

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА  
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**Акционерного общества**

**«Издательство «Кавказская здравница»  
за 2019 год**



Российская Федерация  
Общество с ограниченной ответственностью  
**"БасКо-Аудит"**

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

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Акционерам  
акционерного общества «Издательство «Кавказская здравница»

**Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Издательство «Кавказская здравница» (ОГРН 105260102751, дом 67, улица 50 лет Октября, г. Минеральные Воды, Ставропольский край, 357212), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики (далее - годовая бухгалтерская отчетность).

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Издательство «Кавказская здравница» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

**Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами 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.

## **Ответственность руководства и генерального директора Управляющей организации АО «Российские газеты» аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность**

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

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

Генеральный директор Управляющей организации АО «Российские газеты» несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

## **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск 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;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

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

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

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

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение

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

М. п.

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

«02» марта 2020 года

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

		<b>Коды</b>		
		<b>0710001</b>		
		<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2019</b>
Организация	<u>Акционерное общество "Издательство "Кавказская здравница"</u>	по ОКПО <b>05904841</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН <b>2630034789</b>		
Вид экономической деятельности	<u>Печатание газет</u>	по ОКВЭД 2 <b>18.11</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Непубличные акционерные общества / Федеральная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС <b>12267 12</b>		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ <b>384</b>		
Местонахождение (адрес)	<u>357212, Ставропольский край, Минераловодский район, город Минеральные Воды, 50 лет Октября ул, д. № 67</u>			

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
Общество с ограниченной ответственностью "БАСКО-АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	<b>2636005368</b>
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	<b>1022601958444</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
№1	Нематериальные активы	1110	3	5	6
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
№2	Основные средства	1150	83 473	85 283	87 923
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	1	1
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	83 476	85 289	87 930
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
№4	Запасы	1210	15 498	17 178	17 952
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	6
№5/1	Дебиторская задолженность	1230	7 858	7 395	8 846
№3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	16 860	15 582	8 820
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	40 216	40 155	35 623
	<b>БАЛАНС</b>	1600	123 692	125 444	123 554

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	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	30 548	31 069	30 935
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>117 885</b>	<b>118 406</b>	<b>118 272</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	197	1 348	1 206
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>197</b>	<b>1 348</b>	<b>1 206</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
№5/3	Кредиторская задолженность	1520	5 591	5 677	4 047
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
№7	Оценочные обязательства	1540	19	13	29
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>5 610</b>	<b>5 690</b>	<b>4 076</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>123 692</b>	<b>125 444</b>	<b>123 554</b>



**СЕРДЮКОВ Виктор  
Николаевич**

(расшифровка подписи)

28 февраля 2020 г.

**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2019 г.**

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710002		
Организация	<u>Акционерное общество "Издательство "Кавказская здравница"</u>	по ОКПО	31	12	2019
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	05904841		
Вид экономической деятельности	<u>Печатание газет</u>	по ОКВЭД 2	2630034789		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКПФ / ОКФС	18.11		
Непубличные акционерные общества	<u>/ Федеральная собственность</u>		12267	12	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	83 619	85 573
№6	Себестоимость продаж	2120	(79 837)	(80 711)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 782	4 862
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 782	4 862
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	257	59
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	2 359	2 427
	Прочие расходы	2350	(3 462)	(3 538)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 936	3 810
	Текущий налог на прибыль	2410	(481)	(652)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	86	(32)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(21)	(142)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1	-
	Прочее	2460	585	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 020	3 016

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 020	3 016
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



28 февраля 2020 г.

**СЕРДЮКОВ Виктор  
Николаевич**  
(расшифровка подписи)



**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2019 г.

Коды	
0710004	
31	12
05904841	2019
2630034789	
18.11	
12267	12
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКOPФ / 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 2017 г.	3100	46 532	-	38 478	2 327	30 935	118 272
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	3 016	3 016
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	3 016	3 016
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(2 548)	(2 548)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	(2 548)	(2 548)

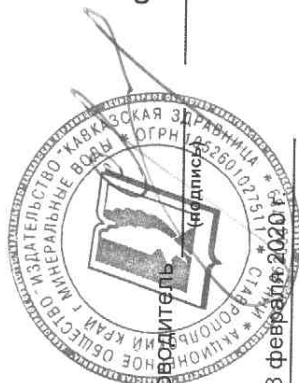
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Вознаграждение членам совета директоров	3245	-	-	-	-	(335)	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	46 532	-	38 478	2 327	31 069	118 406
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3 020	3 020
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 020	3 020
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(3 541)	(3 541)
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	(1 681)	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(1 508)	(1 508)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Вознаграждение членам совета директоров	3345	-	-	-	-	(352)	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	46 532	-	38 478	2 327	30 548	117 885

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	117 885	118 406	118 272



СЕРДЮКОВ Виктор  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 февраля 2020 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 по ОКПО \_\_\_\_\_  
 ИНН \_\_\_\_\_  
 по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
 по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
 по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710005		
31	12	2019
05904841		
2630034789		
18.11		
12267	12	
384		

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

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	88 508	91 335
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	71 147	61 390
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	16 482	18 617
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	879	11 328
Платежи - всего	4120	(84 319)	(80 990)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(45 597)	(41 969)
в связи с оплатой труда работников	4122	(27 830)	(27 779)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(472)	(478)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(10 420)	(10 764)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4 189	10 345
<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	(1 031)	(829)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 031)	(829)
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	(1 031)	(829)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 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	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 814)	(2 839)
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	(1 814)	(2 839)
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	(1 814)	(2 839)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 344	6 677
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	15 582	8 820
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	16 860	15 582
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(66)	85

Руководитель

(подпись)

СЕРДЮКОВ Виктор  
Николаевич

(расшифровка подписи)

28 сентября 2020 г.

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**АО «Издательство «Кавказская здравница»**  
**за 2019 год.**

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

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

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

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

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

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Среднесписочная численность АО «Издательства «Кавказская здравница» на 31.12.2019 г. – 94 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» утверждено 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 29.12.18 г. № 49- 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 31.12.19 г. составляют 83 340 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 31.12.19 г. составляют 3 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 31.12.19 г. составляют 5 977 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 31.12.19 г. составляет 3 196 тыс. руб.

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

Готовая продукция на 31.12.19 г. составляет 6 001 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 31.12.1 г. составляют 324 тыс. руб.

3.7. Дебиторская задолженность на 31.12.2019 года составила 7 858 тыс. руб.

3.8. Кредиторская задолженность на 31.12.2019 года составила 5 591 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 31.12.19 года составляет 2 327 тыс. руб.

- Добавочный капитал на 31.12.19 года составил 38 478 тыс. руб.

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

3.10. После проведения обновления программы 1-С при проведении инвентаризации обнаружены ошибки 2018 года в учете незавершенного производства (НП):

- в НП ошибочно внесены остатки бумаги, числившиеся в подотчете, которые были в дальнейшем списаны на производство продукции, но остались в расчете НП;

- в НП ошибочно внесена полиграфическая продукция, списанная на склад готовой продукции в 2018 году и учтенная в НП по полной цене заказа (согласно учетной политике НП должно отражаться в бухгалтерском учете только в размере израсходованных материалов, бумаги и затраченной на выполнение работ заработной платы с начислениями).

По состоянию на 01.10.2019 года незавершенное производство составляет 4529677,14 рублей. Реальная стоимость НП составляет 2 847 882,04 руб., из нее: газетное производство – 211 469,08 руб.; офсетное производство – 2 636 412,96 руб.

Разница в учете незавершенного производства составляет 1 681 795,10 руб., в том числе:

- остатки бумаги, числящиеся в подотчете, которые в дальнейшем были использованы на производство продукции, но оставшиеся в расчете - 1 197 076,83 руб.;

- полиграфическая продукция, которая в течение года была списана на склад, но не была исключена из расчета НП - 484 718,27 руб.

Допущенная техническая ошибка в учете незавершенного производства на сумму 1 681 795,10 руб. исправлена за счет нераспределенной прибыли прошлых лет (84 счет).

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2019 года составила 30 548 тыс. руб.

3.11. Стоимость чистых активов на 31.12.2019 года составляет 117 885 тыс. руб.

#### **4. Оценочные значения (ПБУ 21/2008).**

Обществом в 2019 году резерв сомнительной дебиторской задолженности не создавался.

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

На 31.12.19 г. сальдо по резерву отпусков составило 19 тыс. руб.

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

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

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

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

Выручка за 2019 год составила 83 619 тыс. руб.

Прочие доходы за 2019 год составили 2 359 тыс. руб.

Проценты к получению (от сделки неснижаемого остатка № 5230/0768/60191ПУ от 30.07.2018 г.) за 2019 год составили 257 тыс. руб.

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

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

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

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

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

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

- счет 26 (косвенные расходы) распределяется пропорционально:

1. выручке от реализации продукции (работ, услуг). Подразделения: управление издательства, лаборатория, материальный склад, отдел информатики, служебные разезды (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 2019 год составили 79 837 тыс. руб.

Прочие расходы за 2019 год составили 3 462 тыс. руб.

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

Отложенные налоговые активы на 31.12.2019 г отсутствуют.

По рекомендациям аудиторов в связи с ошибкой прошлых лет была сделана бухгалтерская справка Дебет 77 счета «Отложенные налоговые обязательства» и Кредит 99.09 «Прочие прибыли и убытки» на сумму 585 тыс. руб. , которая отразилась в строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатов.

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2019 г составили 197 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).

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 387 тыс. руб. На 31.12.2019 года общество задолженность перед АО «Российские газеты» не имеет.

Выплаты управленческому персоналу Общества за 2019 год составили 11 584 тыс. руб., сумма страховых взносов составила 3 560 тыс. руб.

По итогам работы за 2018 год 21.06.2019 года АО «Издательство «Кавказская здравница» выплатило дивиденды Федеральному агентству по управлению государственным имуществом, согласно распоряжению № 730 от 13.06.2019 г. в размере 1 508 тыс. руб.

Вознаграждение членам совета директоров и членам ревизионной комиссии в 2019 году, согласно распоряжению Федерального Агентства по управлению государственным имуществом № 730 от 13.06.2019 г. составило 352 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 именными бездокументарными акциями в количестве 465 тысяч 320 шт. Чистая прибыль за 2019 год составила 3 020 тыс. руб.

Отношение чистой прибыли к количеству акций составило 0,01 тыс.рублей на 1 акцию (3020/ 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 31.12.2019 г. составил 8 тыс. 847 руб. 97 коп.

Остаток денежных средств на расчетных счетах на 31.12.2019 г. — 16 359 тыс. 314 руб.28 коп.

Остаток денежных средств на валютных счетах на 31.12.2019 г. — 491 тыс. 938 руб. 32 коп.

У Общества отсутствует необходимость в привлечении денежных средств.

#### **14. Информация о непрерывности деятельности.**

АО "Издательство "Кавказская здравница" не имеет ни намерений, ни необходимости в прекращении существования или существенного сокращения объемов производимых работ, оказываемых услуг. У АО более 60 договоров на печать полиграфической продукции. Ежегодно перезаключается более 100 договоров на аренду помещений.

В декабре 2019 года на основании проведенных закупок заключены договоры на поставку бумаги и основных полиграфических материалов на 2020 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 31.12.2019г. составляет 7,2.

В настоящее время в совете директоров на утверждении находится Программа деятельности АО на 2020-2022 годы и Стратегия развития на 2021-2022 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 АО «Издательство «Кавказская здравница»

издательстве работает достаточное количество квалифицированных рабочих. На предприятии успешно действует система наставничества, преемственности поколений. Местные власти относятся к предприятию с пониманием важности выполняемой предприятием работы. АО "Издательство "Кавказская здравница" имеет достаточно собственных средств для оплаты сумм, указанных в договорах, что позволяет не прибегать к услугам кредитных организаций.

Потенциально существенными рисками хозяйственной деятельности являются:

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

Исполнительный директор

В.Н. Сердюков

28.02.2020 г.



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

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

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 5110	за 2019г. за 2018г.	33 33	(28) (27)	- -	- -	(2) (2)	- -	- -	- -	33 33	(30) (28)	
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101 5111	за 2019г. за 2018г.	33 33	(28) (27)	- -	- -	(2) (2)	- -	- -	- -	33 33	(30) (28)	

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
		Всего	5120	-
в том числе:	5121	-	-	-

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-

## 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
				запраты 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 2019г.	-	-	-	-	
	5170	за 2018г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2019г.	-	-	-	-	
	5171	за 2018г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019г.	-	-	-	-	
	5190	за 2018г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2019г.	-	-	-	-	
	5191	за 2018г.	-	-	-	-	



СЕРДЮКОВ Виктор  
Николаевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

28 февраля 2020г.

**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019г.	170 918	(85 635)	897	(339)	339	(2 841)	-	-	171 477	(88 137)
	5210	за 2018г.	170 995	(83 071)	825	(902)	902	(3 674)	-	-	170 918	(85 635)
в том числе:												
	Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2019г.	83 076	(65 784)	586	(286)	286	(2 478)	-	83 375	(67 976)
	5211	за 2018г.	83 731	(63 580)	194	(849)	849	(3 208)	-	-	83 076	(65 784)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2019г.	1 323	(1 317)	-	(53)	53	(2)	-	-	1 270	(1 266)
	5212	за 2018г.	1 326	(1 321)	-	(3)	3	-	-	-	1 323	(1 317)
Здания	5203	за 2019г.	42 290	(10 959)	272	-	-	(321)	-	-	42 561	(11 280)
	5213	за 2018г.	41 658	(10 595)	632	-	-	(417)	-	-	42 290	(10 959)
Сооружения	5204	за 2019г.	4 146	(3 464)	-	-	-	(40)	-	-	4 146	(3 505)
	5214	за 2018г.	4 195	(3 485)	-	(50)	50	(29)	-	-	4 146	(3 464)
Другие виды основных средств	5205	за 2019г.	77	(77)	-	-	-	-	-	-	77	(77)
	5215	за 2018г.	77	(77)	-	-	-	-	-	-	77	(77)
Земельные участки	5206	за 2019г.	35 940	-	-	-	-	-	-	-	35 940	-
	5216	за 2018г.	35 940	-	-	-	-	-	-	-	35 940	-
Транспортные средства	5207	за 2019г.	4 010	(3 975)	40	-	-	(1)	-	-	4 050	(3 975)
	5217	за 2018г.	4 010	(3 955)	-	-	-	(19)	-	-	4 010	(3 975)
Многолетние насаждения	5208	за 2019г.	20	(20)	-	-	-	-	-	-	20	(20)
	5218	за 2018г.	20	(20)	-	-	-	-	-	-	20	(20)
Офисное оборудование	5209	за 2019г.	39	(39)	-	-	-	-	-	-	39	(39)
	5219	за 2018г.	39	(39)	-	-	-	-	-	-	39	(39)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
		5221	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



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 2019г.	-	1 031	-	(897)	133
	5250	за 2018г.	-	825	-	(825)	-
в том числе:							
Демонтаж и монтаж подъемника	5241	за 2019г.	-	41	-	-	41
	5251	за 2018г.	-	-	-	586	-
Блок оптики	5242	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2018г.	-	92	-	92	-
Реконструкция здания котельной	5243	за 2019г.	-	31	-	31	-
	5253	за 2018г.	-	100	-	100	-
Реконструкция здания гаража	5244	за 2019г.	-	15	-	15	-
	5254	за 2018г.	-	80	-	80	-
Реконструкция здания столярного участка, ремонт электропогрузчиков	5245	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2018г.	-	40	-	40	-
Тахограф цифровой	5246	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2018г.	-	-	-	-	-
Оборудование для установки сервера	5247	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2018г.	-	-	-	-	-
Дополнительное оборудование для сервера	5248	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2018г.	-	-	-	-	-
Реконструкция АБК	5249	за 2019г.	-	130	-	130	-
	5259	за 2018г.	-	-	-	-	-
Реконструкция газетного корпуса		за 2019г.	-	214	-	214	-
		за 2018г.	-	-	-	-	-
Дооборудование пожарной сигнализации		за 2019г.	-	25	-	25	-
		за 2018г.	-	-	-	-	-
Реконструкция офсетного корпуса		за 2019г.	-	243	-	243	-
		за 2018г.	-	-	-	-	-
Сервер в комплекте		за 2019г.	-	169	-	169	-
		за 2018г.	-	46	-	46	-
Газетное производство		за 2019г.	-	-	-	-	-
		за 2018г.	-	46	-	46	-
офсетное производство		за 2019г.	-	-	-	-	-
		за 2018г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
-------------------------	-----	-----------	-----------

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	272	679
в том числе:			
КОТЕЛЬНАЯ, СВАР. ОТД. РП-6КВ. КОМПРЕССОРНАЯ № 3	5261	92	31
ГАРАЖИ, СКЛАД ОБОРУДОВАНИЯ № 5	5262	100	15
СТОЛЯРНЫЙ УЧАСТОК. РЕМОНТ ЭЛ. ПОГРУЗЧИКОВ № 12	5263	80	-
ГАЗЕТНЫЙ КОРПУС № 1	5264	-	214
КОРПУС ВЫС. И ОФС. ПЕЧ. СО ВСТАВКОЙ И ПРИСТ № 2	5265	-	243
АДМИНИСТРАТИВНО-БЫТОВОЙ КОРПУС № 6	5266	-	130
Сервер Super SC 733T	5267	-	47
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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	17 055	17 126	16 985
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	44	44	45
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



СЕРДЮКОВ Виктор  
Николаевич

(расшифровка подписи)

28 февраля 2020 г.

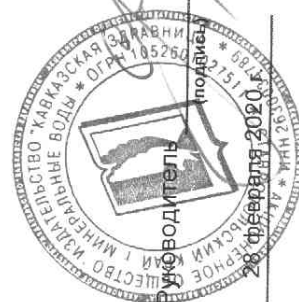
### 3. Финансовые вложения

#### 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)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Краткосрочные - всего	5302	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321 5325	- -	- -	- -
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	- -	- -	- -



СЕРДЮКОВ Виктор  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

**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 2019г.	17 178	-	136 816	(138 496)	-	-	X	15 498	-
	5420	за 2018г.	17 952	-	133 665	(134 439)	-	-	X	17 178	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019г.	5 925	-	36 110	(36 058)	-	-	-	5 977	-
	5421	за 2018г.	6 072	-	31 039	(31 186)	-	-	-	5 925	-
Готовая продукция	5402	за 2019г.	6 105	-	20 476	(20 580)	-	-	-	6 001	-
	5422	за 2018г.	7 344	-	21 750	(22 989)	-	-	-	6 105	-
Товары для перепродажи	5403	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019г.	4 808	-	79 963	(81 575)	-	-	-	-	-
	5425	за 2018г.	4 133	-	80 557	(79 882)	-	-	-	3 196	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	4 808	-
	5426	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2019г.	340	-	267	(283)	-	-	-	-	-
	5427	за 2018г.	403	-	319	(382)	-	-	-	324	-
	5408	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	340	-
	5428	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		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				
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления									списание на финансовый результат			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2019г.	7 395	-	129 396	-	(128 933)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2018г.	8 846	-	134 716	-	(136 167)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019г.	5 157	100 843	-	(100 438)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5531	за 2018г.	5 696	-	101 569	-	(102 348)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2019г.	413	-	20 546	-	(20 583)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5532	за 2018г.	518	-	22 168	-	(22 273)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2019г.	1 825	-	8 007	-	(7 912)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2018г.	2 392	-	10 979	-	(11 546)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2019г.	7 395	-	129 396	-	(128 933)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5520	за 2018г.	8 846	-	134 716	-	(136 167)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 325	601	601	417	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 228	601	601	417	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	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 кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваются проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2018г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019г.	5 677	143 283	-	(143 369)	-	-	-	5 591
	5580	за 2018г.	4 047	133 715	-	(132 085)	-	-	-	5 677
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019г.	1 309	54 803	-	(54 905)	-	-	-	1 207
	5581	за 2018г.	529	51 288	-	(50 508)	-	-	-	1 309
авансы полученные	5562	за 2019г.	730	29 496	-	(29 664)	-	-	-	562
	5582	за 2018г.	629	26 511	-	(26 410)	-	-	-	730
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019г.	2 181	23 158	-	(23 147)	-	-	-	2 192
	5583	за 2018г.	1 945	21 309	-	(21 073)	-	-	-	2 181
кредиты	5564	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2019г.	1 457	35 826	-	(35 653)	-	-	-	1 630
	5586	за 2018г.	944	34 607	-	(34 084)	-	-	-	1 457
	5567	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2018г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2019г.	5 677	143 283	-	(143 369)	-	X	X	5 591
	5570	за 2018г.	4 047	133 715	-	(132 085)	-	X	X	5 677

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



СЕРДЮКОВ Виктор  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	27 619	32 627
Расходы на оплату труда	5620	26 172	27 351
Отчисления на социальные нужды	5630	7 916	8 263
Амортизация	5640	2 843	3 472
Прочие затраты	5650	15 287	8 998
Итого по элементам	5660	79 837	80 711
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	79 837	80 711

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



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

28 февраля 2020 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



СЕРДЮКОВ Виктор  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2019г.		за 2018г.	
		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	5910	-	-	-	-
за 2019г.	5920	-	-	-	-
за 2018г.					
в том числе:					
за 2019г.	5911	-	-	-	-
за 2018г.	5921	-	-	-	-

Руководитель (подпись)

**СЕРДЮКОВ Виктор Николаевич**  
(расшифровка подписи)

28 февраля 2020г.

 ООО «Баско-Аудит»

Пронумеровано и прошнуровано

37. (Присутств. кассы) лист об  
Зав. канцелярией Глазова Т.Ф. *Т.Ф. Глазова*

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

Акционерное общество "Издательство  
"Кавказская здравница", ИНН/КПП  
2630034789/263001001

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

**Квитанция о приеме налоговой декларации (расчета) в электронном виде**

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

Акционерное общество "Издательство "Кавказская здравница", ИНН/КПП 2630034789/263001001

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

представил(а) 03.03.2020 В 14.29.17 налоговую декларацию (расчет)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, первичный, за 12 месяцев, квартальный, 2019 г.

в файле (файлах) NO ВУНОТСН\_2649\_2649\_2630034789263001001\_20200302\_1eec0a11-5fdc-48bc-92b0-5cd349f68649

(наименование файла)

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

которая 03.03.2020 и принята налоговым 03.03.2020 регистрационный  
поступила органом

номер 0000000000946182916

Должностное лицо  
ИФНС № 2649

(наименование налогового органа)

(подпись)

(ФИО)

Электронная подпись

Межрайонная ИФНС России № 9 по Ставропольскому краю

Владелец сертификата: Кармазин Александр Владимирович

Серийный номер сертификата: 5C6F7400FDAA608D4480E62A6A2267E1