



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам акционерного общества
«Издательство «Кавказская здравница»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Издательство «Кавказская здравница», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Акционерного общества «Издательство «Кавказская здравница», по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), 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.





Прочие сведения

Сопоставимые показатели годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Издательство «Кавказская здравница» за год, закончившийся 31 декабря 2019 года был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 02 марта 2020 г.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), 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 нами мнения с оговоркой.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.





Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

— 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;

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

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





события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Генеральный директор
ООО АФ «Аудит-Консалтинг»

С. А. Денисова

на основании Устава,
Квалификационный аттестат аудитора № 01-001306
член СРО ААС ОРНЗ 22006009170)

«26» февраля 2021 года



Аудируемое лицо:

**Акционерное общество
«Издательство
«Кавказская здравница»**

357212, Российская Федерация,
Ставропольский край,
г. Минеральные Воды,
50 лет Октября, дом 67
ОГРН 1052601027511,
ИНН 2630034789
КПП 263001001

Независимый аудитор:

**Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторская Фирма
«Аудит-Консалтинг»**

ОГРН 1022603620368
ИНН 2631024053 КПП 230906001
Член СРО ААС ОРНЗ №11906111250.
350058, Краснодарский край, г. Краснодар,
ул. Кубанская, дом 45, корп. 2,
Тел.: 8(800)770-75-95, 8(928)311-56-39,
E-mail: ako@nsaudit.ru, Сайт: www.nsaudit.ru

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

	Форма по ОКУД	Коды 0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2020
Организация Акционерное общество "Издательство "Кавказская здравница"	по ОКПО	05904841		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2630034789		
Вид экономической деятельности Печатание газет	по	18.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности непубличные акционерные общества / Федеральная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	12	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 357212, Ставропольский край, Минераловодский район, город Минеральные Воды, 50 лет Октября ул, д. № 67				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Аудит-Консалтинг»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора ИНН **2631024053**

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора ОГРН/ОГРНИП **1022603620368**

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
№1	Нематериальные активы	1110	2	3	5
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
№2	Основные средства	1150	84 054	83 473	85 283
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	1
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	84 056	83 476	85 289
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
№4	Запасы	1210	12 818	15 498	17 178
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
№5/1	Дебиторская задолженность	1230	7 655	7 858	7 395
№3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	16 029	16 860	15 582
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	36 502	40 216	40 155
	БАЛАНС	1600	120 558	123 692	125 444

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	38 478
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	2 327	2 327	2 327
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	29 516	30 548	31 069
	Итого по разделу III	1300	116 853	117 885	118 406
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	326	197	1 348
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	326	197	1 348
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
№5/3	Кредиторская задолженность	1520	3 352	5 591	5 677
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
№7	Оценочные обязательства	1540	27	19	13
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 379	5 610	5 690
	БАЛАНС	1700	120 558	123 692	125 444

Руководитель

(подпись)

СЕРДЮКОВ Виктор
Николаевич

(расшифровка подписи)

15 февраля 2021 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2020 г.

	Дата (число, месяц, год)	Коды		
Форма по ОКУД		0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2020	
Организация <u>Акционерное общество "Издательство "Кавказская здравница"</u>	по ОКПО	05904841		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2630034789		
Вид экономической деятельности <u>Печатание газет</u>	по ОКВЭД 2	18.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Публичные акционерные общества / Федеральная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12267	12	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	66 089	83 619
№6	Себестоимость продаж	2120	(64 080)	(79 837)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 009	3 782
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 009	3 782
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	231	257
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	2 479	2 359
	Прочие расходы	2350	(3 532)	(3 462)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 187	2 936
	Налог на прибыль	2410	(362)	(501)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(233)	(481)
	отложенный налог на прибыль	2412	(129)	(20)
	Прочее	2460	-	585
	Чистая прибыль (убыток)	2400	825	3 020

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	825	3 020
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



**СЕРДЮКОВ Виктор
Николаевич**

(подпись)

(расшифровка подписи)

15 февраля 2021 г.

за Январь - Декабрь 2020 г.

Форма по ОКУД

0710004

Дата (число, месяц, год)

31 12 2020

Организация **Акционерное общество "Издательство "Кавказская здравница"** по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика **ИНН** **2630034789**

Вид экономической деятельности **Печатание газет** по ОКВЭД 2

18.11

Организационно-правовая форма / форма собственности **Федеральная**

Непубличные акционерные общества / **собственность** по ОКФС

12267 12

Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	46 532	-	38 478	2 327	31 069	118 406
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	3 020	3 020
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	3 020	3 020
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 реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(3 541)	(3 189)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение	3223	X	X	-	X	(1 681)	(1 681)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	(1 508)	(1 508)

9

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
Вознаграждение членам совета директоров	3245	-	-	-	-	(352)	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	46 532	-	38 478	2 327	30 548	117 885
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	825	825
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	825	825
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	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 857)	(1 510)
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	(1 510)	(1 510)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Вознаграждение членам совета директоров	3345	-	-	-	-	(346)	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	46 532	-	38 478	2 327	29 516	116 853

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
		На 31 декабря 2018 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
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	-	-	-
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

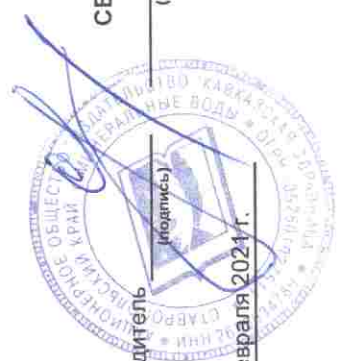
3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	116 853	117 885	118 406

Руководитель _____
 (подпись)

СЕРДЮКОВ Виктор Николаевич
 (расшифровка подписи)

15 февраля 2021 г. _____



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация	Акционерное общество "Издательство "Кавказская здравница"	по ОКПО	05904841
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2630034789
Вид экономической деятельности	Печатание газет	по ОКВЭД 2	18.11
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Федеральная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267 / 12
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	72 867	88 508
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	56 291	71 147
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	15 479	16 482
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	1 097	879
Платежи - всего	4120	(69 274)	(84 319)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(33 879)	(45 597)
в связи с оплатой труда работников	4122	(24 776)	(27 830)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(345)	(472)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(10 274)	(10 420)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 593	4 189
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	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(2 704)	(1 031)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 704)	(1 031)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 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	(1 812)	(1 814)
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	(1 812)	(1 814)
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	(1 812)	(1 814)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(923)	1 344
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	16 860	15 582
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	16 029	16 860
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	92	(66)

Руководитель

(подпись)

СЕРДЮКОВ Виктор
Николаевич

(расшифровка подписи)

15 февраля 2021 г.

14

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	33	(30)	-	-	-	(2)	-	-	-	33	(31)
	5110	за 2019г.	33	(28)	-	-	-	(2)	-	-	-	33	(30)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2020г.	33	(30)	-	-	-	(2)	-	-	-	33	(31)
	5111	за 2019г.	33	(28)	-	-	-	(2)	-	-	-	33	(30)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		5120	-	5121	-
Всего					
в том числе:					

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	

Руководитель _____
 (подпись)
СЕРДЮКОВ Виктор Николаевич
 (расшифровка подписи)

15 февраля 2021 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года			Выбыло объектов			Переоценка			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	171 477	(88 137)	3 033	(954)	954	(2 318)	-	-	173 556	(89 502)		
	5210	за 2019г.	170 918	(85 635)	897	(339)	339	(2 841)	-	-	171 477	(88 137)		
в том числе:														
Здания	5201	за 2020г.	42 561	(11 280)	281	-	-	(315)	-	-	42 842	(11 595)		
	5211	за 2019г.	42 290	(10 959)	272	-	-	(321)	-	-	42 561	(11 280)		
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020г.	83 375	(67 976)	2 751	(940)	940	(1 955)	-	-	85 186	(68 991)		
	5212	за 2019г.	83 076	(65 784)	586	(286)	286	(2 478)	-	-	83 375	(67 976)		
Земельные участки	5203	за 2020г.	35 940	-	-	-	-	-	-	-	35 940	-		
	5213	за 2019г.	35 940	-	-	-	-	-	-	-	35 940	-		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2020г.	1 270	(1 266)	-	(14)	14	(1)	-	-	1 256	(1 253)		
	5214	за 2019г.	1 323	(1 317)	-	(53)	53	(2)	-	-	1 270	(1 266)		
Другие виды основных средств	5205	за 2020г.	77	(77)	-	-	-	-	-	-	77	(77)		
	5215	за 2019г.	77	(77)	-	-	-	-	-	-	77	(77)		
Сооружения	5206	за 2020г.	4 146	(3 505)	-	-	-	(41)	-	-	4 146	(3 546)		
	5216	за 2019г.	4 146	(3 464)	-	-	-	(40)	-	-	4 146	(3 505)		
Транспортные средства	5207	за 2020г.	4 050	(3 975)	-	-	-	(6)	-	-	4 050	(3 981)		
	5217	за 2019г.	4 010	(3 975)	40	-	-	(1)	-	-	4 050	(3 975)		
Многолетние насаждения	5208	за 2020г.	20	(20)	-	-	-	-	-	-	20	(20)		
	5218	за 2019г.	20	(20)	-	-	-	-	-	-	20	(20)		
Офисное оборудование	5209	за 2020г.	39	(39)	-	-	-	-	-	-	39	(39)		
	5219	за 2019г.	39	(39)	-	-	-	-	-	-	39	(39)		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:														
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

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 2020г.	134	2 899	-	(3 033)	-
	5250	за 2019г.	-	1 031	-	(897)	134
в том числе:							
	Демонтаж и монтаж подъемника	5241	за 2020г.	42	74	-	(116)
	5251	за 2019г.	-	41	-	-	42
Реконструкция базисного склада	5242	за 2020г.	-	179	-	(179)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Реконструкция АБК	5243	за 2020г.	-	246	-	(103)	-
	5253	за 2019г.	-	92	-	-	-
Монтаж и реконструкция системы противопожарной безопасности	5244	за 2020г.	-	2 400	-	(2 400)	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Блок оптики	5245	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2019г.	-	586	-	(586)	-
Реконструкция здание котельной	5246	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2019г.	-	92	-	(92)	-
Реконструкция здания гаража	5247	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2019г.	-	100	-	(100)	-
Реконструкция здания столярного участка, ремонт электропогрузчиков	5248	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2019г.	-	80	-	(80)	-
Тахограф цифровой	5249	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2019г.	-	40	-	(40)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	3 033	272	-
в том числе:					
БАЗИСНЫЙ СКЛАД С МЕТАЛЛИЧЕСКИМ НАВЕСОМ № 4	5261	179	-	-	-
АДМИНИСТРАТИВНО-БЫТОВОЙ КОРПУС № 6	5262	339	-	-	-
ПОЖАРНАЯ СИГНАЛИЗАЦИЯ № 17	5263	2 400	-	-	-
Подъемник ПМГ-1-Б № 133	5264	115	-	-	-
КОТЕЛЬНАЯ, СВАР.ОТД.РП-6КВ.КОМПРЕССОРНАЯ № 3	5265	-	92	-	-
ГАРАЖИ, СКЛАД ОБОРУДОВАНИЯ № 5	5266	-	100	-	-
СТОЛЯРНЫЙ УЧАСТОК.РЕМОНТ ЭЛ.ПОГРУЗЧИКОВ № 12	5267	-	80	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:					
	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	17 171	17 055	17 126
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	4 512	4 613	45
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
СЕРДЮКОВ Виктор Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

15 февраля 2021 г.



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	накопленная корректировка	Поступило		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-
Иное использование финансовых вложений		-	-	-



 Руководитель (подпись) _____

СЕРДЮКОВ Виктор Николаевич
 (расшифровка подписи)

15 февраля 2021 г.



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 2020г.	15 498	-	104 233	106 913	-	-	-	12 818	-
	5420	за 2019г.	17 178	-	136 816	(138 496)	-	-	X	15 498	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	5 977	-	23 029	(24 692)	-	-	-	4 314	-
	5421	за 2019г.	5 925	-	36 110	(36 058)	-	-	-	5 977	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	6 001	-	17 619	(17 758)	-	-	-	5 862	-
	5422	за 2019г.	6 105	-	20 476	(20 580)	-	-	-	6 001	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	3 196	-	63 258	(64 131)	-	-	-	2 323	-
	5425	за 2019г.	4 808	-	79 963	(81 575)	-	-	-	3 196	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	324	-	327	332	-	-	-	319	-
	5427	за 2019г.	340	-	267	(283)	-	-	-	324	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залого

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залого по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)

 (расшифровка подписи)

15 февраля 2021 г.



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2 047	-	1 325	-	601	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 237	-	1 228	-	601	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	810	-	97	-	97	-
	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 долговой краткосрочную 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 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	5 591	115 130	-	(117 370)	-	-	-	-	3 352
	5580	за 2019г.	5 677	143 283	-	(143 369)	-	-	-	-	5 591
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	1 207	42 703	-	(43 009)	-	-	-	-	901
	5581	за 2019г.	1 309	54 803	-	(54 905)	-	-	-	-	1 207
авансы полученные	5562	за 2020г.	562	22 621	-	(22 414)	-	-	-	-	769
	5582	за 2019г.	730	29 496	-	(29 664)	-	-	-	-	562
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	2 192	18 645	-	(19 155)	-	-	-	-	1 682
	5583	за 2019г.	2 181	23 158	-	(23 147)	-	-	-	-	2 192
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	1 630	31 161	-	(32 791)	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	1 457	35 826	-	(35 653)	-	-	-	-	1 630
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	5 591	115 130	-	(117 370)	-	X	X	X	3 352
	5570	за 2019г.	5 677	143 283	-	(143 369)	-	X	X	X	5 591

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель (подпись) **СЕРДЮКОВ Виктор Николаевич**
(расшифровка подписи)

15 февраля 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	23 880	33 360
Расходы на оплату труда	5620	22 770	26 563
Отчисления на социальные нужды	5630	6 926	8 027
Амортизация	5640	2 320	2 843
Прочие затраты	5650	8 184	9 044
Итого по элементам	5660	64 080	79 837
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	64 080	79 837

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

Руководитель _____
 (подпись)
СЕРДЮКОВ Виктор Николаевич
 (расшифровка подписи)

15 февраля 2021 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	19	2 613	(2 606)	-	27
в том числе:						
резерв отпусков	5701	19	2 613	(2 606)	-	27



СЕРДЮКОВ Виктор
Николаевич
 (расшифровка подписи)

Руководитель
 (подпись)

15 февраля 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



**СЕРДЮКОВ Виктор
Николаевич**
(расшифровка подписи)

Руководитель

15 февраля 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
		На начало года	Получено за год	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 2020г.	5910	-	-	-	-
за 2019г.	5920	-	-	-	-
за 2020г.	5911	-	-	-	-
за 2019г.	5921	-	-	-	-



СЕРДЮКОВ Виктор
Николаевич
 (расшифровка подписи)

Руководитель

15 февраля 2021 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Издательство «Кавказская здравница»
за 2020 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 Госсанэпидемнадзора Ставропольского края и Центром стандартизации и метрологии.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Среднесписочная численность АО «Издательства «Кавказская здравница» на 31.12.2020 г. – 86 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» утверждено Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н;

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

Положение по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99», утверждено 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;

Положение по бухгалтерскому учету 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»;

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 30.12.19 г. № 52- 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 31.12.20 г. составляют 84 054 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 31.12.20 г. составляют 2 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 31.12.20 г. составляют 4 314 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 31.12.20 г. составляет 2 323 тыс. руб.

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

Готовая продукция на 31.12.20 г. составляет 5 862 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.

Расходы будущих периодов на 31.12.20 г. составляют 319 тыс. руб.

3.7. Дебиторская задолженность на 31.12.2020 года составила 7 655 тыс. руб.

3.8. Кредиторская задолженность на 31.12.2020 года составила 3 352 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 31.12.20 года составляет 2 327 тыс. руб.

- Добавочный капитал на 31.12.20 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 31.12.2020 года составила 29 516 тыс. руб.

3.11. Стоимость чистых активов на 31.12.2020 года составляет 116 853 тыс. руб.

3.12. В учете ПБУ 18/2 применялся затратный метод.

Ретроспективный пересчет показателей отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 на 31.12.2020 года не проводился в связи с несущественностью.

4. Оценочные значения (ПБУ 21/2008).

Обществом в 2020 году резерв сомнительной дебиторской задолженности не создавался.

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

На 31.12.20 г. сальдо по резерву отпусков составило 27 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 периодического печатного издания «Кавказская неделя»;
- 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 2020 год составила 66 089 тыс. руб. Расшифровка выручки по видам деятельности в таблице:

№ п/п	Подразделения	Выручка (стр. 2110)
1	Полиграфическая деятельность	47 185
2	Газета «Кавказская неделя»	3 769
3	Услуги по аренде помещений	15 135
	ВСЕГО	66 089

Прочие доходы за 2020 год составили 2 479 тыс. руб. Проценты к получению (от сделки неснижаемого остатка № 5230/0768/60191ПУ от 30.07.2018 г.) за 2020 год составили 231 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов по видам в таблице:

№ п/п	Статьи доходов	Сумма доходов (стр. 2340 и 2320)
1	Безнадежная кредиторская задолженность 196 ГК РФ	1
2	Реализация металлолома	661
3	Реализация макулатуры	1 331
4	Прочие доходы	41
5	Срыв получен безвозмездно	13
6	Курсовая разница	432
7	Проценты от неснижаемого остатка на р/счете	231
	ВСЕГО	2 710

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, газета «Кавказская неделя» 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, газета «Кавказская неделя», услуги по аренде помещений.

- счет 26 (косвенные расходы) распределяется пропорционально:

1. выручке от реализации продукции (работ, услуг). Подразделения: управление издательства, лаборатория, отдел информатики, служебные разъезды (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 2020 год составили 64 080 тыс. руб. Расшифровка расходов по видам представлена в таблице:

№ п/п	Статьи расходов	Себестоимость продаж (стр.2120)
1	Материальные расходы	23880
	из них расходы на приобретение ТЭР	5036
2	Расходы на оплату труда	22770
3	Отчисления на социальные нужды	6926
4	Амортизация	2320
5	Налоги	1060
6	Прочие расходы, всего	7124
	в том числе:	
	услуги производственного характера	1773
	транспортные услуги сторонних организаций	928
	платежи по обязательному страхованию имущества	56
	информационно-вычислительное обслуживание	267
	услуги связи	447
	услуги охраны	1808
	услуги и вознаграждения управляющей организации	1268
	прочие затраты	577
	ВСЕГО:	64 080

Прочие расходы за 2020 год составили 3 532 тыс. руб. Расшифровка прочих расходов по видам представлена в таблице:

№ п/п	Статьи расходов	Сумма (стр. 2350)
1	Амортизация ОС	0
2	Безнадежная дебиторская задолженность 196 ГК РФ	80
3	Пени, штрафы	17
4	Реализация металлолома	658
5	Реализация макулатуры	1195
6	Налоги и сборы	438
7	Государственная пошлина	28
8	Услуги банка	178
9	Расходы, связанные с продажей валюты	10
10	Прочие расходы, не учитываемые в НУ	214
11	Курсовая разница	448
12	Списание готовой продукции	133
13	Выплаты за счет прибыли (материальная помощь)	90
14	Списание не реализованных газет	43
	ВСЕГО:	3532

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

Отложенные налоговые активы на 31.12.2020 г отсутствуют.

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2020 г составили 326 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). Согласно ч.3 ст.69 ФЗ от 26.12.1995 г. №208 ФЗ «Об акционерных обществах», если полномочия исполнительных органов общества ограничены определенным сроком и по истечении такого срока не принято решение об образовании новых исполнительных органов общества либо решение о передаче полномочий ЕИО общества управляющей организации либо управляющему, полномочия исполнительных органов общества действуют до принятия указанных решений.

23.03.2018 г. ЗАО «Российские газеты» переименовалось в АО «Российские газеты» (лист записи ЕГРЮЛ от 23.03.18 г.). АО «Российские газеты» оказывало Обществу услуги управляющей компании с января по декабрь на сумму 1 140 тыс. руб. Вознаграждение управляющей компании составило 382 тыс. руб. На 31.12.2020 года общество задолженность перед АО «Российские газеты» не имеет.

Выплаты управленческому персоналу (Исполнительный директор Общества Сердюков Виктор Николаевич) за 2020 год составили 1033 тыс. руб., сумма страховых взносов составила 353 тыс. руб.

По итогам работы за 2019 год 12.10.2020 года АО «Издательство «Кавказская здравница» выплатило дивиденды Федеральному агентству по управлению государственным имуществом, согласно распоряжению № 26-573-р от 30.09.2020 г. в размере 1 510 тыс. руб.

В соответствии с Распоряжением Территориального управления Росимущества в Ставропольском крае от 19 июня 2019 года № 753 «О внесении изменений в распоряжение от 13.06.2019г. № 730 «О решениях годового общего собрания акционеров АО «Издательство «Кавказская здравница»» в состав совета директоров были избраны следующие лица:

- Арзаманов Михаил Георгиевич – начальник Управления государственного имущества и правового обеспечения Роспечати;

- Ковалев Александр Сергеевич – заместитель руководителя ТУ Росимущества в Ставропольском крае;

- Закиров Дмитрий Мясумович – первый вице-президент Межрегиональной ассоциации полиграфистов (в качестве профессионального поверенного);

- Семко Антон Андреевич – владелец и генеральный директор ООО «ТОП-кадр», ООО «Конверсия» (в качестве профессионального поверенного);

- Старченко Николай Викторович – член правления, заместитель исполнительного директора ОКДМ (в качестве профессионального поверенного);

- Лапенков Владимир Анатольевич – корпоративный секретарь ОАО «Группа ПИК» (в качестве профессионального поверенного).

В соответствии с Распоряжением Территориального управления Росимущества в Ставропольском крае от 30 сентября 2020 года № 26-573-р в состав совета директоров были избраны следующие лица:

- Арзаманов Михаил Георгиевич – начальник Управления Роспечати (в качестве профессионального поверенного);

- Киви Владимир Андреевич – Врио заместителя руководителя ТУ Росимущества в Ставропольском крае;

- Закиров Дмитрий Мясумович – первый вице-президент Межрегиональной ассоциации полиграфистов (в качестве профессионального поверенного);

- Ковров Евгений Борисович – управляющий Федерального общественно-государственного фонда по защите прав вкладчиков и акционеров (в качестве профессионального поверенного);

- Старченко Николай Викторович – член правления СПО «Национальная ассоциация профессиональных директоров» (в качестве профессионального поверенного);

- Лапенков Владимир Анатольевич – корпоративный секретарь АО «Нацимбио» (в качестве профессионального поверенного).

В соответствии с Распоряжением Территориального управления Росимущества в Ставропольском крае от 19 июня 2019 года № 753 ревизионная комиссия была избрана в следующем составе:

- Зиновьев Андрей Анатольевич – в качестве независимого эксперта;

- Конюшко Наталья Анатольевна – в качестве независимого эксперта;

- Гигондзе Марина Александровна – специалист 1 разряда Территориального управления Росимущества в Ставропольском крае.

В соответствии с Распоряжением Территориального управления Росимущества в Ставропольском крае от 30 сентября 2020 года № 26-573-р ревизионная комиссия была избрана в следующем составе:

- Закиров Дмитрий Мясумович - первый вице-президент Межрегиональной ассоциации полиграфистов (в качестве независимого эксперта);

- Конюшко Наталья Анатольевна - руководитель проектов Дирекции абонентского обслуживания ООО "НТВ - Плюс" (в качестве независимого эксперта);

- Демченко Константин Александрович - специалист 1 разряда Территориального управления Росимущества в Ставропольском крае.

Вознаграждение членам совета директоров и членам ревизионной комиссии в 2019 году, согласно распоряжению Федерального Агентства по управлению государственным имуществом № 26-573-р от 30.09.2020 г. составило 346 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 2020 год составила 825 тыс. руб.

Отношение чистой прибыли к количеству акций составило 0,01 тыс.рублей на 1 акцию (825/465320).

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 31.12.2020 г. составил 8 тыс. 239 руб. 26 коп.

Остаток денежных средств на расчетных счетах на 31.12.2020 г. — 16 003 тыс. 255 руб.08 коп.

Остаток денежных средств на валютных счетах на 31.12.2020 г. — 17 тыс. 545 руб. 79 коп.

У Общества отсутствует необходимость в привлечении денежных средств.

14. Информация о непрерывности деятельности.

Показатели деятельности АО за 2020 год значительно ниже предыдущего 2019 года по двум главным, независящим от Общества, причинам.

Во-первых, с начала 2020 года закрылись 12 региональных редакций газет с плановым объемом услуг по печати 3,9 млн. рублей. Поскольку рынок печатной продукции в регионе ограничен из-за высокой конкуренции печатных предприятий, приход новых изданий при сокращении объемов и тиражей работающими редакциями не компенсировал указанных потерь.

Во-вторых, после введения с 27 марта 2020 года ограничительных эпидемиологических и санитарных режимов в качестве мер, направленных против распространения коронавируса COVID19 на территории РФ, с начала апреля приостановили свою деятельность 18 изданий из 45 (40%). Работающие редакции из-за введенного запрета на продажи полиграфической продукции, не включенной в список непродовольственных товаров первой необходимости, введения ограничений на передвижения транспорта и населения значительно сократили тиражи производства и реализации изданий. Основная часть редакций возобновила деятельность с июля текущего года, однако, с сокращенными объемами печати и красочности.

Из-за введенного запрета на продажи полиграфической продукции, введения ограничений на передвижения транспорта и населения, самоизоляции населения, закрытия курортного сезона на КМВ и горнолыжных курортов Северного Кавказа более чем в 2 раза сократились объемы производства прочей печатной продукции, как заказной, так и собственной полиграфической продукции.

Причиной снижения доходов по аренде явилась массовая приостановка деятельности многих арендаторов и, как следствие, либо расторжение арендных договоров, либо принятие решений о сокращении размеров арендной платы и отсрочке платежей (заседания СД: от 15.05.2020г. протокол № 66; от 14.08.2020г. протокол № 68).

По итогам деятельности за 1 полугодие 2020 года был получен убыток 444 тыс.руб.

Полученный результат (убыток) был ожидаемым, поскольку деятельность, связанная с печатанием газет внесена в перечень отраслей, в наибольшей степени пострадавших из-за распространения новой коронавирусной инфекции (постановление Правительства РФ от 26.05.2020 № 745 «О внесении изменений в перечень отраслей, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой

коронавирусной инфекции»).

Поэтапное снятие карантинных мер, возобновление деятельности редакций газет, арендаторов, а также снятие ограничений на продажи полиграфической продукции, передвижение транспорта и населения позволили не только перекрыть полученный во 2 квартале 2020 года убыток, но и по итогам года получить прибыль 825 тыс.руб.

Несмотря на тот факт, что ситуация в сфере издательско-полиграфической деятельности продолжает оставаться неустойчивой, АО "Издательство "Кавказская здравница" не имеет ни намерений, ни необходимости в прекращении существования или существенного сокращения объемов производимых работ, оказываемых услуг. Одной из стратегических целей предприятий, находящихся под управлением АО «Российские газеты», является диверсификация структуры производства с целью создания фундамента для устойчивого развития.

У АО более 60 договоров на печать полиграфической продукции. Ежегодно перезаключается более 100 договоров на аренду помещений.

В декабре 2020 года на основании проведенных закупок заключены договоры на поставку бумаги и основных полиграфических материалов на 2021 год.

Чистые активы АО превышают уставной капитал в 2 раза. Коэффициент текущей ликвидности, определяющий, в какой степени краткосрочные обязательства погашаются за счет оборотных активов, по состоянию на 31.12.2020г. составляет 10,9.

Протоколом заседания совета директоров от 24.12.2020г. № 72 Утверждена Долгосрочная Программа деятельности АО на 2020-2025 годы и Стратегия развития АО на 2021-2025 годы.

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, в том числе за счет ухудшения эпидемиологической обстановки и введения карантинных мер;
- резкий и значительный рост цен на бумагу и полиграфические материалы, в том числе за счет роста стоимости доллара и евро;
- рост налогов.

15. Структура акционерного капитала

АО «Издательство «Кавказская здравница»	Количество обыкновенных акций, шт.	Доля в уставном капитале, %
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	465320	100
Всего акций	465320	100

Обязанность по раскрытию о бенефициарных владельцах на АО «Издательство «Кавказская здравница» не распространяется в соответствии с п.2 ст.6.1 и подп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2011 №115-ФЗ.

Исполнительный директор

15.02.2021 г.



В.Н. Сердюков



Всего в настоящем Аудиторском заключении сброшюровано _____ листов.

Аудиторское заключение составлено в 3-х экземплярах:

- 1-й и 2-й экз. - АО «Издательство «Кавказская здравница»
- 3 экз. - ООО АФ «Аудит-Консалтинг»

Прошито, пронумеровано и
скреплено печатью 40

ВПК _____ листы

" 26 " января 2021г.
Генеральный директор
ООО АФ "Аудит-Консалтинг"

