

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	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		Переоценка		накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесце-нения
			первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесце-нения	первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесце-нения	Убыток от обесце-нения	накоплен-ная аморти-зация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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 2020г.	401 577	(79 870)	111	(112)	112	(5 952)	-	-	401 576	(85 710)
	5210	за 2019г.	401 188	(74 054)	451	(62)	62	(5 878)	-	-	401 577	(79 870)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2020г.	1 298	(843)	111	-	-	(213)	-	-	1 409	(1 056)
	5211	за 2019г.	847	(705)	451	-	-	(138)	-	-	1 298	(843)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020г.	54 569	(44 111)	-	(64)	64	(4 140)	-	-	54 505	(48 187)
	5212	за 2019г.	54 631	(40 033)	-	(62)	62	(4 140)	-	-	54 569	(44 111)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2020г.	156	(156)	-	(3)	3	-	-	-	153	(153)
	5213	за 2019г.	156	(156)	-	-	-	-	-	-	156	(156)
Сооружения	5204	за 2020г.	2 815	(2 274)	-	(45)	45	(26)	-	-	2 770	(2 255)
	5214	за 2019г.	2 815	(2 248)	-	-	-	(26)	-	-	2 815	(2 274)
Транспортные средства	5205	за 2020г.	126	(99)	-	-	-	(1)	-	-	126	(100)
	5215	за 2019г.	126	(99)	-	-	-	(1)	-	-	126	(99)
Здания	5206	за 2020г.	65 913	(32 387)	-	-	-	(1 573)	-	-	65 913	(33 959)
	5216	за 2019г.	65 913	(30 814)	-	-	-	(1 573)	-	-	65 913	(32 387)
Земельные участки	5207	за 2020г.	276 700	-	-	-	-	-	-	-	276 700	-
	5217	за 2019г.	276 700	-	-	-	-	-	-	-	276 700	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	111	-	(111)	-
	5250	за 2019г.	-	451	-	(451)	-
в том числе:							
Компьютер в сборе 10	5241	за 2020г.	-	64	-	(64)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Компьютер в сборе 9	5242	за 2020г.	-	47	-	(47)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
планшет apple	5243	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2019г.	-	74	-	(74)	-
Компьютер в сборе 4	5244	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019г.	-	52	-	(52)	-
Компьютер в сборе 5	5245	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2019г.	-	52	-	(52)	-
Компьютер в сборе 3	5246	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2019г.	-	56	-	(56)	-
Компьютер в сборе 8	5247	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2019г.	-	47	-	(47)	-
Компьютер в сборе 2	5248	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2019г.	-	71	-	(71)	-
Компьютер в сборе 6	5249	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2019г.	-	55	-	(55)	-
Компьютер в сборе 7		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	45	-	(45)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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

(расшифровка подписи)

(подпись)

26 февраля 2021 г.

4. Запасы

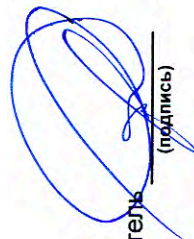
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	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 2020г.	2 425	-	44 320	(42 956)	-	-	X	3 789	-
	5420	за 2019г.	2 061	-	37 570	(37 206)	-	-	X	2 425	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	1 658	-	15 509	(14 146)	-	-	16 376	3 021	-
	5421	за 2019г.	1 288	-	12 202	(11 832)	-	-	4 836	1 658	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	767	-	-	-	-	-	-	767	-
	5422	за 2019г.	773	-	4	(10)	-	-	-	767	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	28 810	(28 810)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	25 364	(25 364)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

AP

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель  (подпись)

СЕМИН АЛЕКСЕЙ
ПЕТРОВИЧ
(расшифровка подписи)

26 февраля 2021 г.

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

3.1. Платител и движимые 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		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2020г.	14 350	(1 102)	8 453	3	(3 835)	-	(67)	173	-	18 799	(1 909)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2019г.	7 618	(909)	9 581	-	(2 848)	-	-	-	-	14 350	(1 102)	
в том числе:														
	5511	за 2020г.	7 801	(844)	5 854	2	(2 727)	-	(63)	-	-	10 930	(781)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2019г.	3 542	(690)	5 232	-	(973)	-	-	-	-	7 801	(844)	
	5512	за 2020г.	813	(86)	278	-	(154)	-	-	-	-	937	(86)	
Авансы выданные	5532	за 2019г.	339	(82)	678	-	(204)	-	-	-	-	813	(86)	
	5513	за 2020г.	5 736	(172)	2 321	1	(955)	-	(5)	173	1	6 931	(1 042)	
Прочая	5533	за 2019г.	3 737	(137)	3 670	-	(1 671)	-	-	-	-	5 736	(172)	
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2020г.	14 350	(1 102)	8 453	3	(3 835)	-	(67)	X	X	18 799	(1 909)	
Итого	5520	за 2019г.	7 618	(909)	9 581	-	(2 848)	-	-	X	X	14 350	(1 102)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
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

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		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	4 800	-	-	-	(1 500)	-	-	-	3 300
	5571	за 2019г.	7 200	-	-	-	(2 400)	-	-	-	4 800
	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2020г.	4 800	-	-	-	(1 500)	-	-	-	3 300
	5573	за 2019г.	7 200	-	-	-	(2 400)	-	-	-	4 800
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2020г.	16 238	2 812	579	-	(6 504)	-	173	1	13 299
	5580	за 2019г.	15 719	7 549	1 345	-	(8 375)	-	-	-	16 238
авансы полученные	5561	за 2020г.	9 136	2 103	-	-	(4 643)	-	173	1	6 770
	5581	за 2019г.	11 328	4 263	-	-	(6 527)	-	-	-	9 135
	5562	за 2020г.	791	706	-	-	(596)	-	-	-	901
	5582	за 2019г.	384	705	-	-	(298)	-	-	-	791
	5563	за 2020г.	4 758	4	1	-	(264)	-	-	1	4 500
	5583	за 2019г.	3 360	1 741	18	-	(383)	-	-	-	4 758
	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2020г.	70	-	574	-	(644)	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	1 327	-	(1 257)	-	-	-	70
	5566	за 2020г.	1 484	-	-	-	(357)	-	-	-	1 127
	5586	за 2019г.	647	837	-	-	-	-	-	-	1 484
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	21 038	2 812	579	-	(8 004)	X	X	X	16 599
	5570	за 2019г.	22 919	7 549	1 345	-	(10 775)	X	X	X	21 038

21

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

СЕМИН АЛЕКСЕЙ
ПЕТРОВИЧ

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

26 февраля 2021 г.

22

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	14 080	11 696
Расходы на оплату труда	5620	26 228	26 174
Отчисления на социальные нужды	5630	7 926	7 803
Амортизация	5640	5 944	5 869
Прочие затраты	5650	13 117	10 885
Итого по элементам	5660	67 295	62 427
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	67 295	62 433

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

СЕМИН АЛЕКСЕЙ
ПЕТРОВИЧ

Руководитель (подпись)

(расшифровка подписи)

26 февраля 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	204	1 742	(1 683)	(30)	234
в том числе:						
Резервы предстоящих расходов (отпуска)	5701	204	1 742	(1 683)	(30)	233

СЕМИН АЛЕКСЕЙ
ПЕТРОВИЧ

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

26 февраля 2021 г.

24

**Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2020 год**

г. Краснодар
26.02.2021 г.

1. Информация об организации
П.31 ПБУ 4/99

Реквизиты юридического лица:

Акционерное Общество «Издательство «Советская Кубань»

ИНН 2308109156, КПП, 230801001 ОГРН 1052303687006

Адрес в Российской Федерации: 350000, г. Краснодар, ул. Рашпилевская, 106.

Аудитор ООО АФ «АУДИТ_КОНСАЛТИНГ»

ОГРН 1022603620368

ИНН 2631024053 КПП 230906001

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 65,5 человек.

Генеральный директор - с января по 08.06.2020 г. Власов С.В.

Генеральный директор – с 08.06.2020г. Корягин В. А.,

Исполнительный директор – Семин А.П.

Главный бухгалтер – Паксютова В.А.

Совет директоров Общества:

(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.

(Распоряжение ГОСА № 23-691-р от 30.09.2020г.)

- Старченко Николай Викторович Профессиональный поверенный;
- Закиров Дмитрий Мясумович – Профессиональный поверенный;
- Погребко Владимир Викторович – Профессиональный поверенный;
- Лапенков Владимир Анатольевич – Профессиональный поверенный;
- Арзаманов Михаил Георгиевич – начальник 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.

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

Размер уставного капитала организации: 74 198 т.р.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом: 741980 шт. (обыкновенных акций)

полностью оплачено 741980 шт.,

Основные виды деятельности организации: Полиграфическая деятельность, аренда и управление собственным нежилым имуществом.

Краткая характеристика каждого вида деятельности организации в отчетном периоде:

	2020 г.	2019 г.
Выручка, в т.ч. По видам деятельности	76 059	76 479
Полиграфическая деятельность	24 413	19 300
доходы от сдачи помещений в аренду	51 646	57179

На доходы от сдачи помещений в аренду повлияло введение ограничительных мероприятий, установленных Постановлением главы администрации (губернатора) Краснодарского края от 13 марта 2020 года № 129 «О введении режима повышенной готовности на территории Краснодарского края и мерах по предотвращению распространения новой коронавирусной инфекции (2019-nCoV)», Указом Президента Российской Федерации от 25 марта 2020 года № 206 «Об объявлении в Российской Федерации нерабочих дней» и Постановлением главы администрации (губернатора) Краснодарского края от 31 марта 2020 года № 185 «О введении ограничительных мероприятий (карантина) на территории Краснодарского края» с последующими изменениями и дополнениями предусмотренными Постановлениями главы администрации Краснодарского края № 194 от 05.04.2020, № 215 от 11.04.2020, № 235 от 17.04. 2020 и № 255 от 30.04.2020, а также с учетом того, что вид деятельности предприятий включенных в Перечень отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации, утвержденный Постановлением Правительства РФ № 434 от 03.04.2020 (ред. от 10.04.2020), в целях реализации требований Постановления Правительства РФ «**Об установлении требований к условиям и срокам отсрочки уплаты арендной платы по договорам аренды недвижимого имущества**»

2 Организация бухгалтерского учета (ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденный Минфином РФ № 43н от 06.07.1999)

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется бухгалтерией предприятия, руководитель которой является–главный бухгалтер.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с применимым законодательством исходя из требований, изложенных в Федеральном законе от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета (ПБУ 4/99), утвержденное приказом Министерства финансов РФ от 06.07.99 № 43н, приказе Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и ПБУ и прочих нормативных актов регламентирующих бухгалтерский учет в РФ.

3. 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 единовременном 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 выполнения работ и оказания услуг.

- выручка от сдачи помещений в аренду.

ФСБУ 25/2018 г. Бухгалтерский учет аренды в 2020 г. – не применялся.

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 ведется затратным методом в соответствии с ПБУ 18/02, основан на данных бухгалтерского и налогового учета на базе, сформированной в системе «1С Бухгалтерия». Формируется свод отклонений между налоговым и бухгалтерским учетом, что позволяет рассчитать значение отложенных налоговых обязательств, отложенных налоговых активов.

4. Фактов неприменения правил бухгалтерского учета в 2020 г. - не имелось.

5. Сведения об отчетности

Бухгалтерский баланс - Расшифровка отдельных показателей.

- Стр. 1150 Основные средства -

Об основных средствах раскрыта следующая информация (п. 32 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утверждено Приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. N 26н):

- первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года;

- движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.);

- о способах начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств;

Пояснения к балансу № 2.

- Стр.1180 Отложенные налоговые активы

По данной строке отражен показатель 1 386 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.

- Стр. 1210 Запасы

на 31.12.2020 г. составляет: 3789 т. р.

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.

- Пояснение к балансу № 4 (запасы).

- Стр. 1230 «Дебиторская задолженность»

на 31.12.2020 г. составляет - 18 799тыс. руб.

резерв сомнительных долгов составляет - 1909 тыс. руб.

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

- пояснения к балансу - Форма №11 Расшифровка дебиторской и кредиторской

задолженности.

- Стр.1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»
На 31.12.2020 г. составляет: 17 70 тыс. руб.
денежные средства на расчетных счетах 1 613 тыс. руб. и в кассе предприятия 157 тыс. руб.

- Стр. 1260 «Прочие оборотные активы»
на 31.12.2020 г. составляет 129 тыс. руб.;
- отражен остаток в части расходов будущих периодов.

- Стр. 1410 «Заемные средства»
на 31.12.2020 г. составляет: 3300 тыс. руб.
- На конец отчетного периода, предприятие имеет долгосрочные кредитное обязательство перед:
ЗАО «Советская Сибирь» в сумме 3300 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. срок погашения займа ноябрь -2021 г.

- 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 56 т. р.

- Строка 1520 «Кредиторская задолженность»
Краткосрочная кредиторская задолженность по текущей деятельности составляет: 13 299 тыс. руб.
- Пояснение к балансу № 5; п. п. 5.3 (Кредиторская задолженность).
- Задолженность перед Поставщиками и подрядчиками – 2 535 т.р.
- Задолженность перед ОАО «ИПК «Дальпресс», за печатную машину "Cityline Express" по договору купли-продажи оборудования с рассрочкой платежа № 21/12-Бух.от 29.06.2012 г. – 1 100 т. р.
- Задолженность по налогам и сборам – 4 327 т. р
- Задолженность перед персоналом организации – 1 124 т. р.
- Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками – 4 235 т. р.
Вся задолженность является текущей. Просроченной кредиторской задолженности нет.

Заработная плата выплачивается своевременно.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. обществом признано оценочное обязательство по правилам, установленным ПБУ 8/2010 в виде неиспользованных в 2020 г. сумм отпусков и начисленных на них страховых взносов.

В текущих пояснениях АО «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

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

Выручка, в т.ч. По видам деятельности	76 059
---------------------------------------	--------

Полиграфическая деятельность	24 413
доходы от сдачи помещений в аренду	51 646

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

ОАО «ИПК» Дальпресс» - 274,00

АО "Советская Сибирь" - 300,00

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

Всего	3 957,00
Курсовые разницы	107,00
Макулатура	424,00
Возврат уплаченного земельного налога	2 755,00
Прочие доходы(компенсация)	671,00

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

Всего	4 024,00
Курсовые разницы	248,00
Услуги банков	57,00
Списание дебиторской задолженности в резерв по сомнительным долгам	875,00
Налоги (земельный, имущество)	2 314,00
Прочие	313,00

Базовая прибыль на акцию за 2020 г. составляет 9,39 рублей и отсутствует в отчете о Финансовых результатах из-за маленькой величины.

Денежные потоки

Раскрыта информация по денежным потокам организации (п. 24, 25 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ № 11н от 02.02.2011)

денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту, определенному в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 8 ноября 2010 г. № 143н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 14 декабря 2010 г., регистрационный номер 19171);

События после отчетной даты за 2020 г.

События после отчетной даты – отсутствуют.

Условные факторы.

По состоянию на 31.12.2020 г. ОАО «Издательство «Советская Кубань» нет 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 АО «Издательство «Советская Кубань» являются:

- Власов С.В. – генеральный директор АО «Российские газеты» в период с января по 08 июня 2020г.;
- Корягин В.А. – генеральный директор АО «Российские газеты» в период с 08 июня 2020г.

Информация о связанных сторонах

Управляющая организация ЗАО «Российские газеты»

Генеральный директор - с января по 08.06.2020 г. Власов С.В.

Генеральный директор – с 08.06.2020г. Корягин В. А.,

Совет директоров:

(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.

(Распоряжение ГОСА № 23-691-р от 30.09.2020г.)

- Старченко Николай Викторович Профессиональный поверенный;
- Закиров Дмитрий Мясумович – Профессиональный поверенный;
- Погребко Владимир Викторович – Профессиональный поверенный;
- Лапенков Владимир Анатольевич – Профессиональный поверенный;
- Арзаманов Михаил Георгиевич – начальник 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.

В течение отчетного 2020 года члены совета директоров акциями АО «Издательство «Советская Кубань» не владели, сделки не производили.

Операции со связанными сторонами

- Вознаграждение управляющей организации ЗАО «Российские газеты» по итогам 2019 г. составило 766 т. р.

- Дивиденды по итогам 2019 г. выплачены - Российской Федерации в лице Территориального управления Росимущества в Краснодарском крае в сумме 3 767 т. р.
- Вознаграждение совету директоров по итогам 2019 г. выплачены - в сумме 349 т. р.
- Вознаграждение членам Ревизионной комиссии выплачено - в сумме 47 т. р.
- Размер оплаты труда управленческому персоналу за 2020 г. составил 5 274 т. р.
- Начисленные страховые взносы на сумму оплаты труда управленческому персоналу за 2020 г. составили 1 514 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 – 32 051 рублей, среднесписочная численность 69,6 человек.

Сумма чистых активов по балансу 322 941 т. р., валюта баланса 339 829 т. р.

Исполнительный директор

Главный бухгалтер



А.П. Семин

В.А. Паксютова



Всего в настоящем Аудиторском заключении сброшюровано 43 листа.

Аудиторское заключение составлено в 6-ти экземплярах:

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

В настоящем отчете
проучитывано, прочитано и

сверлено печатью

дверь

страниц

« 10 » *сентября* 2021 г.

Генеральный директор
ООО АФ «Аудит-Консалтинг»

(Денисова С.А.)

