

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**общества с ограниченной ответственностью
«Аудит-Стандарт»**

**по результатам проведения аудиторской
проверки годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности
за период с 01.01.2018 г. по 31.12.2018 г.**

**АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ЯНТАРНЫЙ СКАЗ»**

*подготовлено в соответствии с международными
стандартами аудита (МСА)*

2019

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

№ 024

«04» марта 2019 г.

Акционерам и исполнительному органу
акционерного общества
«Янтарный сказ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Янтарный сказ» (ОГРН 1043900834779, 236000, Калининградская область, город Калининград, улица Карла Маркса, дом 18), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах по состоянию на 31 декабря 2018 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о движении денежных средств по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о целевом использовании средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение акционерного общества «Янтарный сказ» 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.

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:

- а) 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;
- 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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- 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 (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;
- д) 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. Мы также предоставляем руководству аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и

прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Руководитель задания по аудиту,
аудитор ООО «Аудит-Стандарт»

КАА 03-000625, ОРНЗ 21203072381



Козец О.В.

Аудиторская организация:

*Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Стандарт»,
ОГРН 1073812004386,*

664033, г. Иркутск, ул. Лермонтова, д.130 офис 218

член саморегулируемой организации аудиторов

«Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)

ОРНЗ 11203090863

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

	Дата (число, месяц, год)	Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2018	
Организация Акционерное общество "Янтарный Сказ"	по ОКПО	05904982		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3904060859		
Код экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКВЭД	68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / Федеральная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	12	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес): 6022, Калининградская обл, Калининград г, К.Маркса ул, д. № 18				

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	-	-	-
2;10	Основные средства	1150	116 872	115 287	113 804
	в том числе:				
	земельные участки		84 870	84 870	82 120
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	116 872	115 287	113 804
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	4 468	5 395	6 306
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	6 816	5 567	3 915
3;10	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	6 000	-	-
10.3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	795	934	3 196
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	18 079	11 896	13 417
	БАЛАНС	1600	134 951	127 183	127 221

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
10.3	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	48 315	48 315	48 315
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
10.3	Переоценка внеоборотных активов	1340	82 174	82 174	79 424
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
10.3	Резервный капитал	1360	2 264	1 849	1 469
10.3	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(3 682)	(8 717)	(12 528)
	Итого по разделу III	1300	129 071	123 621	116 680
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	4 400
5.3	Кредиторская задолженность	1520	5 799	3 461	5 984
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7;10	Оценочные обязательства	1540	81	101	157
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	5 880	3 562	10 541
	БАЛАНС	1700	134 951	127 183	127 221



Руководитель

(подпись)

Мороз Алеся Анатольевна

(расшифровка подписи)

28 февраля 2019 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация	Акционерное общество "Янтарный Сказ"	Дата (число, месяц, год)	31 12 2018		
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710002		
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКПО	05904982		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Федеральная собственность	ИНН	3904060859		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД	68.20.2		
		по ОКОПФ / ОКФС	12267	12	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
10.4	Выручка	2110	75 657	70 869
6	Себестоимость продаж	2120	(52 134)	(48 473)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	23 523	22 396
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(11 401)	(11 006)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	12 122	11 390
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3;10	Проценты к получению	2320	133	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
10.4	Прочие доходы	2340	205	298
10.4	Прочие расходы	2350	(1 189)	(2 230)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	11 271	9 458
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
10.4	Прочее	2460	(1 338)	(1 164)
	в том числе:			
	единый налог при УСН		(1 336)	(1 143)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	9 933	8 294

Пояснения	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	-	2 750
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	9 933	11 044
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(Handwritten signature)

Мороз Алеся Анатольевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 февраля 2019 г.

за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация Акционерное общество "Янтарный Сказ" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН
 Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Федеральная собственность по ОКОПФ / ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2018
05904982		
3904060859		
68.20.2		
12267	12	
384		

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	48 315	-	79 424	1 469	(12 528)	116 680
<u>За 2017 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	2 750	-	8 294	11 044
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	8 294	8 294
переоценка имущества	3212	X	X	2 750	X	-	2 750
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	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(4 103)	(4 103)
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	(308)	(308)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(3 795)	(3 795)

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	380	(380)	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	48 315	-	82 174	1 849	(8 717)	123 621
<u>За 2018 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	9 933	9 933
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	9 933	9 933
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	-	-	-	-	(4 483)	(4 483)
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	(336)	(336)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(4 147)	(4 147)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	415	(415)	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	48 315	-	82 174	2 264	(3 682)	129 071

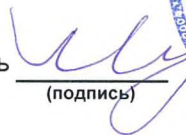
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	116 680	8 294	(1 353)	123 621
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	116 680	8 294	(1 353)	123 621
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(12 528)	8 294	(4 483)	(8 717)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(12 528)	8 294	(4 483)	(8 717)
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	129 071	123 621	116 680

Руководитель



(подпись)



Мороз Алеся Анатольевна

(расшифровка подписи)

28 февраля 2019 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация <u>Акционерное общество "Янтарный Сказ"</u> Идентификационный номер налогоплательщика Код экономической деятельности <u>Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом</u> Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Публичные акционерные общества / Федеральная собственность</u> Единица измерения: в тыс. рублей	Форма по ОКУД Дата (число, месяц, год)	Коды 0710004		
	по ОКПО	31 12 2018	05904982	
	ИНН	3904060859		
	по ОКВЭД	68.20.2		
	по ОКОПФ / ОКФС	12267	12	
	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	74 970	69 498
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	445	625
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	73 177	66 995
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	1 348	1 878
Платежи - всего	4120	(64 759)	(67 657)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(46 110)	(43 161)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 626)	(7 484)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(4 400)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
налогов и сборов	4125	(7 254)	(9 460)
единого налога при УСН	4126	(1 319)	(840)
прочие платежи	4129	(3 450)	(2 312)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	10 211	1 841
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	13 743	-
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	13 610	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	133	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(19 610)	-
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	(19 610)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5 867)	-

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	(4 483)	(4 103)
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	(4 147)	(3 795)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(336)	(308)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(4 483)	(4 103)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(139)	(2 262)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	934	3 196
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	795	934
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Мороз Алеся Анатольевна

(расшифровка подписи)

28 февраля 2019 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Форма по ОКУД	Коды		
Дата (год, месяц, число)	0710006		
по ОКПО	2018	12	31
ИНН	05904982		
по ОКВЭД	3904060859		
по ОКФС / ОКФП	68.20.2		
по ОКЕИ	12267	12	
	384		

организация **Акционерное общество "Янтарный Сказ"**

идентификационный номер налогоплательщика

экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом**

организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / Федеральная собственность

единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-



руководитель

(подпись)

Мороз Алёся Анатольевна

(расшифровка подписи)

28 февраля 2019 г.

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 2018г.	-	3 250	-	(3 250)	-
	5250	за 2017г.	-	272	-	(272)	-
в том числе:							
Модуль системы отопления и ГВС (ИТП1, ИТП2, ИТП3+4)	5241	за 2018г.	-	3 196	-	3 196	-
	5251	за 2017г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS N705UN-GC023T	5242	за 2018г.	-	54	-	54	-
	5252	за 2017г.	-	-	-	-	-
Контейнер стальной	5243	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2017г.	-	100	-	100	-
Кондиционер GoldStar	5244	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2017г.	-	72	-	72	-
Система видеонаблюдения (склад)	5245	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2017г.	-	100	-	100	-

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:			
	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 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	411	411	411
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

(подпись)

Мороз Алеся Анатольевна

(расшифровка подписи)

28 февраля 2019 г.

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	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель



Мороз Алëся Анатольевна

(подпись)

(расшифровка подписи)



28 февраля 2019 г.

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.	5 395	-	4 443	(5 370)	-	-	X	4 468	-
	5420	за 2017г.	6 306	-	5 459	(6 370)	-	-	X	5 395	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018г.	20	-	4 419	(4 384)	-	-	229	55	-
	5421	за 2017г.	7	-	5 345	(5 332)	-	-	33	20	-
Готовая продукция	5402	за 2018г.	5 113	-	-	(825)	-	-	-	4 288	-
	5422	за 2017г.	5 892	-	-	(779)	-	-	9	5 113	-
Товары для перепродажи	5403	за 2018г.	250	-	22	(148)	-	-	-	124	-
	5423	за 2017г.	402	-	49	(201)	-	-	12	250	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	12	-	2	(13)	-	-	-	1	-
	5427	за 2017г.	5	-	65	(58)	-	-	-	12	-
	5408	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)


 Мороз Алеся Анатольевна

(расшифровка подписи)

28 февраля 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		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	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018г.	6 051	(484)	2 713	30	(1 525)	-	-	-	-	-	7 270	(454)	
	5530	за 2017г.	4 459	(544)	3 398	-	(1 806)	-	60	-	-	-	6 051	(484)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018г.	5 127	(484)	2 586	30	(1 063)	-	-	-	-	-	6 680	(454)	
	5531	за 2017г.	3 564	(544)	2 826	-	(1 263)	-	60	-	-	-	5 127	(484)	
Авансы выданные	5512	за 2018г.	225	-	90	-	(151)	-	-	-	-	-	164	-	
	5532	за 2017г.	306	-	213	-	(294)	-	-	-	-	-	225	-	
Прочая	5513	за 2018г.	699	-	37	-	(310)	-	-	-	-	-	426	-	
	5533	за 2017г.	589	-	359	-	(249)	-	-	-	-	-	699	-	
	5514	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2018г.	6 051	(484)	2 713	30	(1 525)	-	-	X	X	X	7 270	(454)	
	5520	за 2017г.	4 459	(544)	3 398	-	(1 806)	-	60	X	X	X	6 051	(484)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	454	454	484	484	544	544
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	454	454	484	484	544	544
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						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2018г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2017г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018г.	3 461	4 046	2	(1 709)	(1)	-	-	5 799	
	5580	за 2017г.	10 384	2 880	3	(9 806)	-	-	-	3 461	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018г.	313	510	-	(247)	-	-	-	576	
	5581	за 2017г.	114	280	2	(83)	-	-	-	313	
авансы полученные	5562	за 2018г.	98	299	-	(87)	(1)	-	-	309	
	5582	за 2017г.	92	83	-	(77)	-	-	-	98	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018г.	1 177	1 830	2	(1 179)	-	-	-	1 830	
	5583	за 2017г.	3 719	1 177	1	(3 720)	-	-	-	1 177	
кредиты	5564	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2017г.	4 400	-	-	(4 400)	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2018г.	1 873	1 407	-	(196)	-	-	-	3 084	
	5586	за 2017г.	2 059	1 340	-	(1 526)	-	-	-	1 873	
	5567	за 2018г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2017г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2018г.	3 461	4 046	2	(1 709)	(1)	X	X	5 799	
	5570	за 2017г.	10 384	2 880	3	(9 806)	-	X	X	3 461	

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 *Мороз* **Мороз Агесея Анатольевна**
 (подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2019 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Материальные затраты	5610	43 769	39 994
Расходы на оплату труда	5620	7 671	8 132
Отчисления на социальные нужды	5630	2 273	2 214
Амортизация	5640	1 665	1 538
Прочие затраты	5650	7 955	7 314
Итого по элементам	5660	63 333	59 192
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	202	287
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	63 535	59 479

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

Руководитель _____

(подпись)

Мороз Алеся Анатольевна

(расшифровка подписи)

28 февраля 2019 г.



67

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	101	642	(647)	(15)	81
в том числе: резерв ежегодных отпусков	5701	101	642	(647)	(15)	81

Руководитель



(подпись)

Мороз, Аlesia Анатольевна

(расшифровка подписи)



28 февраля 2019 г.



ЯНТАРНЫЙ СКАЗ

А К Ц И О Н Е Р Н О Е О Б Щ Е С Т В О

Россия, 236000,
Калининград,
ул. К. Маркса, 18,
тел. 4012-66-22-20
факс 4012-66-22-25
e-mail: referent@yantskaz.ru
www.yantskaz.ru

10. ПИСЬМЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «ЯНТАРНЫЙ СКАЗ» ЗА 2018 ГОД

10.1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное наименование открытого акционерного общества	Акционерное общество «Янтарный сказ»
Номер и дата выдачи свидетельства о государственной регистрации	ОГРН 1043900834779 29.09.2004 г.
Субъект Российской Федерации	Калининградская область
Юридический адрес	236000 г. Калининград, ул. Карла Маркса, д. 18
Почтовый адрес	236022 г. Калининград, ул. Карла Маркса, д. 18
Основные виды деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
Среднегодовая списочная численность работников	13
Полное наименование и адрес реестродержателя	АО "Независимая регистраторская компания" ОГРН 1027739063087 121108 г. Москва, ул. Ивана Франко, д. 8
Размер уставного капитала, тыс. руб.	48 315
Общее количество акций, шт.	483 150
Количество обыкновенных акций, шт.	483 150
Количество акций, полностью оплаченных, шт.	483 150
Номинальная стоимость обыкновенных акций, руб.	48 315 000
Государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных акций и дата государственной регистрации	№ 1-01-03356-D 08 апреля 2005 г.
Акционеры Общества	Единственным владельцем всех акций АО «Янтарный сказ» является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом
Сумма вклада Российской Федерации, т. руб.	48 315
Доля РФ в уставном капитале, %	100 %
Доля РФ по обыкновенным акциям, %	100 %
Доля РФ по привилегированным акциям, %	нет
Наличие специального права на участие РФ в управлении АО («золотой акции»)	не имеется

<p>Полное наименование и адрес аудитора общества</p>	<p>ООО «Аудит-Стандарт» 664033 г. Иркутск, ул. Лермонтова, д. 130 офис 218</p>
<p>Едиличный исполнительный орган</p>	<p>В соответствии с Уставом и на основании Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 16.06.2017 г. руководство текущей деятельностью Общества в течение отчетного года осуществлялось Управляющей организацией – АО «Российские газеты», г. Москва.</p>
<p>Совет директоров</p>	<p>Членами Совета директоров Общества на конец отчетного года в соответствии с Распоряжением ТУ Росимущества в Калининградской области от 17.09.2018 г. № 303-р являются:</p> <p>Старченко Николай Викторович – вице-президент ЗАО «Финансовая компания «ИНТРАСТ» (в качестве профессионального поверенного);</p> <p>Закиров Дмитрий Мясумович – первый вице-президент Межрегиональной ассоциации полиграфистов (в качестве профессионального поверенного);</p> <p>Семко Антон Андреевич – владелец и генеральный директор ООО «ТОП-кадр», ООО «Конверсия» (в качестве профессионального поверенного);</p> <p>Лаленков Владимир Анатольевич – корпоративный секретарь ОАО «Группа Компаний ПИК» (в качестве профессионального поверенного);</p> <p>Арзаманов Михаил Георгиевич – начальник Управления государственного имущества и правового обеспечения Роспечати;</p> <p>Цымбалова Ирина Олеговна – советник отдела Управления государственного имущества и правового обеспечения Роспечати.</p>
<p>Ревизионная комиссия</p>	<p>Членами Ревизионной комиссии Общества на конец отчетного года в соответствии с Распоряжением ТУ Росимущества в Калининградской области от 13.06.2018 г. № 173-р являются:</p> <p>Журавлева Марина Олеговна – независимый эксперт;</p> <p>Картазаев Максим Борисович – независимый эксперт;</p> <p>Елисеева Светлана Васильевна – главный специалист-эксперт отдела Территориального управления Росимущества в Калининградской области.</p>

218
слова
ного
ство
ение
щей
, г.
онец
м ТУ
от
вице-
СТ»
вице-
ации
ного
д и
ОО
ного
аний
го);
бник
и
дела
и
на на
с
в
73-р
мый
мый
ный
ного
ской

Аффилированные лица

Аффилированными лицами на конец отчетного года являются:

Арзаманов Михаил Георгиевич – начальник Управления государственного имущества и правового обеспечения Роспечати (член СД);

Закиров Дмитрий Мясумович – первый вице-президент Межрегиональной ассоциации полиграфистов (член СД);

Лапенков Владимир Анатольевич – корпоративный секретарь ОАО «Группа Компаний ПИК» (член СД);

Семко Антон Андреевич – владелец и генеральный директор ООО «ТОП-кадр», ООО «Конверсия» (член СД);

Старченко Николай Викторович – вице-президент ЗАО «Финансовая компания «ИНТРАСТ» (член СД);

Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (Акционер);

АО «Российские газеты» – единоличный исполнительный орган.

Общество не является субъектом малого предпринимательства.

– Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Янтарный сказ» за 2018 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

10.2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМ ГОДУ

- АО «Янтарный сказ» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов.
- Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденным Приказом Минфина России от 31.10.2000 года № 94 н.
- Ответственность за правильность ведения бухгалтерского учета в Обществе возложена на главного бухгалтера.
Распоряжения главного бухгалтера в части порядка оформления бухгалтерских операций, представление в бухгалтерию первичных документов, приказов, договоров, смет и других документов обязательны для всех работников Общества.
- Учет ведется с использованием специализированных бухгалтерских компьютерных программ: «1С:Предприятие». Применяется рабочий План счетов, унифицированные формы (утвержденные Росстатом), график документооборота.
- Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств (для управляющей организации). Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность включает: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменении капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, пояснительную записку к годовому бухгалтерскому отчету.

- Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»): существенной считать ошибку, которая приводит к изменению общей величины активов (пассивов) более чем на 5%.
 - Денежные потоки организации классифицируются:
 - а) потоки от текущей деятельности по счетам бухгалтерского учета 50 «Касса», 51 «Расчетный счет», 52 «Валютный счет».
 - б) потоки от инвестиционных и финансовых операций согласно п.10-11 ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина от 02.02.2011г. № 11н.
 - Инвентаризация товарно-материальных ценностей производится не ранее 1 ноября отчетного года. Инвентаризация основных средств производится 1 раз в три года в те же сроки. Инвентаризация денежных средств, денежных документов, финансовых вложений, финансовых расчетов и обязательств производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.
Внеплановая инвентаризация товарно-материальных ценностей, основных средств, денежных средств проводится при смене материально-ответственного лица, при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества, в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций.
 - Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается линейным способом исходя из норм, исчисленных организацией на основе срока их полезного использования.
 - Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».
 - Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы (утвержденная постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1).
Амортизация не начисляется по:
 - земельным участкам;
 - полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.
- Амортизация основных средств исчисляется в соответствии с методом и порядком расчета сумм амортизации, установленными ст. 259 НК РФ.
- Ко вновь приобретенным основным средствам, в случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация вправе самостоятельно определить срок его полезного использования, исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.
- По объектам, бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется исходя из срока, установленного при их вводе в состав основных средств, за вычетом срока эксплуатации объекта у предыдущего собственника.
- Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету, в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов, с погашением стоимости одновременно, по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.
- Общество не реже одного раза в 5 лет производит переоценку группы основных средств «Земельные участки» по текущей (восстановительной) стоимости.
 - Затраты на ремонт основных средств, включаются в себестоимость продаж отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.
 - Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов с учетом транспортно-заготовительных расходов и отражается их движение.

- Производится единовременное списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации.
- Сдача помещений в аренду относится к основному виду деятельности. Доходы от сдачи помещений в аренду отражаются на счете 90 «Продажи»; расходы, относящиеся к данному виду деятельности, относятся на счет 20 «Основное производство», субконто «Аренда помещений».
- Учет затрат по основному виду деятельности ведется с подразделением на прямые, отражаемые по дебету счета 20 «Основное производство», по дебету счетов 23 «Вспомогательные производства» (по субсчетам) и косвенные, отражаемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».
- В конце каждого отчетного месяца общехозяйственные затраты, накопленные на счете 26, списываются на уменьшение выручки от реализации продукции (работ, услуг) в дебет счета 90 «Продажи».
- В конце каждого отчетного месяца затраты вспомогательных производств, накопленные на субсчетах 23.2 «Склад бумаги», списываются в дебет счета 20 «Основное производство»; затраты, накопленные на субсчете 26.1 «Транспорт легковой», списываются в дебет счета 26 «Общехозяйственные расходы».
- Расходы на продажу продукции, работ, услуг, расходы на рекламу, транспортные расходы учитываются на счете 20 «Основное производство», признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности и в полной сумме списываются на уменьшение выручки от реализации продукции (работ, услуг) в дебет счета 90 «Продажи».
- Допускается отражение в бухгалтерском учете расходов по услугам сторонних организаций последним днем отчетного месяца. В случае поступления подтверждающих документов после закрытия бухгалтерией отчетного периода расходы на услуги сторонних организаций отражаются в бухгалтерском учете по мере поступления документов.
- Готовая продукция оценивается в балансе по фактической производственной себестоимости и учитывается организацией на счете 43 «Готовая продукция».
- Товары отражаются в учете по покупной стоимости. Списание товаров производится по средней себестоимости.
- Подотчетные лица, получившие наличные деньги под отчет на расходы, связанные с приобретением материалов, оплатой услуг и т.д., производят окончательный расчет по подотчетным суммам не позднее 30-ти дней с момента их получения из кассы предприятия; на расходы, связанные с командировками, - не позднее 5-ти дней по прибытию из командировки.
- Списание расходов будущих периодов производится равномерно (ежемесячно) в течение периода, к которому относятся данные расходы.
- В бухгалтерском учете создаются следующие оценочные обязательства:
 - резерв на оплату отпусков;
 - резерв по сомнительным долгам.
- Организация формирует резервный фонд на покрытие убытков путем ежегодных отчислений в размере, определяемом по итогам годового общего собрания участников Общества в соответствии с Уставом.

10.2.1. Изменения в Учетную политику Общества (согласно приказа 28.12.2017 г. № 89-п) с 01 января 2018 года

- Учет заработной платы организован в программе «1С:Зарплата и управление персоналом».
- В целях обеспечения последовательного списания поступающих материально-производственных запасов при отпуске материально-производственных запасов в

производство и ином выбытии их оценка производится по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материалов).

- В связи с размещением Обществом денежных средств в банковских вкладах внесены изменения в рабочий План счетов, операции по размещению денежных средств в банковских депозитах отражаются в бухгалтерском учете на счете 55 «Специальные счета в банках» субсчет 55.3 «Депозитные счета».

10.3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

- **Основные средства** (Строка 1150 Баланса)

В течение отчетного года:

- Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации, нет.
- Переоценка основных средств не проводилась.
- Основных средств, полученных по договорам лизинга, АО «Янтарный сказ» не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.
- Объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не приобреталось.
- Объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, не имеется.
- Изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов), не происходило.

Движение основных средств в 2018 году, тыс. руб.:

Остаток на 01.01.2018 года	115 287
Поступление основных средств	3 251
Начислена амортизация ОС	- 1 666
Остаток на 31.12.2018 года	115 287
ВСЕГО: (строка 1150)	116 872

- **Финансовые вложения** (Строка 1240 Баланса)

В составе финансовых вложений на 31.12.2018 г. отражены средства, размещенные на депозитных счетах:

Калининградское отделение №8626 ПАО СБЕРБАНК (5,01% годовых)	6 000
ВСЕГО: (строка 1240)	6 000

- **Денежные средства и денежные эквиваленты** (Строка 1250 Баланса)

Остатки денежных средств на 31.12.2018 г., в тыс. руб.:

На расчетных счетах Общества	777
В кассе	18
ВСЕГО: (строка 1250)	795

- **Уставный капитал** (Строка 1310 Баланса)

Уставный капитал АО «Янтарный сказ» составляется из номинальной стоимости акций.

Наименование показателя	Единица измерения	Значение показателя
Размер уставного капитала	тыс. руб.	48 315
Количество акций	шт.	483 150
Разбивка уставного капитала по категориям акций:		
• обыкновенные акции	шт.	483 150
доля обыкновенных акций в уставном капитале	%	100,0
номинальная стоимость обыкновенной акции	руб.	100,00
• привилегированные акции	шт.	--

Уставный капитал АО «Янтарный сказ» оплачен полностью.

Единственным акционером (владельцем всех акций) АО «Янтарный сказ» является Российская Федерация в лице в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом.

• **Переоценка внеоборотных активов** (Строка 1340 Баланса)

По данной строке баланса отражен остаток по счету 83.01 «Прирост стоимости внеоборотных активов по переоценке» в сумме 82 174 тыс. руб. – результат переоценки группы основных средств «Земельные участки», которая произведена в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и согласно учетной политике Общества в 2017 году.

• **Резервный капитал** (статья 1360 Баланса)

Изменение резервного капитала за отчетный год, тыс. руб.:

Остаток на 01.01.2018 года	1 849
Увеличение резервного капитала (согласно распределению чистой прибыли за 2017 год на основании решения годового общего собрания акционеров, Распоряжение ТУ Росимущества в Калининградской области от 13.06.2018 г. № 173-р)	415
Остаток на 31.12.2018 года	2 264
ВСЕГО: (строка 1360)	2 264

• **Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)** (статья 1370 Баланса)

Изменения по данной строке баланса за отчетный год, тыс. руб.:

Остаток на 01.01.2018 года	- 8 717
Чистая прибыль за 2018 год	9 933
Распределение чистой прибыли за 2017 год согласно решению годового общего собрания акционеров, Распоряжение ТУ Росимущества в Калининградской области от 13.06.2018 г. № 173-р (отражено в бухгалтерском учете в июне 2018 года):	
- на уплату дивидендов	- 4 147
- на увеличение резервного капитала	- 415
- на уменьшение капитала	- 336
Остаток на 31.12.2018 года	- 3 682
ВСЕГО: (строка 1370)	- 3 682

- **Оценочные обязательства** (статья 1540 Баланса)

В данной статье баланса отражено Оценочное обязательство «Резерв на оплату отпусков», в тыс. руб.:

Остаток на 01.01.2018 года	101
Начисление резерва в течение 2018 года	642
Использование резерва для начисления отпускных и страховых взносов в течение года	- 662
Остаток на 31.12.2018 года	81
ВСЕГО: (строка 1540)	81

10.4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

В деятельности Общества, в том числе для целей учета доходов и расходов по видам деятельности, выделены два основных операционных сегмента (вида деятельности):

- сдача в аренду собственного нежилого недвижимого имущества,
- торговая (реализация собственной и покупной печатной продукции).

Информация по географическим сегментам не формируется.

- **Выручка и себестоимость продаж** (строка 2110 Отчета)

Основные показатели (выручка, себестоимость продаж) по операционным сегментам за отчетный год и два предшествующих года следующие:

Наименование показателя	Значение показателя		
	2016	2017	2018
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.,	60 432	70 869	75 657
<i>в том числе:</i>			
- <i>доходы от сдачи помещений в аренду</i>	<i>59 860</i>	<i>70 295</i>	<i>75 262</i>
- <i>доходы от реализации продукции</i>	<i>572</i>	<i>574</i>	<i>395</i>
Себестоимость продаж, тыс. руб.,	- 36 416	-48 473	-52 134
<i>в том числе:</i>			
- <i>расходы от сдачи помещений в аренду</i>	- 36 037	-48 102	-51 893
- <i>расходы от реализации продукции</i>	-379	-371	-241
Валовая прибыль, тыс. руб.	24 016	22 396	23 523
<i>в том числе:</i>			
- <i>от сдачи помещений в аренду</i>	23 823	22 193	23 369
- <i>от реализации продукции</i>	193	203	154

В течение отчетного года совокупные затраты на приобретение и потребление всех энергетических ресурсов составили 23 145 тыс. руб., в том числе по видам энергии:

Виды энергетических ресурсов	Натуральные показатели		Сумма затрат, в тыс. руб.
	Ед. измерения	Значение	
Электрическая энергия	тыс. кВт/ч	3 500,8	16 059,5
Тепловая энергия	Гкал	2 205,1	5 048,5
Водоснабжение	тыс. куб. м	28,7	2 037,3
ВСЕГО			23 145,3

- **Расшифровка Прочих доходов по статьям доходов за 2018 год** (строки 2310 + 2320 + 2340 Отчета), тыс. руб.:

Прочие доходы, всего	338
<i>в том числе:</i>	
Проценты по депозитам	133
Реализация материалов на сторону	24
Погашение оценочных обязательств	45
Начисление премии (бонуса)	27
Прочие доходы	109

- **Расшифровка Прочих расходов по статьям затрат за 2018 год** (строки 2330 + 2350 Отчета), тыс. руб.:

Прочие расходы, всего	1 189
<i>в том числе:</i>	
Расходы на потребление (материальная помощь и другие социальные выплаты), благотворительность	232
Себестоимость реализованных материалов	24
Услуги банка	51
Списание устаревших, бракованных, неликвидных единиц продукции, полуфабрикатов, материалов по результатам инвентаризации имущества	720
Налоги и сборы	31
Разное (госпошлина, расходы, не принимаемые к налогообложению, прочие внереализационные расходы)	131

- **Расшифровка строки Прочее за 2018 год** (строка 2460 Отчета), тыс. руб.:

Прочее, всего	1 338
<i>в том числе:</i>	
Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН	1 336
Причитающиеся налоговые санкции	2

- **Расчет налога УСН**

АО «Янтарный сказ» раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу, уплачиваемому в связи с применением УСН в соответствии с требованиями главы 26.2 Налогового кодекса РФ.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета за 2018 год составила 11 271 тыс. руб.

Налоговая база для исчисления единого налога УСН по данным налоговой декларации составила **8 906 тыс. руб.**

Ставка налога в 2018 году составляла **15 %**.

Сумма исчисленного налога за 2018 год составила **1 336 тыс. руб.**

- **Чистая прибыль (убыток) отчетного периода** (стр. 2400 Отчета)
Чистая прибыль АО «Янтарный сказ» за 2018 год составляет **9 933 тыс. руб.**

10.5. Информация о Связанных сторонах

Связанными сторонами по отношению к Обществу являются:

- Единственный акционер Общества – Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом;
- Единоличный исполнительный орган – Управляющая организация АО «Российские газеты»;
- Руководитель Управляющей организации – Власов С.В.;
- Члены совета директоров, состав которого раскрыт в п.10.1 настоящих Письменных пояснений;
- И.о. исполнительного директора – Мороз А.А.;
- Конечный бенефициарный владелец Общества – Российская Федерация.

В 2018 году Общество осуществило следующие сделки со связанными сторонами:

- 1) Выплата дивидендов единственному акционеру Общества (решение годового общего собрания акционеров, Распоряжение ТУ Росимущества в Калининградской области от 13.06.2018 г. № 173-р) в сумме 4.147 тыс. руб.
- 2) Вознаграждение членам совета директоров (решение годового общего собрания акционеров, Распоряжение ТУ Росимущества в Калининградской области от 13.06.2018 г. № 173-р) в сумме 274 тыс. руб.
- 3) Вознаграждение управляющей компании, выплаченное в течение 2018 года, составило 1.549 тыс. руб. (с учетом НДС 18 %).
- 4) Вознаграждение основному управленческому персоналу за отчетный год составило 1.349 тыс. руб. (с учетом НДФЛ).

10.6. События после отчетной даты

АО «Янтарный сказ» в период между отчетной датой и до настоящего момента существенных операций, относящихся к событиям после отчетной даты, не осуществляло.

И.о. исполнительного директора

Мороз А.А.

Главный бухгалтер

Шарафутдинова С.В.

28 февраля 2019 г.



Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "Янтарный Сказ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Активы				
материальные активы	1110	-	-	-
результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
материальные поисковые активы	1140	-	-	-
основные средства	1150	116 872	115 287	113 804
доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
запасы	1210	4 468	5 395	6 306
налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	6 816	5 567	3 915
финансовые вложения краткосрочные	1240	6 000	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	795	934	3 196
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	134 951	127 183	127 221
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	4 400
Кредиторская задолженность	1520	5 799	3 461	5 984
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	81	101	157
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	5 880	3 562	10 541
СТОИМОСТЬ ЧИСТЫХ АКТИВОВ	-	129 071	123 621	116 680

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

Прошнуровано и пронумеровано

листов

34 / Иркутская область

Аудитор ООО «Аудит-Стандарт»

О.В. Козен

