



Исх. №717
от «13» мая 2019 г.

Экз. № 5

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Собственникам АО «Издательство «Советская Кубань»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Издательство «Советская Кубань», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение акционерного общества «Издательство «Советская Кубань», по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Издательство «Советская Кубань» на 31 декабря 2017 года, был проведен другим аудитором ООО «Аудит-Стандарт», который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 21 февраля 2018 года.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на раздел «События после отчетной даты» Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в которых описано влияние последствий изменения бухгалтерской (финансовой) отчетности. Аудиторские процедуры в отношении событий после отчетной даты ограничены исключительно процедурами в отношении изменений бухгалтерской (финансовой) отчетности, описанных в соответствующих пояснениях (финансовой) отчетности.





Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

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

— делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к





соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Генеральный директор
ООО АФ «Аудит-Консалтинг»



С.А.Денисова

на основании Устава,
с квалификационным аттестатом аудитора № 01-001306К 016929
член СРО НП «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)
ОРНЗ 21703014156

13.05.2019г

Аудируемое лицо:
Акционерное общество «Издательство «Советская
Кубань»
ОГРН 1052303687006,
ИНН2308109156 КПП 230801001
350000, Российская Федерация, Краснодарский
край, г. Краснодар, ул. Рашпилевская, дом 106

Независимый аудитор:
ООО АФ «АУДИТ-КОНСАЛТИНГ»
ОГРН 1022603620368 ИНН 2631024053 КПП
230906001 Член СРО РСА ОРНЗ11603053214
350058, Краснодарский край, г. Краснодар, ул.
Кубанская, дом 45, корп. 2,
Тел.: 8(86554)7-14-20,7-29-19, моб. 8(928)311-56-39
E-mail: AKO@nsaudit.ru

Сайт: www.nsaudit.ru

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2018
Организация	Акционерное общество "Издательство "Советская Кубань"	по ОКПО 05904806		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 2308109156		
Вид экономической деятельности	аренда и управление собственным нежилым имуществом	по ОКВЭД 68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС 12247 12		
Публичные акционерные общества	/ Федеральная собственность	по ОКЕИ 384		
Единица измерения:	в тыс. рублей			
Местонахождение (адрес)	350000, Краснодарский край, Краснодар г, Рашилевская ул, д. № 106			

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	327 134	332 526	338 321
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	931	920	1 389
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	328 065	333 446	339 710
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Заласы	1210	2 061	1 885	2 168
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	6 688	23 750	25 302
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	856	1 000	469
	Прочие оборотные активы	1260	189	136	69
	Итого по разделу II	1200	9 793	26 770	28 008
	БАЛАНС	1600	337 858	360 216	367 718



(Handwritten signature)

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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	1 756	1 697	1 588
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(37 660)	(20 729)	(20 484)
	Итого по разделу III	1300	314 523	331 396	331 532
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	7 200	9 038	11 388
	Отложенные налоговые обязательства	1420	102	86	178
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	7 302	9 124	11 566
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	119	157	218
	Кредиторская задолженность	1520	15 601	19 300	24 052
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	313	239	350
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	16 033	19 696	24 620
	БАЛАНС	1700	337 858	360 216	367 718

Руководитель

СЕМИН АЛЕКСЕЙ
ПЕТРОВИЧ

(расшифровка подписи)

29 апреля 2019 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 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

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2018
05904806		
2308109156		
68.20.2		
12247	12	
384		

Показатели	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	57 574	57 919
	Себестоимость продаж	2120	(26 617)	(28 179)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	30 957	29 740
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(18 987)	(19 546)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	11 970	10 194
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(1 541)	(2 192)
	Прочие доходы	2340	234	1 972
	Прочие расходы	2350	(6 176)	(7 621)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 487	2 353
	Текущий налог на прибыль	2410	(1 370)	(797)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(477)	(704)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(15)	92
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	11	(469)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 113	1 179



Показатель	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	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	3 113	1 179
Справочно	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



**СЕМИН АЛЕКСЕЙ
ПЕТРОВИЧ**

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 апреля 2019 г.



Handwritten signature in blue ink and the number 7.

Отчет об изменении капитала
за Январь - Декабрь 2016 г.

Коды	
0710003	
31	12 2016
05904806	
2308109156	
68.20.2	
12247	12
384	

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

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

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 2016 г.	3100	74 198	-	276 229	1 588	(20 484)	331 531
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 178	1 178
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 178	1 178
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	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 314)	(1 314)
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	-	-	-	-	-	-



Директор

3227

X

X

X

X

(0316)

(0314)



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	110	(110)	X
3245		-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г. За 2018 г.	3200	74 198	-	276 229	1 697	(20 729)	331 395
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3 113	3 113
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 113	3 113
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
3317		-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(19 985)	(19 985)
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	(19 235)	(19 235)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(750)	(750)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	59	(59)	X
3345		-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	74 198	-	276 229	1 756	(37 660)	314 523



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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2017 г.		
		На 31 декабря 2016 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				
до корректировок	3400	331 532	1 178	(1 314)
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	331 532	1 178	(1 314)
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	(20 484)	1 178	(1 423)
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	(20 484)	1 178	(1 423)
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 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	314 524	331 396	331 532



 Руководитель Семин Алексей Петрович
 (расшифровка подписи)

 29 апреля 2019 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 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 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2018
05904806		
2308109156		
68.20.2		
12247	12	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	77 028	78 618
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	14 892	17 705
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	40 665	40 187
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Возмещение затрат на коммунальные расходы от арендаторов	4114	21 271	19 275
прочие поступления	4119	200	1 451
Платежи - всего	4120	(74 605)	(74 451)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(45 510)	(49 111)
в связи с оплатой труда работников	4122	(16 863)	(16 679)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 578)	(2 296)
налога на прибыль организаций	4124	(1 469)	(913)
Налоги прочие	4125	(5 274)	(3 964)
прочие платежи	4129	(3 911)	(1 488)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 423	4 167
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	-	-



[Handwritten signature] 13

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(2 567)	(3 636)
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	(729)	(1 286)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 838)	(2 350)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 567)	(3 636)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(144)	531
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 000	469
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	856	1 000
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

СЕМИН АЛЕКСЕЙ
ПЕТРОВИЧ

(расшифровка подписи)

29 апреля 2019 г.



Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "Издательство "Советская Кубань"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	327 134	332 526	338 321
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	931	920	1 389
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	2 061	1 885	2 168
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	6 688	23 750	25 302
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	856	1 000	469
Прочие оборотные активы	1260	189	136	69
ИТОГО активы	-	337 858	360 216	367 718
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	7 200	9 038	11 388
Отложенные налоговые обязательства	1420	102	86	178
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	119	157	218
Кредиторская задолженность	1520	15 601	19 300	24 052
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	313	239	350
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	23 335	28 820	36 186
Стоимость чистых активов	-	314 524	331 396	331 532

* 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

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5101	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	5120	5121	-	-	-
Всего					
в том числе:					
		5121	-	-	-



1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не достигших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2018г.	-	-	-	-	
	5170	за 2017г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2018г.	-	-	-	-	
	5171	за 2017г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018г.	-	-	-	-	
	5190	за 2017г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2018г.	-	-	-	-	
	5191	за 2017г.	-	-	-	-	

(Handwritten signature)



Руководитель

СЕМИН АЛЕКСЕЙ ПЕТРОВИЧ
(подпись)
(расшифровка подписи)

29 апреля 2019 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018г.	401 276	(68 750)	416	(504)	412	(5 716)	-	-	401 188	(74 054)		
	5210	за 2017г.	406 028	(67 707)	-	(4 752)	4 752	(5 795)	-	-	401 276	(68 750)		
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2018г.	54 460	(36 020)	272	(100)	100	(4 113)	-	-	54 631	(40 033)		
	5211	за 2017г.	57 740	(35 129)	-	(3 280)	3 280	(4 171)	-	-	54 460	(36 020)		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5230	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	5221	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5231	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	слисано	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 2018г.	-	416	-	(416)	-
	5250	за 2017г.	-	-	-	-	-
в том числе: Комплекс оборуд. СТО ECRM Мако	5241	за 2018г.	-	126	-	-	-
	5251	за 2017г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
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:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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

29 апреля 2019 г.

21

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений		-	-	-



Руководитель

(подпись)

29 апреля 2019 г.

23

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 2018г.	1 885	-	33 582	(33 405)	-	-	-	-	2 051	-
	5420	за 2017г.	2 168	-	34 994	(35 277)	-	-	-	-	1 885	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018г.	1 111	-	6 965	(6 789)	-	-	-	-	1 288	-
	5421	за 2017г.	1 393	-	6 702	(6 983)	-	-	-	-	1 111	-
Готовая продукция	5402	за 2018г.	773	-	-	-	-	-	-	-	773	-
	5422	за 2017г.	775	-	115	(117)	-	-	-	-	773	-
Товары для перепродажи	5403	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018г.	-	-	26 617	(26 617)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2017г.	-	-	28 177	(28 177)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(Handwritten signature)



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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	-	-	-



(Handwritten signature) 25

СЕМИН АЛЕКСЕЙ
ПЕТРОВИЧ

(расшифровка подписи)

(Handwritten signature)

Руководитель

29 апреля 2019 г.

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	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								спливание на финансовый результат	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018г.	24 464	(714)	3 325	-	(982)	(19 236)	-	-	-	-	-	-	-	7 597	(909)
	5530	за 2017г.	25 913	(642)	1 003	-	(2 483)	-	-	-	-	-	-	-	-	24 464	(714)
в том числе:	5511	за 2018г.	2 307	(642)	1 740	-	(529)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 518	(690)
	5531	за 2017г.	3 236	(642)	422	-	(1 352)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 307	(642)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2018г.	153	(72)	208	-	(21)	-	-	-	-	-	-	-	-	340	(82)
	5532	за 2017г.	241	-	12	-	(100)	-	-	-	-	-	-	-	-	153	(72)
Авансы выданные	5513	за 2018г.	2 520	-	1 377	-	(408)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 489	(137)
	5533	за 2017г.	2 932	-	568	-	(980)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 520	(137)
Прочая	5514	за 2018г.	19 484	-	-	-	-	(19 236)	-	-	-	-	-	-	-	249	-
	5534	за 2017г.	19 535	-	2	-	(53)	-	-	-	-	-	-	-	19 484	-	-
Итого	5500	за 2018г.	24 464	(714)	3 325	-	(982)	(19 236)	-	-	-	-	-	-	-	7 597	(909)
	5520	за 2017г.	25 913	(642)	1 003	-	(2 483)	-	-	-	-	-	-	-	-	24 464	(714)

Handwritten signature



6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего		-	-	19 236	19 236	19 236	19 236
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	1 995	1 995	1 995	1 995
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	17 241	17 241	17 241	17 241
прочая	5542	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-
	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)	применение процентов, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2018г.	9 038	-	(1 838)	-	-	-	-	-	-	7 200
	5573	за 2017г.	11 388	-	(2 350)	-	-	-	-	-	-	9 038
прочая	5554	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018г.	19 615	1 354	18	(5 268)	-	-	-	-	-	15 719
	5580	за 2017г.	24 488	1 975	188	(7 039)	-	-	-	-	-	19 615
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018г.	15 217	391	-	(4 318)	-	-	-	-	-	11 210
	5581	за 2017г.	20 270	662	188	(5 960)	-	-	-	-	-	15 217
авансы полученные	5562	за 2018г.	827	278	-	(745)	-	-	-	-	-	360
	5582	за 2017г.	1 119	274	-	(566)	-	-	-	-	-	827
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018г.	2 940	512	18	(102)	-	-	-	-	-	3 363
	5583	за 2017г.	2 316	1 039	-	(423)	-	-	-	-	-	2 940
кредиты	5564	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2018г.	157	-	-	-	-	-	-	-	-	119
	5585	за 2017г.	210	-	-	-	-	-	-	-	-	157
прочая	5566	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед персоналом	5567	за 2018г.	474	173	-	(1)	-	-	-	X	X	647
	5587	за 2017г.	565	-	-	(90)	-	-	-	X	X	474
Итого	5550	за 2018г.	19 615	1 354	18	(5 268)	-	-	-	X	X	15 719
	5570	за 2017г.	24 488	1 975	188	(7 039)	-	-	-	X	X	19 615

(Handwritten signature)



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-




Руководитель _____
(подпись)

29 апреля 2019 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2018г	за 2017г
Материальные затраты	5610	6 707	6 438
Расходы на оплату труда	5620	13 145	11 369
Отчисления на социальные нужды	5630	4 018	3 357
Амортизация	5640	5 708	5 786
Прочие затраты	5650	16 028	20 773
Итого по элементам	5660	45 606	47 723
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	-	2
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	45 606	47 725

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



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

29 апреля 2019 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	239	852	(775)	(3)	313
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



(Handwritten signature)
 Семин Алексей Петрович
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

Руководитель

29 апреля 2019 г.

**ПОЯСНЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОАО «ИЗДАТЕЛЬСТВО СОВЕТСКАЯ КУБАНЬ» за 2018 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 741980 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 организации»

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.



33

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.

Внерезидентные 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.

Затраты учитываемые на счете 20 «Основное производство» ежемесячно распределяются между готовой и незавершенной производством продукцией (работами, услугами).



Сумма затрат с 20 счета в полной сумме списывается на счет 90.02 «себестоимость продаж». Затраты вспомогательного производства ежемесячно списываются также 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 931 т.р. возникающий при применении ПБУ 18/02 в расчете налога на прибыль. Это доля отложенного налога на прибыль, образованная временными разницеми 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 31.12.2018 г. составляет: 2061 т.р.

- Пояснение к балансу № 4(запасы).



8.3- Стр. 1230 «Дебиторская задолженность»

на 31.12.2018 г. составляет: 6 688 тыс.руб.;

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

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

На 31.12.2018 г. составляет: 856 т.р.- остатки денежных средств на расчетных счетах 699 т.р. и в кассе предприятия 157 т.р.

8.5- Стр. 1260 «Прочие оборотные активы»

на 31.12.2018 г. составляет: 189 тыс.руб.;

- отражен остаток в части расходов будущих периодов.

8.6 - Стр. 1410 «Заемные средства»

на 31.12.2018 г. составляет: 7200 т.р.

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

ЗАО «Советская Сибирь» в сумме 7 200 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 102 т.р.

8.8 - Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Краткосрочная кредиторская задолженность по текущей деятельности составляет: 15601 тыс.руб.

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

Основная сумма кредиторской задолженности 8198 т. руб.

- за печатную машину "CitylineExpress" перед ОАО «ИПК «Дальпресс», по договору купли-продажи оборудования с рассрочкой платежа № 21/12-Бух.от 29.06.2012 г.

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



По состоянию на 31 декабря 2018 г. обществом признано оценочное обязательство по правилам, установленным ПБУ 8/2010 в виде неиспользованных в 2018 г. сумм отпусков и начисленных на них страховых взносов, а так же резервы по сомнительным долгам.

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	57 574,00
Полиграфическая деятельность	15 294,00
доходы от сдачи помещений в аренду	42 280,00

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

ОАО «ИПК» Дальпресс» - 952,00;

АО"Советская Сибирь"- 589,00;

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

Прочие доходы, тыс. руб	234,00
(продажа ОС)	110,00
(макулатура и металлолом)	82,00
(прочие)	42,00

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

Прочие расходы, тыс. руб.	6 176,00
(курсовые разницы)	33,00
(Реализация прочего имущества)	95,00
(Прочие внереализационные р-ды)	2 767,00
(налоги земельный, имущество)	3 281,00



Базовая прибыль на акцию за 2018 г. равна 4,20 рубля. Отсутствует в отчете о Финансовых результатах из-за маленькой величины.

События после отчетной даты за 2018 г.

Контрагенты			Сумма
	ИНН		
ГАЗЕТА ТРУД	7710891259	Исключен из ЕГРЮЛ	926 385,27
КАРОЛИНА	2360001469	Исключен из ЕГРЮЛ	262 174,37
ПОЛИВЕСТ-М	7736015400	Исключен из ЕГРЮЛ	17 240 942,50
БОРОДИН	230604611705	Исключен из ЕГРЮЛ	70 850,69
ГАЗЕТА АВТОРЫНОК	2310153000	Истек срок давности	50 000,00
МИЛЬЧАКОВА Д.А.	230811391800	Акт о невозможности взыскания	535 652,37
МОИСЕЕВА	245705363476	Акт о невозможности взыскания	149 689,26
Итого			19 235 694,46

Данными таблицы определено, что по счету 76.02 Расчеты по претензиям на 31.12.2018 года была учтена дебиторская задолженность в сумме 19 236 тыс.рублей, являющаяся безнадежным долгом, нереальным к взысканию.

Основания, при которых задолженность становится безнадежной, прописаны в пункте 2 статьи 266 НК РФ. Одно из оснований: у долга истек срок исковой давности. Этот срок составляет три года (ч. 1 ст. 196 ГК РФ).

Поскольку выявленная ошибка является существенной ошибкой и ошибкой прошлых лет, данная задолженность списана согласно ПБУ22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности".

Согласно пункта 9 ПБУ 22/2010 существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после сдачи бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется:

1) записками по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (неоткрытого убытка);

2) путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности. Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности осуществляется путем исправления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена (ретроспективный пересчет).

38

Ретроспективный пересчет производится в отношении сравнительных показателей начиная с того предшествующего отчетного периода, представленного в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год, в котором была допущена соответствующая ошибка.

На основании письма Федерального агентства по управлению Государственным имуществом (Росимущество) № ОМ-03/7851 от 13.03.2019 г. и Распоряжения Управляющей компании АО «Российские Газеты» № 8 от 26.04.2019 г. данная безнадежная задолженность в сумме 19 236 тыс. рублей, списана 31.12.2018 г. как убытки прошлых лет, с использованием проводок Дт 84 «нераспределенная прибыль (нераспределенный убыток)» Кт 76.02 «Расчеты по претензиям».

Условные факторы.

По состоянию на 31.12.2018 г. ОАО «Издательство «Советская Кубань» имеет неоконченное судебное разбирательство предъявленное ОАО «Промжелдортранс» иск о признании за ними права общей долевой собственности на земельный участок расположенный по адресу г. Краснодар, ул. Красных партизан, 4.

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 Федерального агентства по управлению
государственного имущества № 10-р от 22 июня 2017 г.)*

*Арзаманов М. Г. – начальник Управления государственного имущества и
правового обеспечения Роспечати ;*



Власов С.В. – генеральный директор ЗАО «Российские газеты»(в качестве профессионального поверенного) ;

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);

*(распоряжение Федерального агентства по управлению
государственного имущества № 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 а Краснодарском крае и Республике Адыгея ;

Лаптенков Владимир Анатольевич – в качестве профессионального поверенного;

Ревизионная комиссия Общества:

Картазаев Максим Борисович - в качестве независимого эксперта;

Журавлева Марина Олеговна - в качестве независимого эксперта;

Щегринцев Роман Борисович- главный специалист эксперт отдела управления имуществом казны Межрегионального территориального управления Краснодарском крае и Республике Адыгея.



Операции со связанными сторонами

- Выплата за услуги управляющей организации ЗАО «Российские газеты» за 2018 г. составила 885 т.р.

- Дивиденды по итогам 2017 г. выплачены - Российской Федерации в лице Территориального управления Росимущества в Краснодарском крае в сумме 589 т.р.

- Вознаграждение совету директоров по итогам 2017 г. выплачены - в сумме 161 т.р.

- Размер оплаты труда основному управленческому персоналу за 2018 г. составил 5668 т.р.

- Премии не выплачивались.

- Начисленные страховые взносы на сумму оплату труда управленческому персоналу за 2018 г. составили 1754 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 – 24313 рублей, среднесписочная численность 44,1 человека.

Сумма чистых активов по балансу 314 523 т.р., валюта баланса 337 858 т.р.

29.04.2019 г.

Исполнительный директор

Главный бухгалтер



А.П. Семин

В.А. Паксютова





Всего в настоящем Аудиторском заключении сброшюровано 42 листа.

Настоящее Аудиторское заключение составлено в 6-х экземплярах:

- 5 экз. - АО «Издательство «Советская Кубань»
- 1 экз. - ООО АФ «Аудит-Консалтинг»



