	
	5254	за 2016г.	-	-	-	-	
Запасные части для модернизации оборудования MAKO 4	5245	за 2017г.	-	1 004	-	1 004	
	5255	за 2016г.	-	-	-	-	
Стекер для формирования пачек печатной продукции	5246	за 2017г.	-	2 438	-	2 438	
	5256	за 2016г.	-	-	-	-	
Реконструкция здания котельной	5247	за 2017г.	-	107	-	107	
	5257	за 2016г.	-	82	-	82	
Реконструкция офсетного корпуса	5248	за 2017г.	-	-	-	-	
	5258	за 2016г.	-	132	-	132	

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

Наименование показателя	Код	за 2017г.		за 2016г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	в том числе:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате реконструкции и частичной ликвидации	в том числе:
Сити Лайн Экспресс Рулонная офсетная печатная машина	5260	2 056	-	214	-
Рулонная офсетная печатная машина "Старлайн-S30"	5261	140	-	-	-
Комплект допечатного оборудования на базе ECRM MAKO 4	5262	419	-	-	-
Стекер для формирования пачек печатной продукции KL 511	5263	1 004	-	-	-
Рклонная офсетная печатная машина Сити Лайн Экспресс	5264	14	-	-	-
Комплексное оборудование для допечатного участка на базе ECRM MAKO 8	5265	140	-	-	-
Котельная, свар.отд.РП-6КВ. компрессорная № 3	5266	232	-	-	-
Корпус выс. и офсет. печати со вставкой и пристройкой № 2	5267	107	-	82	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5268	-	-	132	-
	5270	-	-	-	-

PLUM VINE, N.C.

5271

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	16 985	17 202	17 419
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	130	130	130
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	45	45	45
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	аккордная корректировка	покупка	выбыло (погашено)	начисленные проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убыток от переоценки)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
краткосрочных - всего	5301	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5311	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2017г.	700	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2016г.	-	-	700	-	-	163	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	17	-	-	700
	5316	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2017г.	700	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2016г.	-	-	700	-	-	163	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	17	-	-	-	700

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4.2. Запасы в залоге

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

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Уровень детализации (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Материальные затраты	5610	29 946	47 503
Расходы на оплату труда	5620	27 916	33 866
Отчисления на социальные нужды	5630	8 378	9 908
Амортизация	5640	3 871	3 965
Прочие затраты	5650	8 634	9 744
Итого по элементам	5660	78 745	104 986
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	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	78 745	104 986

* - 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	161	4 226	(4 312)	(47)	29
в том числе:						
резерв отпусков	5701	161	3 566	(3 651)	(47)	29
резерв на выплату премии по итогам работы за год	5702	-	660	(660)	-	-

УЧЕТ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Полученные - всего в том числе:	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	5800	-	-	-
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

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

Отчетность
 проаудирована
 ООО «Баско-Аудит»
 ОГРН 11606053612



Сердюков В. Н.

Исполнительный



ООО «БасКо-Аудит»

Пронумеровано и прошнуровано

134 *Сидорова Сель* лист об

Зав. канцелярией Смагина Т.Ф. *Смагина*

