



## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам  
Акционерного общества  
«Издательство «Кавказская здравница»

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Издательство «Кавказская здравница» (ОГРН 1052601027511) включающей:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2021 года,
- отчет о финансовых результатах за 2021 год,
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчет об изменениях капитала за 2021 год,
  - отчет о движении денежных средств за 2021 год,
  - пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 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 2021 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 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 нами мнения.



## **Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица 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.

Члены Совета директоров Акционерного общества «Издательство «Кавказская здравница» 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 членами Совета директоров Акционерного общества «Издательство «Кавказская здравница», 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»  
(Руководитель аудита)

«05» марта 2022 года



С. А. Денисова

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

**Аудитор:**

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская Фирма «Аудит-Консалтинг»  
350058, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Кубанская, дом 45, корп. 2,  
ОГРН 1022603620368 ИНН 2631024053 КПП 230906001 Член СРО ААС ОРНЗ №11906111250,  
Тел.: 8(800)770-75-95, 8(928)311-56-39, E-mail: AKO@nsaudit.ru, Сайт: www.nsaudit.ru

**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

# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

	Дата (число, месяц, год)	31   12   2021		
Организация <b>Акционерное общество "Издательство "Кавказская здравница"</b>	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	05904841		
Вид экономической деятельности <b>Печатание газет</b>	ИНН	2630034789		
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Непубличные акционерные общества / Федеральная собственность</b>	по ОКВЭД 2	18.11		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	12267	12	
Местонахождение (адрес) <b>357212, Ставропольский край, Минераловодский район, город Минеральные Воды, 50 лет Октября ул, д. № 67</b>	по ОКЕИ	384		

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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
№1	Нематериальные активы	1110	-	2	3
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
№2	Основные средства	1150	80 452	84 054	83 473
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	502	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	80 954	84 056	83 476
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
№4	Запасы	1210	17 331	12 818	15 498
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
№5/1	Дебиторская задолженность	1230	5 085	7 655	7 858
№3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 477	16 029	16 860
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	30 893	36 502	40 216
	<b>БАЛАНС</b>	1600	111 847	120 558	123 692

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	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	28 052	38 478	38 478
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	2 327	2 327	2 327
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	31 710	29 516	30 548
	Итого по разделу III	1300	108 621	116 853	117 885
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	58	326	197
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	58	326	197
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
№5/3	Кредиторская задолженность	1520	2 997	3 352	5 591
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
№7	Оценочные обязательства	1540	171	27	19
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 168	3 379	5 610
	<b>БАЛАНС</b>	1700	111 847	120 558	123 692



СЕРДЮКОВ Виктор  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация Акционерное общество "Издательство "Кавказская здравница"  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Печатание газет  
 Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_  
Непубличные акционерные общества / Федеральная собственность  
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 по ОКПО \_\_\_\_\_  
 ИНН \_\_\_\_\_  
 по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
 по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
 по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710002		
31	12	2021
05904841		
2630034789		
18.11		
12267	12	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	74 508	66 089
№6	Себестоимость продаж	2120	(56 348)	(64 080)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	18 160	2 009
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(14 123)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 037	2 009
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	344	231
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	2 280	2 479
	Прочие расходы	2350	(4 110)	(3 532)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 551	1 187
	Налог на прибыль	2410	(38)	(362)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(808)	(233)
	отложенный налог на прибыль	2412	770	(129)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 513	825

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(7 558)	-
	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	(5 045)	825
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



руководитель

(подпись)

**СЕРДЮКОВ Виктор  
Николаевич**  
(расшифровка подписи)

за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды		
0710004		
31	12	2021
05904841		
2630034789		
18.11		
12267	12	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

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

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Печатание газет

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные

общества / Федеральная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

### 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	46 532	-	38 478	2 327	30 548	117 885
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	825	825
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	825	825
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 857)	(1 857)
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	-	-	-	X	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
						(1 510)	(1 510)



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	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. за 2021 г.	3200	46 532	-	38 478	2 327	(346)	116 853
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	5 382	5 382
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 513	2 513
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	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Переоценка основных средств проведенная в 1994 г. на сумму 2 869 тыс. руб. стр. баланса № 1340, не имеет расшифровки из-за срока давности, списана за счет нераспределенной прибыли.	3317	-	-	-	-	2 869	2 869
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(10 425)	-	(3 188)	(13 614)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(7 558)	X	-	(7 558)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(2 658)	(2 658)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(413)	(413)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(2 868)	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Вознаграждение членам совета директоров	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	46 532	-	28 052	2 327	(117)	108 621

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2020 г.			На 31 декабря 2020 г.
		На 31 декабря 2019 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	108 621	116 853	117 885



**СЕРДЮКОВ Виктор**  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

(подпись)

14 марта 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация Акционерное общество "Издательство "Кавказская здравница"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Печатание газет  
 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 2 \_\_\_\_\_  
 по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
 по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710005		
31	12	2021
05904841		
2630034789		
18.11		
12267	12	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	81 648	72 867
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	63 494	56 291
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	16 845	15 479
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	1 309	1 097
Платежи - всего	4120	(83 266)	(69 274)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(49 218)	(33 879)
в связи с оплатой труда работников	4122	(22 999)	(24 776)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(736)	(345)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(10 313)	(10 274)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 618)	3 593
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
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	(5 418)	(2 704)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 418)	(2 704)
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	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5 418)	(2 704)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
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	-	-
прочие поступления	4315	-	-
Платежи - всего	4320	(515)	(1 812)
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	(515)	(1 812)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4324	-	-
	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(515)	(1 812)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(7 551)	(923)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	16 029	16 860
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	8 477	16 029
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1)	92



СЕРДЮКОВ Виктор  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

4 марта 2022 г.

сведения в 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	Изменения за период										
			На начало года		Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	33	(31)	-	-	-	(2)	-	-	-	33	(33)
в том числе:	5110	за 2020г.	33	(30)	-	-	-	(2)	-	-	-	33	(31)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания,	5101	за 2021г.	33	(31)	-	-	-	(2)	-	-	-	33	(33)
наименование места происхождения товаров	5111	за 2020г.	33	(30)	-	-	-	(2)	-	-	-	33	(31)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

1.6. 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 2021г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2021г.	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-
	5180	за 2021г.	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-
	5181	за 2021г.	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-



Руководитель  
 (подпись)  
 \_\_\_\_\_  
 СЕРДЮКОВ Виктор  
 Николаевич  
 (расшифровка подписи)

4 марта 2023 г.



## 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 и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
										Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	173 556	(89 502)	6 266	(2 902)	2 902	(2 310)	-	-	169 362	(88 910)
	5210	за 2020г.	171 477	(88 137)	3 033	(954)	954	(2 318)	-	(7 558)	173 556	(89 502)
Здания	5201	за 2021г.	42 842	(11 595)	399	-	-	(316)	-	-	43 241	(11 911)
	5211	за 2020г.	42 561	(11 280)	281	-	-	(315)	-	-	42 842	(11 595)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021г.	85 186	(68 991)	5 867	(2 186)	2 186	(1 937)	-	-	88 867	(68 742)
	5212	за 2020г.	83 375	(67 976)	2 751	(940)	940	(1 955)	-	-	85 186	(68 991)
Земельные участки	5203	за 2021г.	35 940	-	-	-	-	-	-	-	28 382	-
	5213	за 2020г.	35 940	-	-	-	-	-	-	(7 558)	35 940	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2021г.	1 256	(1 253)	-	(601)	601	(1)	-	-	655	(653)
	5214	за 2020г.	1 270	(1 266)	-	(14)	14	(1)	-	-	1 256	(1 253)
Другие виды основных средств	5205	за 2021г.	77	(77)	-	-	-	-	-	-	77	(77)
	5215	за 2020г.	77	(77)	-	-	-	-	-	-	77	(77)
Соружения	5206	за 2021г.	4 146	(3 546)	-	(39)	39	(50)	-	-	4 107	(3 557)
	5216	за 2020г.	4 146	(3 505)	-	-	-	(41)	-	-	4 146	(3 546)
Транспортные средства	5207	за 2021г.	4 050	(3 981)	-	(37)	37	(6)	-	-	4 013	(3 950)
	5217	за 2020г.	4 050	(3 975)	-	-	-	(6)	-	-	4 050	(3 981)
Многолетние насаждения	5208	за 2021г.	20	(20)	-	-	-	-	-	-	20	(20)
	5218	за 2020г.	20	(20)	-	-	-	-	-	-	20	(20)
Офисное оборудование	5209	за 2021г.	39	(39)	-	(39)	39	-	-	-	39	(39)
	5219	за 2020г.	39	(39)	-	(39)	39	-	-	-	39	(39)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	39	(39)
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 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 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	134	6 266	-	(6 266)	-
в том числе:							
Реконструкция базисного склада	5241	за 2021г.	-	168	-	(168)	-
Реконструкция газетного корпуса	5251	за 2020г.	-	179	-	(179)	-
Диагностика работы контроллера на машине CityLine 2014 года выпуска	5242	за 2021г.	-	231	-	(231)	-
Печатная башня CityLine Express, класочностью 4+4 с рулонной зарядкой	5253	за 2021г.	-	77	-	(77)	-
Система отопления в комплекте с котлом и дымовой трубой	5244	за 2021г.	-	750	-	(750)	-
Печатная башня CityLine Express, красочностью 4+4 с рулонной зарядкой	5245	за 2021г.	-	690	-	(690)	-
Демонтаж и монтаж подъемника	5256	за 2020г.	-	4 350	-	(4 350)	-
Реконструкция АБК	5247	за 2021г.	-	-	-	-	-
Монтаж и реконструкция системы противопожарной безопасности	5248	за 2021г.	42	74	-	(116)	-
	5258	за 2020г.	-	103	-	(103)	-
	5249	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2020г.	-	2 400	-	(2 400)	-

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

Наименование показателя	Код	реконструкции и частичной ликвидации	
		за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 226	3 033
в том числе:			
Сити Лайн Экспресс Рулонная офсетная печатная машина	5261	77	-
ГАЗЕТНЫЙ КОРПУС № 1	5262	231	-
БАЗИСНЫЙ СКЛАД С МЕТАЛЛИЧЕСКИМ НАВЕСОМ № 4	5263	168	179
Печатная башня CityLine Express, класочностью 4+4 с рулонной зарядкой	5264	750	-
АДМИНИСТРАТИВНО-БЫТОВОЙ КОРПУС № 6	5265	-	339
ПОЖАРНАЯ СИГНАЛИЗАЦИЯ № 17	5266	-	2 400
Подъемник ПМГ-1-Б № 133	5267	-	115
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	17 404	17 171	17 055
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	4 512	4 613
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель  
 (подпись)  
 СЕРДЮКОВ Виктор  
 Николаевич  
 (расшифровка подписи)

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)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель  
Сердюков Виктор  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

4 марта 2022 г.

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года					выбыло					оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	резерв под снижение стоимости	себе-стоимость	на конец периода				
Запасы - всего	5400	за 2021г.	12 818	-	12 818	129 490	(124 948)	-	(2)	(31)	X	17 360	(29)	17 331		
	5420	за 2020г.	15 498	-	15 498	104 233	(106 913)	-	-	-	X	12 818	-	12 818		
в том числе:																
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	4 314	-	4 314	51 800	(44 056)	-	-	-	-	12 058	-	12 058		
	5421	за 2020г.	5 977	-	5 977	23 029	(24 892)	-	-	-	-	4 314	-	4 314		
Готовая продукция	5402	за 2021г.	5 862	-	5 862	21 721	(24 303)	(2)	(31)	-	-	3 280	(29)	3 251		
	5422	за 2020г.	6 001	-	6 001	17 619	(17 758)	-	-	-	-	5 862	-	5 862		
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	2 323	-	2 323	55 645	(56 241)	-	-	-	-	1 727	-	1 727		
	5425	за 2020г.	3 196	-	3 196	63 258	(64 131)	-	-	-	-	2 323	-	2 323		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5507	за 2021г.	319	-	319	324	(348)	-	-	-	-	295	-	295		
	5527	за 2020г.	324	-	324	327	(332)	-	-	-	-	319	-	319		

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



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

6. Дебиторская и кредиторская задолженность.  
 6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода										
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
в том числе	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Авансы выданные	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Прочая	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	7 655	-	125 643	-	-	-	(127 589)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5530	за 2020г.	7 858	-	114 572	-	-	-	(114 775)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 709 (624)	
в том числе:	5511	за 2021г.	5 224	-	90 039	-	-	-	(90 992)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5531	за 2020г.	5 562	-	80 234	-	-	-	(80 572)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 271 (624)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2021г.	277	-	27 521	-	-	-	(27 340)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 224	
	5532	за 2020г.	376	-	18 100	-	-	-	(18 199)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	458	
Прочая	5513	за 2021г.	2 154	-	8 083	-	-	-	(9 257)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	277	
	5533	за 2020г.	1 920	-	16 238	-	-	-	(16 004)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	980	
Итого	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 154	
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5500	за 2021г.	7 655	-	125 643	-	-	-	(127 589)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 709 (624)
	5520	за 2020г.	7 858	-	114 572	-	-	-	(114 775)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 655 (624)



В 3. Проведенная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Изменения за период				Балансовая стоимость	Остаток на начало года	Период	Код
		учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость				
Всего	5540	828	2 047	-	1 325	-	за 2021г.	5551	
в том числе:							за 2020г.	5571	
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	828	1 237	-	1 228	-	за 2021г.	5552	
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	за 2020г.	5572	
прочая	5543	-	810	-	97	-	за 2021г.	5553	
	5544	-	-	-	-	-	за 2020г.	5573	
							за 2021г.	5554	
							за 2020г.	5574	
							за 2021г.	5555	
							за 2020г.	5575	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	148 906	-	-	-	3 352	за 2021г.	5560	
в том числе:	5580	115 130	-	-	-	5 591	за 2020г.	5580	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	63 839	-	-	-	901	за 2021г.	5561	
авансы полученные	5581	42 703	(64 053)	-	-	1 207	за 2020г.	5581	
расчеты по налогам и взносам	5582	32 058	(43 009)	-	-	769	за 2021г.	5562	
кредиты	5563	22 621	(32 434)	-	-	562	за 2020г.	5582	
займы	5564	28 765	(22 414)	-	-	1 682	за 2021г.	5563	
	5584	18 645	(29 265)	-	-	2 192	за 2020г.	5583	
	5565	-	(19 155)	-	-	-	за 2021г.	5564	
	5585	-	-	-	-	-	за 2020г.	5584	
	5586	-	-	-	-	-	за 2021г.	5565	
	5566	24 244	-	-	-	-	за 2020г.	5585	
	5586	31 161	(23 509)	-	-	1 630	за 2021г.	5566	
	5567	-	(32 791)	-	-	-	за 2020г.	5586	
	5567	-	-	-	-	-	за 2021г.	5567	
	5587	-	-	-	-	-	за 2020г.	5587	
Итого	5550	148 906	(149 261)	-	-	3 352	за 2021г.	5550	
	5570	115 130	(117 370)	-	-	5 591	за 2020г.	5570	

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода		
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из Дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в Дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	3 352	148 906	-	-	-	-	-	-	-	2 997
в том числе:	5580	за 2020г.	5 591	115 130	-	-	(149 261)	-	-	-	-	3 352
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	901	63 839	-	-	(64 053)	-	-	-	-	687
авансы полученные	5581	за 2020г.	1 207	42 703	-	-	(43 009)	-	-	-	-	901
расчеты по налогам и взносам	5582	за 2020г.	769	32 058	-	-	(32 434)	-	-	-	-	393
кредиты	5563	за 2021г.	1 682	22 621	-	-	(22 414)	-	-	-	-	769
займы	5564	за 2020г.	2 192	28 765	-	-	(29 265)	-	-	-	-	1 182
	5584	за 2021г.	-	18 645	-	-	(19 155)	-	-	-	-	1 682
	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	24 244	-	-	(23 509)	-	-	-	-	735
	5567	за 2020г.	1 630	31 161	-	-	(32 791)	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2021г.	3 352	148 906	-	-	(149 261)	-	-	-	-	2 997
	5570	за 2020г.	5 591	115 130	-	-	(117 370)	-	-	-	-	3 352

6.4. Прогнозируемая кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



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

Итого расходов по обычным видам деятельности

	654	655	656
	6610	6620	6630
Материальные затраты	20 905	23 393	23 800
Расходы на оплату труда	7 030	2 312	22 770
Отчисления на социальные нужды	7 741	70 471	6 926
Амортизация	-	-	2 320
Прочие затраты	-	-	8 184
Итого по элементам	5665	70 471	64 080
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-	-
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	70 471	64 080

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



Руководитель (подпись) \_\_\_\_\_  
 (расшифровка подписи) \_\_\_\_\_

4 марта 2022 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	27	1 929	(1 785)	-	171
в том числе:						
резерв отпусков	5701	27	1 354	(1 210)	-	171
резерв на выплату премии по итогам работы за год	5702	-	575	(575)	-	-



Сердюков Виктор  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

В. Сердюков Виктор Николаевич			
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-
в том числе:			
Выданные - всего	5801	-	-
в том числе:	5810	-	-
	5811	-	-



РУКОВОДИТЕЛЬ  
 (подпись)  
 СЕРДЮКОВ Виктор  
 Николаевич  
 (расшифровка подписи)

4 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		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					
за 2021г.	5910	-	-	-	-
за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2021г.	5911	-	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-	-



Руководитель  
**Сердюков Виктор Николаевич**  
 (расшифровка подписи)

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**АО «Издательство «Кавказская здравница»**  
**за 2021 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» ИНН 2630034789, КПП 263001001, ОГРН 1052601027511. Уставный капитал Общества составляет 465 320 акций номиналом 100 рублей каждая на общую сумму 46 532 000 рублей, юридический и почтовый адрес: 357212, Ставропольский край, Минераловодский район, город Минеральные Воды, улица 50 лет Октября, дом 67, 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».

Акционерное общество «Издательство «Кавказская здравница» в лице Генерального директора Управляющей организации АО «Российские газеты» Корягина Вячеслава Александровича, действующего на основании Устава и Договора о передачи полномочий единоличного исполнительного органа АО «Издательства «Кавказская здравница» Управляющей организации № 5 от 09 августа 2021 г., доверяет Исполнительному директору АО «Издательства «Кавказская здравница» Сердюкову Виктору Николаевичу действовать на основании доверенности № Т11-2021ОС от 01.09.2021 года.

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.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Среднесписочная численность АО «Издательства «Кавказская здравница» на 31.12.2021 г. – 78 человек.

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

Бухгалтерская отчетность составлена Обществом в соответствии с правилами и законами бухгалтерского учета и отчетности, исходя из действующих 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;

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденное Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н;

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;

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 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (не является субъектом малого предпринимательства).

Формы бухгалтерской отчетности установлены в соответствии с приказом Минфина РФ №66н от 02.07.2010г.:

- Бухгалтерский баланс,
- Отчет о финансовых результатах,
- Отчет об изменении капитала,
- Отчет о движении денежных средств,
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Числовые показатели форм бухгалтерской (финансовой) отчетности во всех существенных аспектах сформированы и увязаны между собой в соответствии с Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

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 30.12.20 г. № 48- пр.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производится ежегодная инвентаризация имущества и финансовых обязательств.

Принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому.

На основании Закона РФ "О бухгалтерском учете" и ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" изменения в учетной политике производятся в случаях:

- изменения законодательства РФ или нормативных актов по бухгалтерскому учету(обязательное изменение учетной политики),
- разработки организацией новых способов ведения бухгалтерского учета (добровольное изменение учетной политики),
- существенного изменения условий деятельности(добровольное изменение учетной политики).



#### **Изменения в учетной политике.**

С 1 января 2021 года Общество начало применять ФСБУ 5/2019 "Запасы"

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения данного стандарта (п. 47 ФСБУ 5/2019) в соответствии с пунктом 5.6.1 Учетной политики отражаются по выбору организации *перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения данного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).*

#### **4. Раскрытие структуры бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.**

##### **Вступительные и сравнительные данные**

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2020 и 2019 г.г.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о финансовых результатах за 2020 год.

4.1. 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.

В связи с проведением оценки рыночной стоимости земельных участков по договору № 42/Ю-2021 от 30.11.2021 года балансовая стоимость земельных участков уменьшилась на 7 558 тыс. руб. (Земельный участок кадастровый номер 26:24:040465:59 -уменьшение балансовой стоимости на 8 638 тыс. руб.; земельный участок кадастровый номер 26:24:030101:117-увеличение балансовой стоимости на 1 080 тыс. руб.).

Основные средства переданы на консервацию в 2021 году согласно приказа № 2А от 10.01.2021 года на сумму 4 512 тыс. руб.

Общая площадь объектов недвижимости, сдаваемая в аренду, составляет на 31.12.2021 года 7 790 квадратных метров.

Основные средства за минусом амортизации на 31.12.21 г. составляют 80 452 тыс. руб.

4.2. 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 31.12.21 г. составляют - 0,375 тыс. руб.

4.3. Запасы. Порядок учета запасов на предприятии определен в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденное Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н. Единица учета запасов п.6 ФСБУ 5/2019 – 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 31.12.21 г. составляют 12 058 тыс. руб.

4.4. 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 31.12.21 г. составляет 1 727 тыс. руб.

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

Готовая продукция на 31.12.21 г. составляет 3280 тыс. руб.

В обществе ежеквартально начислялся резерв под обесценение запасов (п. 30 ФСБУ 5/2019). За 2021 год сумма резерва составила 29 тыс. руб.

4.6. К расходам будущих периодов относятся: расходы по изменению и дополнению компьютерных программ; сертификаты ключей; расходы на оценку и освидетельствование лифтов; расходы на страховые полисы (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 31.12.21 г. составляют 295 тыс. руб.

4.7. Дебиторская задолженность на 31.12.2021 года составила 5 085 тыс. руб. из них:  
- задолженность покупателей и заказчиков 4271 тыс. руб. за вычетом резерва сомнительной дебиторской задолженности на 624 тыс. руб. составила всего 3647 тыс. руб.,  
- задолженность поставщиков по авансам выданным 458 тыс. руб.,  
- прочая задолженность 980 тыс. руб.

Списана безнадежная дебиторская задолженность (196 ГК РФ) за 2021 год на сумму 354 тыс. руб. На дату 31.12.2021 г. просроченная дебиторская задолженность составляет 828 тыс. руб.

4.8. Кредиторская задолженность на 31.12.2021 года составила 2 997 тыс. руб.  
- задолженность перед поставщиками 687 тыс. руб.,  
- задолженность перед покупателями по авансам полученным 393 тыс. руб.,  
- задолженность перед бюджетом по налогам 956 тыс. руб.,  
- задолженность перед бюджетом по страховым взносам 226 тыс. руб.,  
- задолженность по оплате труда 713 тыс. руб.  
- прочая задолженность 22 тыс. руб.

Списана кредиторская задолженность за 2021 год на сумму 5 тыс. руб.

На дату 31.12.2021 г. просроченной кредиторской задолженности нет.

Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами является текущей.

4.09. 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 31.12.21 года составляет 2 327 тыс. руб.

- Добавочный капитал на 31.12.21 года составил 28 052 тыс. руб.

Сумма добавочного капитала уменьшилась по отношению к прошлому периоду на 2 868 тыс. руб. в связи со списанием суммы дооценки основных средств, проведенной в 1994 году за счет нераспределенной прибыли (приказ № 6 А от 11.01.2021 года.), так как не имеет подтверждающих документов и аналитического учета.

Так же сумма добавочного капитала уменьшилась на 7 558 тыс. руб. за счет проведения оценки рыночной стоимости земельных участков, которая повлияла на уменьшение балансовой стоимости (Земельный участок кадастровый номер 26:24:040465:59 - уменьшение балансовой стоимости на 8 638 тыс. руб.; земельный участок кадастровый номер 26:24:030101:117-увеличение балансовой стоимости на 1 080 тыс. руб.) по договору оценки № 42/Ю-2021 от 30.11.2021 года.

4.10. Нераспределенная прибыль на 31.12.2021 года составила 31 710 тыс. руб., что на 2 194 тыс. руб. больше, чем показатель нераспределенной прибыли на 31.12.2020 года, который составил 29 516 тыс. руб.

4.11. Стоимость чистых активов на 31.12.2021 года составляет 108 621 тыс. руб., что на 8 232 тыс. руб. меньше, чем показатель чистых активов на 31.12.2020 года, который составил 116 853 тыс. руб.

Изменение чистых активов отражено в Отчете об изменениях капитала, в частности уменьшение на сумму 13 614 тыс. руб. произошло в результате переоценки балансовой стоимости земельных участков - 7558 тыс. руб., списания по добавочному капиталу - 2868 тыс. руб., выплат и списаний за счет чистой прибыли - 3188 тыс. руб. Увеличение чистых активов на сумму 5 382 тыс. руб. произошло за счет получения чистой прибыли по итогам отчетного периода 2513 тыс. руб. и увеличения нераспределенной прибыли в результате списания по добавочному капиталу 2869 тыс. руб.

4.12. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", утвержденным Приказом Минфина России от

19.11.2002 N 114н. (ред. от 20.11.2018). В учете применяется балансовый метод без учета постоянных и временных разниц.

#### 5. Оценочные значения (ПБУ 21/2008).

Обществом в 2021 году создан резерв сомнительной дебиторской задолженности на сумму 624 тыс. руб. в том числе:

- ГАРАНТ КПК	20 тыс. руб.
- ООО КанцСервис Пятигорск	14 тыс. руб.
- ООО Сармат ОП	21 тыс. руб.
- ООО МАП	569 тыс. руб.

#### 6. Оценочные обязательства (п. 24 ПБУ 8/2010).

В соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" Общество в 2021 году начисляло оценочные обязательства по неиспользованным дням отпуска работниками. Данное оценочное обязательство было начислено в сумме 1 354 тыс. руб. Погашено в сумме 1 210 тыс. руб. Остаток неиспользованного оценочного обязательства на конец отчетного периода составил 171 тыс. руб.

В 2021 г. был начислен и выдан резерв на выплату премии по итогам работы за год в сумме 575 тыс. руб.

#### 7. 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 2021 год составила 74 508 тыс. руб. Расшифровка выручки по видам деятельности в таблице:

№ п/п	Подразделения	Выручка (стр. 2110)
1	Полиграфическая деятельность	53 772
2	Газета «Кавказская неделя»	3 907
3	Услуги по аренде помещений	16 829
	<b>ВСЕГО</b>	<b>74 508</b>

Прочие доходы за 2021 год составили 2 280 тыс. руб. Проценты к получению (от сделки неснижаемого остатка № 5230/0768/60191ПУ от 30.07.2018 г.) за 2021 год составили 344 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	669
3	Реализация макулатуры	1 143
4	Прочие доходы	33
5	Мораторные проценты ИПФ Ставрополье	143
6	Курсовая разница	291

№ п/п	Статьи доходов	Сумма доходов (стр. 2340 и 2320)
7	Проценты от неснижаемого остатка на р/счете	344
	<b>ВСЕГО</b>	<b>2 624</b>

#### 8. 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 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.

Затраты, отраженные на счете 26 списываются на 90 счет. Запасы, которые Общество использует для управленческих нужд, по новому ФСБУ 5/2019 сразу списываются в расходы отчетного периода, в котором были понесены (п.2 ФСБУ 5/2019). Это офисная бумага, картриджи, канцелярские и прочие принадлежности, зарплата управленческого персонала, которые напрямую не относятся к производству. Они не относятся на себестоимость продукции.

В отчете о финансовых результатах за 2020 год в состав строки № 2120 «Себестоимость продаж» были включены управленческие расходы, сумма себестоимости за 2020 год составляла 64 080 тыс. руб.

Расходы за 2021 год составили 70 471 тыс. руб., в том числе: себестоимость продаж – 56348 тыс.руб., управленческие расходы - 14123 тыс. руб..

Расшифровка себестоимости продаж по видам затрат представлена в таблице:

№ п/п	Статьи расходов	Себестоимость продаж (стр.2120)
1	Материальные расходы, всего	28 863
	из них расходы на приобретение ТЭР	4 839
2	Расходы на оплату труда	17 028
3	Отчисления на социальные нужды	5 103
4	Амортизация	2 092
5	Налоги	0
6	Прочие расходы, всего	3 262
	в том числе:	
	услуги производственного характера	1 677
	транспортные услуги сторонних организаций	678
	услуги охраны	528
	прочие затраты	379
	<b>ВСЕГО:</b>	<b>56 348</b>

Расшифровка управленческих расходов по видам затрат представлена в таблице:

№ п/п	Статьи расходов	Себестоимость продаж (стр.2220)
1	Материальные расходы	1 132
	из них расходы на приобретение ТЭР	833
2	Расходы на оплату труда	6 365
3	Отчисления на социальные нужды	1 927
4	Амортизация	220
5	Налоги	801
6	Прочие расходы, всего	3 678
	в том числе:	
	услуги производственного характера (ТО лифтов, систем пожарной безопасности, проч.)	152
	платежи по обязательному страхованию имущества	53
	информационно-вычислительное обслуживание	261
	услуги связи	427
	услуги охраны	1 280
	услуги и вознаграждения управляющей организации	1 091
	программное обеспечение	166
	прочие затраты	248
	<b>ВСЕГО:</b>	<b>14 123</b>

Прочие расходы за 2021 год составили 4110 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	354
3	Резерв сомнительной дебиторской задолженности	624
4	Реализация металлолома	664
5	Реализация макулатуры	988
6	Налоги и сборы	614
7	Государственная пошлина	25
8	Услуги банка	187
9	Прочие расходы	139
10	Прочие расходы, не учитываемые в НУ	44
11	Курсовая разница	229
12	Списание готовой продукции	115
13	Выплаты за счет прибыли (материальная помощь)	90
14	Списание не реализованных газет	37
	<b>ВСЕГО:</b>	<b>4110</b>

#### 9. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства (ПБУ 18/02). Информация по расчетам налога на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (ред. от 20.11.2018). Общество осуществляют налоговый учет и расчеты с бюджетом в соответствии с положениями по учетной политике для целей налогообложения.

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка отложенных и постоянных налоговых обязательств составляет 20%:

Отложенный налог на прибыль составил 770 тыс. руб.

#### **10. Финансовый результат**

За 2021 год Общество получило чистую прибыль в сумме 2513 тыс. руб., что на 1688 тыс. руб. больше чем в 2020 году.

Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода составил -7558 тыс. руб. (переоценка земельных участков).

Совокупный финансовый результат периода составил -5045 тыс. руб.

В отчетном периоде Общество начислило налога на прибыль в бюджет (по данным налоговой декларации) в сумме 808 тыс. руб., что на 575 тыс. руб. больше предыдущего отчетного периода.

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

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Расчет базовой прибыли на акцию за последние три года в таблице:

Показатель	2021г.	2020г.	2019г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	2 513	825	3 020
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	465	465	465
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	5,40	1,77	6,49

По итогам 2021 года базовая прибыль на акцию составила 5 руб. 40 коп.

Общество не производило в 2021 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

#### **12. 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 АО «Издательство «Кавказская здравница»

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.).

09 августа 2021 года заключен договор № 5 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа АО «Издательство «Кавказская здравница» Управляющей организации АО «Российские газеты».

АО «Российские газеты» оказывало Обществу услуги управляющей компании с января по декабрь на сумму 1 140 тыс. руб. Вознаграждение управляющей компании составило 170 тыс. руб. На 31.12.2021 года общество задолженность перед АО «Российские газеты» не имеет.

Выплаты управленческому персоналу (Исполнительный директор Общества Сердюков Виктор Николаевич) за 2021 год составили 1307 тыс. руб., сумма страховых взносов составила 395 тыс. руб.

По итогам работы за 2020 год 29.06.2021 года АО «Издательство «Кавказская здравница» выплатило дивиденды Федеральному агентству по управлению государственным имуществом, согласно распоряжению № 26-423-р от 17.06.2021 г. в размере 413 тыс. руб.

В соответствии с Распоряжением Территориального управления Росимущества в Ставропольском крае от 17.06.2021 г № 26-423-р в состав совета директоров были избраны следующие лица:

- Перминов Виктор Васильевич - начальник отдела по управлению федеральным имуществом в регионе Кавказских Минеральных Вод Территориального управления 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).

- Арзаманов Михаил Георгиевич – в качестве профессионального поверенного.

В соответствии с Распоряжением Территориального управления Росимущества в Ставропольском крае от 17.06.2021 г № 26-423-р ревизионная комиссия была избрана в следующем составе:

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

- Макаева Альбина Владимировна - независимый эксперт;

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

Вознаграждение членам совета директоров и членам ревизионной комиссии в 2021 году, согласно распоряжению Федерального Агентства по управлению государственным имуществом № 26-423-р от 17.06.2021 г. составило 117 тыс. руб.

### **13. Сведения о регистраторе.**

Держателем реестра акционеров Общества является Регистратор, с которым заключен договор на ведение и хранение реестра. Утверждение Регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора входит в компетенцию Совета директоров Общества.

Протоколом заочного заседания Совета директоров Общества № 26 от 09 сентября 2014 года регистратором утверждено Акционерное общество "ВТБ Регистратор", осуществляющее ведение и хранение реестра владельцев ценных бумаг АО «Издательство «Кавказская здравница» на основании договора № ПГОР-28/011117 от 01 ноября 2017 года. Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра выдана ФСФР АО "ВТБ Регистратор" за № 045-13970-000001 от 21.02.2008 г. бессрочно. АО "ВТБ Регистратор" находится головное подразделение 127015 г.

Москва, ул. Правды, дом 23, структурное подразделение Пятигорский филиал- 357503 г. Пятигорск, ул. Крайнего, дом 49 оф.211.

#### **14. Сведения об аудиторе Общества.**

Согласно распоряжению Федерального Агентства по управлению государственным имуществом № 26-423-р от 17.06.2021 г. аудитором Общества выбрана следующая аудиторская компания: ООО Аудиторская фирма "Аудит-Консалтинг" ИНН 2631024053, КПП 230901001 ОГРН 1022603620368, юридический адрес 350058, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Кубанская, дом 45, корпус 2

#### **15. 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. Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности) не имеется.

Влияние внешних экономических факторов

В течение 2020 и 2021 годов вирус COVID-19 распространился по всему миру. Руководство считает, что вспышка данной инфекции не является событием, которое могло бы оказать существенное влияние на деятельность организации. На момент подписания бухгалтерской отчетности не было обнаружено значительного влияния на продажи или цепочки поставок организации. Руководство будет продолжать следить за потенциальным воздействием и принимать все возможные меры для смягчения любых последствий, в том числе ужесточение санитарных мер и вакцинация.

В феврале 2022 года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России. ПАО «Транснефть» включена в санкционный список Соединенных Штатов Америки. Более того, существует высокий риск введения дальнейших санкций, в том числе в отношении энергетического сектора. Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

Руководство Компании продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

#### **16. 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 31.12.2021 г. составил 80 тыс. 40 руб. 83 коп.

Остаток денежных средств на расчетных счетах на 31.12.2021 г. — 8 380 тыс. 265 руб. 13 коп.

Остаток денежных средств на валютных счетах на 31.12.2021 г. — 16 тыс. 735 руб. 99 коп.

У Общества отсутствует необходимость в привлечении денежных средств.

#### **17. Информация о непрерывности деятельности.**

Показатели деятельности Общества в 2021 году значительно лучше показателей предыдущего года. Объем полученной в 2021 году выручке на 8,4 млн. руб. (12,7%) превышает показатель 2020 года.

Полиграфия. Определение АО "Издательство "Кавказская здравница" единственным на территории Ставропольского края поставщиком (подрядчиком, исполнителем), у которого организующие соответствующие выборы, референдум комиссии или по их решению соответствующие нижестоящие комиссии осуществляют закупки бюллетеней, открепительных удостоверений и информационных материалов (Распоряжение Правительства РФ от 29 марта 2021 года № 775-р) позволило Обществу дополнительно получить 6,7 млн.руб. доходов.

*АО «Издательство «Кавказская здравница»*



Дополнительная сдача помещений в аренду позволила получить дополнительно доходов в размере 1,7 млн.руб.

Общая рентабельность в отчетном периоде составила 3,4 %.

По итогам года получено 2513 тыс. руб. чистой прибыли.

Дивиденды за 2020 год в размере 412,5 тыс. руб. перечислены 29.06.2021 г. (платежное поручение № 575).

Несмотря на тот факт, что ситуация в сфере издательско-полиграфической деятельности продолжает оставаться неустойчивой, Общество 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.

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 31.12.2021г. составляет 10,3.

В отчетном году Общество осуществляло деятельность в соответствии с Долгосрочной Программой деятельности АО на 2020-2025 годы и Стратегией развития АО на 2021-2025 годы, утвержденными протоколом заседания совета директоров от 24.12.2020г. № 72.

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. Инвестиции в основной капитал в отчетном году составили 6,2 млн.руб.

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.

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. краткосрочные обязательства Общества составили 3 168 тыс. руб., оборотные активы составили 30 893 тыс. руб. Данный факт указывает на наличие существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

## 18. 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	465 320	100
Всего акций	465 320	100

АО «Издательство «Кавказская здравница»

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**

**04.03.2022 г.**



**В.Н. Сердюков**



Всего в настоящем Аудиторском заключении сброшюровано 43 листа.

Аудиторское заключение составлено в 2-х экземплярах:

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

Принято, проинформировано и  
сверлено печатью 43

№ 05 " Ирина 2022г. лист 0

Генеральный директор  
ООО АФ "Аудит-Консалтинг"

