

***Закрытое акционерное общество
“Аналитическая группа”***

Член саморегулируемой организации аудиторов
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»
ОРНЗ: 12006043525



Зарегистрировано Постановлением Администрации
Ленинского района г. Самары №465 от 24 марта 1998г.

Адрес: 443013, г. Самара, ул. Дачная, д.2, оф. 432
тел./факс +7(846)2-702-600, +7(846)2-702-302,
+7-902-372-50-57сот.
р/с 40702810854400006350 в ПОВОЛЖСКОМ БАНКЕ
ПАО СБЕРБАНК
к/с 30101810200000000607, БИК 043601607,
ИНН/КПП 6315343588/631501001

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**о бухгалтерской отчетности
Акционерного общества
«Издательство «Советская Кубань»
за 2019 год**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам Акционерного общества «Издательство «Советская Кубань»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Издательство «Советская Кубань» (ОГРН 1052303687006, Краснодарский край, Краснодар г, ул. Рашпилевская, 106), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- отчета о финансовых результатах за 2019 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2019 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2019 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Издательство «Советская Кубань» 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 ЛИЦ, ОТВЕТСТВЕННЫХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, 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 аудируемого лица, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, ответственные за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ 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 проведения аудита 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 основой 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление, аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

Заместитель директора по аудиту
Закрытого акционерного общества
«Аналитическая группа»
Действует по доверенности
от 23.09.2019 сроком на 1 (один) год



Е.Б. Куприянова

Аудиторская организация:
Закрытое акционерное общество «Аналитическая группа»,
ОГРН 1026300960674,
443013, город Самара, ул. Дачная, дом 2, корпус 1, офис 432
Член саморегулируемой организации аудиторов АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»
ОРНЗ: 12006043525

«10» марта 2020 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

Организация Акционерное общество "Издательство "Советская Кубань"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

аренда и управление собственным нежилым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества

/ Федеральная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

350000, Краснодарский край, Краснодар г, Рапишевская ул, д. № 106

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ЗАО «Аналитическая группа»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2019

05904806

2308109156

68.20.2

12247

12

384

ИНН

6315343588

ОГРН/
ОГРНИП

1026300960674

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	321 708	327 134	332 526
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
8.1	Отложенные налоговые активы	1180	898	931	920
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	322 606	328 065	333 446
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	2 425	2 061	1 885
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	13 263	6 688	23 750
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 955	856	1 000
8.5	Прочие оборотные активы	1260	253	188	136
	Итого по разделу II	1200	18 897	9 793	26 770
	БАЛАНС	1600	341 503	337 858	360 216

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	74 198	74 198	74 198
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	273 879	273 879	273 879
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 350	2 350	2 350
	Резервный капитал	1360	1 912	1 756	1 697
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(32 200)	(37 660)	(20 729)
	Итого по разделу III	1300	320 139	314 523	331 396
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	4 800	7 200	9 038
8.7	Отложенные налоговые обязательства	1420	122	102	86
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	4 922	7 302	9 124
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	70	119	157
5.3	Кредиторская задолженность	1520	16 168	15 601	19 300
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	204	313	239
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	16 442	16 033	19 696
	БАЛАНС	1700	341 503	337 858	360 216

Руководитель

(подпись)

СЕМИН АЛЕКСЕЙ
ПЕТРОВИЧ

(расшифровка подписи)

20 февраля 2020 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация Акционерное общество "Издательство "Советская Кубань"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

аренда и управление собственным нежилым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные 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

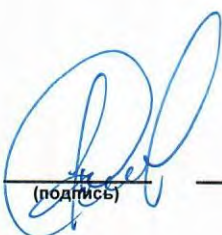
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2019
05904806		
2308109156		
68.20.2		
12247	12	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
8.9	Выручка	2110	76 479	57 573
	Себестоимость продаж	2120	(25 370)	(26 617)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	51 109	30 956
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(37 063)	(18 987)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	14 046	11 969
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
8.10	Проценты к уплате	2330	(1 207)	(1 541)
8.11	Прочие доходы	2340	1 181	234
8.12	Прочие расходы	2350	(4 297)	(6 175)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	9 723	4 487
	Текущий налог на прибыль	2410	(2 136)	(1 370)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(244)	(477)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(20)	(15)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(33)	11
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	7 534	3 113

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	7 534	3 113
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

СЕМИН АЛЕКСЕЙ
ПЕТРОВИЧ

(расшифровка подписи)

20 февраля 2020 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019 г.

Коды			
0710004			
31	12	2019	
05904806			
2308109156			
68.20.2			
12247	12		384

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **Акционерное общество "Издательство "Советская Кубань"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные 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	74 198	-	276 229	1 697	(20 729)	331 395
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	3 113	3 113
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	3 113	3 113
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	-	-	-	-	(19 985)	(19 985)
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	(19 235)	(19 235)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(750)	(750)

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	59	(59)	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	74 198	-	276 229	1 756	(37 660)	314 523
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	7 534	7 534
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	-	-	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	X	X	7 534	7 534
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 918)	(1 918)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(1 918)	(1 918)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	156	(156)	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	74 198	-	276 229	1 912	(32 200)	320 139

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	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	331 396	3 113	(19 986)	314 523
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	331 396	3 113	(19 986)	314 523
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(20 729)	3 113	(20 044)	(37 660)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(20 729)	3 113	(20 044)	(37 660)
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	320 139	314 523	331 396


 Руководитель _____
 (подпись)
 СЕМИН АЛЕКСЕЙ
 ПЕТРОВИЧ
 (расшифровка подписи)

20 февраля 2020 г.

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

Организация Акционерное общество "Издательство "Советская Кубань"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества

Единица измерения: в тыс. рублей

аренда и управление собственным нежилым имуществом

/ Федеральная собственность

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2019
05904806		
2308109156		
68.20.2		
12247		12
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	101 596	77 028
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	19 087	14 892
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	54 348	40 665
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	28 161	21 471
Платежи - всего	4120	(95 179)	(74 605)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(56 517)	(45 510)
в связи с оплатой труда работников	4122	(32 916)	(16 863)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 256)	(1 578)
налога на прибыль организаций	4124	(3 155)	(1 469)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(1 335)	(9 185)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6 417	2 423
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(4 318)	(2 567)
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	(1 918)	(729)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 400)	(1 838)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(4 318)	(2 567)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 099	(144)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	856	1 000
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 955	856
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

СЕМИН АЛЕКСЕЙ
ПЕТРОВИЧ

(расшифровка подписи)

20 февраля 2020 г.

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "Издательство "Советская Кубань"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	321 708	327 134	332 526
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	898	931	920
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	2 425	2 061	1 885
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	13 263	6 688	23 750
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 955	856	1 000
Прочие оборотные активы	1260	253	188	136
ИТОГО активы	-	341 503	337 858	360 216
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	4 800	7 200	9 038
Отложенные налоговые обязательства	1420	122	102	86
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	70	119	157
Кредиторская задолженность	1520	16 168	15 601	19 300
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	204	313	239
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	21 364	23 335	28 820
Стоимость чистых активов	-	320 139	314 523	331 396

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**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					Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

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.	401 188	(74 054)	451	(62)	62	(5 878)	-	-	401 577	(79 870)
	5210	за 2018г.	401 276	(68 750)	416	(504)	412	(5 716)	-	-	401 188	(74 054)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2019г.	847	(705)	451	-	-	(138)	-	-	1 298	(843)
	5211	за 2018г.	756	(755)	144	(54)	54	(3)	-	-	847	(705)
Учтено 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 в том числе: планшет apple	5240	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2018г.	-	451	-	(451)	-
	5241	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2018г.	-	74	-	(416)	-
			-	-	-	74	-
			-	-	-	-	-

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	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	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	-	-	-
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	33	33	33
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

СЕМИН АЛЕКСЕЙ
ПЕТРОВИЧ

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 февраля 2020 г.

4. Запасы 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2019г.	2 061	-	37 570	(37 206)	-	-	X	2 425	-
	5420	за 2018г.	1 885	-	33 582	(33 405)	-	-	X	2 061	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019г.	1 288	-	12 202	(11 832)	-	-	4 836	1 658	-
	5421	за 2018г.	1 111	-	6 965	(6 789)	-	-	1 023	1 288	-
Готовая продукция	5402	за 2019г.	773	-	4	(10)	-	-	-	767	-
	5422	за 2018г.	773	-	-	-	-	-	-	773	-
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.	-	-	25 364	(25 364)	-	-	-	-	-
	5425	за 2018г.	-	-	26 617	(26 617)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-


 Руководитель _____
 (подпись)
 СЕМИН АЛЕКСЕЙ
 ПЕТРОВИЧ
 (расшифровка подписи)

20 февраля 2020 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019г.	7 618	(909)	9 581	-	(2 848)	-	-	-	14 350	(1 102)	
	5530	за 2018г.	24 464	(714)	3 325	-	(982)	(19 236)	-	-	7 597	(909)	
	5511	за 2019г.	3 542	(690)	5 232	-	(973)	-	-	-	7 801	(844)	
	5531	за 2018г.	2 307	(642)	1 740	-	(529)	-	-	-	3 518	(690)	
Авансы выданные	5512	за 2019г.	339	(82)	678	-	(204)	-	-	-	813	(86)	
	5532	за 2018г.	153	(72)	208	-	(21)	-	-	-	340	(82)	
	5513	за 2019г.	3 737	(137)	3 670	-	(1 671)	-	-	-	5 736	(172)	
	5533	за 2018г.	22 004	-	1 377	-	(408)	(19 236)	-	-	3 738	(137)	
Итого	5514	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2019г.	7 618	(909)	9 581	-	(2 848)	-	X	X	14 350	(1 102)	
	5520	за 2018г.	24 464	(714)	3 325	-	(982)	(19 236)	-	X	7 597	(909)	

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности										
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления					погаше- ние
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: кредиты	5552	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2019г.	7 200	-	-	(2 400)	-	-	4 800	
	5573	за 2018г.	9 038	-	-	(1 838)	-	-	7 200	
прочая	5554	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2018г.	-	-	-	-	X	X	-	
	5555	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	16 168	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019г.	15 719	7 549	1 345	(8 446)	-	-	15 719	
	5580	за 2018г.	19 615	1 354	18	(5 269)	-	-	-	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019г.	11 328	4 263	-	(6 527)	-	-	9 065	
	5581	за 2018г.	15 217	391	-	(4 318)	-	-	11 210	
авансы полученные	5562	за 2019г.	384	705	-	(298)	-	-	791	
	5582	за 2018г.	827	278	-	(746)	-	-	360	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019г.	3 382	1 744	18	(385)	-	-	4 758	
	5583	за 2018г.	2 940	512	18	(102)	-	-	3 382	
кредиты	5564	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	70	
займы	5565	за 2019г.	-	-	1 327	(1 257)	-	-	119	
	5585	за 2018г.	157	-	-	-	-	-	1 484	
прочая	5566	за 2019г.	647	8 837	-	-	-	-	647	
	5586	за 2018г.	475	173	-	(1)	-	-	-	
	5567	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2018г.	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5550	за 2019г.	15 719	7 549	1 345	(8 446)	-	X	16 168	
	5570	за 2018г.	19 615	1 354	18	(5 269)	-	X	15 719	

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	-	-	-

Руководитель _____

 (подпись)
 СЕМИН АЛЕКСЕЙ
 ПЕТРОВИЧ
 (расшифровка подписи)

20 февраля 2020 г.

84

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	11 696	6 707
Расходы на оплату труда	5620	26 174	13 145
Отчисления на социальные нужды	5630	7 803	4 018
Амортизация	5640	5 869	5 708
Прочие затраты	5650	10 885	16 028
Итого по элементам	5660	62 427	45 606
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	6	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	62 433	45 606

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

Руководитель _____
 (подпись)
 СЕМИН АЛЕКСЕЙ
 ПЕТРОВИЧ
 (расшифровка подписи)

20 февраля 2020 г.

25

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма (100)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	313	1 115	(1 123)	(100)	204
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

СЕМИН АЛЕКСЕЙ
ПЕТРОВИЧ
(расшифровка подписи)

Руководитель

20 февраля 2020 г.

**ПОЯСНЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОАО «ИЗДАТЕЛЬСТВО СОВЕТСКАЯ КУБАНЬ» за 2019 г.**

**Раздел 1 «Краткая характеристика и
основные направления деятельности»**

Открытое акционерное общество «Издательство «Советская Кубань» (далее именуемое «Общество») создано в соответствии с Федеральными законами «О приватизации государственного и муниципального имущества», от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», путем преобразования федерального государственного унитарного предприятия «Издательство «Советская Кубань» на основании распоряжения Правительства российской Федерации от 26.08.2004 г. № 1124-р.

Учредителем и единственным акционером Общества является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом. Уставной капитал ОАО «Издательства «Советская Кубань» составляет 74 198 100 руб. состоит из 741 980 штук обыкновенных акций. Все акции оплачены при учреждении Общества.

Основной вид деятельности ОАО «Издательство «Советская Кубань» являются работы по печати газет, а так же по предоставлению в аренду недвижимого имущества.

В отчетный период ответственными за финансово-хозяйственную деятельность предприятия являлись:

- Исполнительный орган - управляющая компания ЗАО «Российские газеты»
- генеральный директор - Власов С.В.
 - исполнительный директор – Семин А.П.

Раздел 2. «Учетная политика предприятия»

Бухгалтерский учет предприятия ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, на основании учетной политики, утвержденной приказом № 24-П от 29.12.2016 г. В соответствии с ФЗ № 402 от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», учетная политика устанавливает принятую Обществом совокупность способов ведения бухгалтерского учета - первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности. Учетная политика разработана на основании:

- Положения по ведению бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом МФ РФ от 29.07.1998 № 34н, в редакции от 24.12.2010 г., а также Положением (стандартом) по бухгалтерскому учету «Учетная политика Общества» (ПБУ 1\2008) утвержденным Приказом МФ РФ от 6 октября 2008 г. N 106н.

Бухгалтерский учет ведется в системе типовой сетевой программы «1С Бухгалтерия», версия 8.3 в соответствии с ФЗ № 402 от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете». Бухгалтерская отчетность ОАО «Издательства «Советская Кубань» сформирована исходя из приказа Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 67 н. «О формах бухгалтерской отчетности организаций»

Основные учетные регистры формируются в рамках типовых форм, предусмотренных системой «1С Бухгалтерия, но с учетом особенностей издательства.

Раскрытие учетной политики:

1) в отношении нематериальных активов :

Приказ, ПБУ от 27.12.2007 №№ 153н, ПБУ14/2007

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретаемых за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение, за исключением возмещаемых налогов.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самим Обществом, определяется как сумма фактических расходов на создание, изготовление.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, полученных безвозмездно, определяется исходя из рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету.

2) в отношении основных средств:

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01.

К основным средствам относятся материально - вещественные ценности, используемые при оказании услуг либо управлении организацией при одновременном выполнении следующих условий:

Объект имеет первоначальную стоимость 40000 рублей и более;

Объект предназначен для использования в производстве продукции при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации;

Объект предназначен для использования в течение длительного времени, свыше 12 месяцев;

Основные средства отражаются в бухгалтерском учете и отчетности по первоначальной стоимости. Безвозмездно полученные основные средства оцениваются по их рыночной стоимости.

Амортизация объектов основных средств на предприятии производится линейным способом. 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.

3) В отношении материально-производственных запасов:

Порядок учета материально-производственных запасов на предприятии определен в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материальных запасов" (ПБУ 5\01).

Активы стоимостью менее 40 000 рублей за единицу, отражаются, в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и

списываются в момент передачи их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов ведется забалансовый контроль за их движением. Материалы, топливо, запасные части, и другие материальные ресурсы отражаются в учете и отчетности по их фактической себестоимости.

4) В отношении займов и кредитов:

Учет заемных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам"

(ПБУ 15/2008)(утв. приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 107н)

В составе заемных средств отражаются непогашенные на отчетную дату остатки кредитов и займов, подлежащих погашению в соответствии с договорами. Займы, полученные Обществом, оценивают в балансе без учета начисленных процентов. Проценты по полученным займам и кредитам включаются в затраты предприятия в том периоде в котором они начислены.

5) В отношении доходов организации:

В соответствии с п. 13 и п. 17 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99.

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

- выручка от реализации продукции собственного производства;
- выручка от выполнения работ и оказания услуг.

Сумма выручки отражается в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость и иных обязательных аналогичных платежей.

Внереализационные доходы для целей налогообложения учитываются независимо от факта поступления денежных средств.

Учет готовой продукции производится на счете 43, в балансе готовая продукция отображена по себестоимости.

6) В отношении расходов организации:

- Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма затрат с 20 счета в полной сумме списывается на счет 90.02 «себестоимость продаж». Затраты вспомогательного производства ежемесячно списываются так же на счет 90.02 .

- Управленческие расходы, учтенные на счете 26, не включаются в себестоимость проданных товаров и услуг, и по окончании отчетного периода, подлежат списанию в уменьшение полученных доходов. Отражены по строке 2220 в Отчете о финансовых результатах.

7) В отношении налогового учета на прибыль:

Налоговый учет для расчета налога на прибыль основан на данных бухгалтерского и налогового учета на базе, сформированной в системе «1С Бухгалтерия».

В рамках налогового учета формируются налоговые отчеты, включающие в себя расчет налоговой амортизации, расчет прямых и косвенных расходов, расчет остатков готовой продукции, и незавершенного производства. А так же другие необходимые отчеты, позволяющие рассчитать достоверную налогооблагаемую базу по прибыли.

На основе указанных отчетов формируется свод отклонений между налоговым и бухгалтерским учетом, что позволяет рассчитать значение отложенных налоговых обязательств, отложенных налоговых активов в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Бухгалтерский баланс

8.1 - Стр.1180 Отложенные налоговые активы

По данной строке отражен показатель 898 т. р. возникающий при применении ПБУ 18/02 в расчете налога на прибыль. Это доля отложенного налога на прибыль, образованная временными разницами умноженного на ставку налога на прибыль - 20%, приводящая к уменьшению суммы налога на прибыль, в случае его появления в последующих отчетных периодах.

8.2 - Стр. 1210 Запасы

По балансу на 31.12.2019 г. составляет: 2 425 т.р.

- Пояснение к балансу № 4 (запасы).

8.3 - Стр. 1230 «Дебиторская задолженность»

на 31.12.2019 г. составляет - 13 263 тыс. руб.;

- Пояснение к балансу № 5; п. п. 5.1 (Дебиторская задолженность).

8.4 - Стр.1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

На 31.12.2019 г. составляет: 2 955 т. р. - остатки денежных средств на расчетных счетах 2 785 т. р. и в кассе предприятия 170 т. р.

8.5 - Стр. 1260 «Прочие оборотные активы»

на 31.12.2019 г. составляет: 253 тыс. руб.;

- отражен остаток в части расходов будущих периодов.

8.6 - Стр. 1410 «Заемные средства»

на 31.12.2019 г. составляет: 4 800 т. р.

- На конец отчетного периода, предприятие имеет долгосрочные кредитное обязательство перед:

ЗАО «Советская Сибирь» в сумме 4 800 тыс. рублей; по договору займа № 231211/5 от 22.12.2011 г. Заемные средства использованы на оплату юридических услуг судебных издержек в 2010-2011 г.

8.7 - Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» -

Отложенные налоговые обязательства принимаются к бухгалтерскому учету в размере величины, определяемой как произведение налогооблагаемых временных разниц, возникших в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, действовавшую на отчетную дату- составляет 122 т. р.

8.8 - Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Краткосрочная кредиторская задолженность по текущей деятельности составляет: 16 168 тыс. руб.

- Пояснение к балансу № 5; п. п. 5.3 (Кредиторская задолженность).

- Задолженность перед Поставщиками и подрядчиками – 4 247 т.р.

- за печатную машину "Cityline Express" перед ОАО «ИПК «Дальпресс», по договору купли-продажи оборудования с рассрочкой платежа № 21/12-Бух.от 29.06.2012 г. – 3 830 т. р.

- Задолженность по налогам и сборам – 4 744 т. р

- Задолженность перед персоналом организации – 1525 т. р.

- Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками – 4 424 т.р.

Вся задолженность является текущей. Просроченной кредиторской задолженности нет. Заработная плата выплачивается своевременно.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. обществом признано оценочное обязательство по правилам, установленным ПБУ 8/2010 в виде неиспользованных в 2019 г. сумм отпусков и начисленных на них страховых взносов.

Общество не создавало резерв под снижение стоимости ТМЦ, так как в ходе инвентаризации не выявлены материальные ценности, которые утратили свои потребительские качества или морально устарели.

В текущих пояснениях ОАО «Издательство «Советская Кубань» не раскрывает информацию по условным обязательствам и условным активам, так как отсутствуют факты хозяйственной деятельности (малой и средней степенью вероятности) наступления последствий таковых.

Отчет о финансовых результатах

8.9 - Строка 2110 «Выручка» в тыс. р., без (НДС)

Выручка, в т.ч. По видам деятельности	76 479
Полиграфическая деятельность	19 311
доходы от сдачи помещений в аренду	57 168

8.10 - Строка 2330 «Проценты к уплате» в тыс. р.

ОАО «ИПК» Дальпресс» - 685.00

АО "Советская Сибирь" - 522,00;

8.11 - Строка 2340 «Прочие доходы» в тыс. р.

Прочие доходы, тыс. руб	1 181,00
(курсовые разницы)	50,00
(макулатура и металлолом)	324,00
(Прочие)	807,00

8.12 - Строка 2350 «Прочие расходы» в тыс. р.

Прочие расходы, тыс. руб.	4 297,00
(курсовые разницы)	24,00
(Реализация прочего имущества)	2,00
(Прочие внереализационные р-ды)	1 800,00
(налоги земельный, имущество)	2 471,00

Базовая прибыль на акцию за 2019 г. равна 10,15 рубля. Отсутствует в отчете о Финансовых результатах из-за маленькой величины.

События после отчетной даты за 2019 г.

События после отчетной даты – отсутствуют.

Условные факторы.

По состоянию на 31.12.2019 г. ОАО «Издательство «Советская Кубань» не имеет неоконченных судебных разбирательств.

Непрерывность деятельности.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения, в применимости допущения непрерывности деятельности - отсутствует.

Информация об аффилированных лицах.

Аффилированными лицами ОАО «Издательство «Советская Кубань» являются:

- *Власов С.В. – генеральный директор ЗАО «Российские газеты»;*

Информация о связанных сторонах

Совет директоров:

(распоряжение ГОСА № 484-р от 29 июня 2018 г.)

- Закиров Д. М. – первый вице-президент Межрегиональной ассоциации полиграфистов (в качестве профессионального поверенного);

- Семко А. А. – владелец и генеральный директор ООО «ТОП – кадр, ООО «Конверсия» (в качестве профессионального поверенного);
- Старченко Н.В. – член правления, заместитель исполнительного директора ОК ДМ (в качестве независимого директора);
- Анкова Ольга Валентиновна – заместитель начальника отдела управления имуществом ФГБУ, ФГУП/АО и распоряжением имуществом казны Межрегионального территориального управления в Краснодарском крае и Республике Адыгея ;
- Лаптенков Владимир Анатольевич – в качестве профессионального поверенного;

(Распоряжение ГОСА № 388-р от 24.06.2019)

- Старченко Николай Викторович – профессиональный поверенный
- Закиров Дмитрий Мясумович – профессиональный поверенный
- Семко Антон Андреевич – профессиональный поверенный
- Лапенков Владимир Анатольевич – профессиональный поверенный
- Арзаманов Михаил Георгиевич – Заместитель начальника Управления государственного имущества и правового обеспечения Роспечати.

Ревизионная комиссия Общества:

- Зиновьев Андрей Анатольевич – в качестве независимого эксперта
- Конюшко Наталья Анатольевна – в качестве независимого эксперта
- Строганов Игорь Олегович – главный специалист эксперт отдела управления имуществом ФГБУ, ФГУП/АО и распоряжением имуществом казны Межрегионального территориального управления в Краснодарском крае и Республике Адыгея.

Операции со связанными сторонами

- Выплата за услуги управляющей организации ЗАО «Российские газеты» за 2019 г. составила 761 т. р.
- Вознаграждение управляющей организации ЗАО «Российские газеты» по итогам 2018 г. составило 363 т. р.

- Дивиденды по итогам 2018 г. выплачены - Российской Федерации в лице Территориального управления Росимущества в Краснодарском крае в сумме 1557 т. р.

- Вознаграждение совету директоров по итогам 2018 г. выплачены - в сумме 311 т. р.

- Вознаграждение членам Ревизионной комиссии выплачено - в сумме 51 т. р.

- Размер оплаты труда основному управленческому персоналу за 2018 г. составил 5 379 т. р.

- Премии по итогам 2018 г. - не выплачивались.

-Начисленные страховые взносы на сумму оплату труда управленческому персоналу за 2019 г. составили 1 484 т. р.

Общество не выплачивало вознаграждений (премий, бонусов и иных стимулирующих выплат, не предусмотренных коллективным (трудовым) договором и положением о премировании или выплачиваемых за счет средств специального назначения или целевых поступлений, выплат и вознаграждений в виде полной или частичной оплаты товаров) основного управленческого персонала.

- Средняя заработная плата на одного работающего в месяц – 33 036 рублей, среднесписочная численность 65 человек.

Сумма чистых активов по балансу 320 139 т. р., валюта баланса 341 503 т. р.

20.02.2020 г.

Исполнительный директор

Главный бухгалтер



А.П. Семин

В.А. Паксютова