

ПРИЛОЖЕНИЯ

ПРИЛОЖЕНИЕ 1

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2015 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2015
Организация Закрытое акционерное общество "МАСУК"	по ОКПО	00303172		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2632003433		
Вид экономической деятельности Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества	по ОКВЭД	70.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 357500, Ставропольский край, Пятигорск г, Февральская ул, дом № 54				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	9 761	10 066	11 086
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	4 681	4 681	4 681
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
2.2	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	14 442	14 747	15 767
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	59	10	22
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	17 086	16 008	10 968
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 324	5 375	10 824
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	24 470	21 393	21 814
	БАЛАНС	1600	38 912	36 140	37 582

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	78	78	78
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	5 880	5 880	6 209
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	78	78	78
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	29 923	28 354	29 544
	Итого по разделу III	1300	35 959	34 390	35 909
	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	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	1 801	1 750	1 673
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7.0	Оценочные обязательства	1540	1 152	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 953	1 750	1 673
	БАЛАНС	1700	38 912	36 140	37 582

Руководитель _____
(подпись)

Мотышен Валерий
Иосифович

(расшифровка подписи)

14 марта 2016 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды	
		0710002	
		31	12 2015
		00303172	
		2632003433	
		70.20.2	
		12267	16
		384	

Организация Закрытое акционерное общество "МАСУК" Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год) по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
 Вид экономической деятельности Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	28 329	26 095
6.	Себестоимость продаж	2120	(25 318)	(25 405)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 011	690
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 011	690
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	56	46
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	942	2 960
	Прочие расходы	2350	(703)	(862)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 306	2 834
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(841)	(720)
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые организациями, применяющими специальные налоговые режимы		(841)	(720)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 465	2 114

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 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	2 465	2 114
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Мотышен Валерий
Иосифович**

(расшифровка подписи)

14 марта 2016 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2015 г.

Организация Закрытое акционерное общество "МАСУК"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2015
00303172		
2632003433		
70.20.2		
12267	16	
384		

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 2013 г.	3100	78	-	6 209	78	29 544	35 909
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 127	2 127
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 114	2 114
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	13	13
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(3 646)	(3 646)
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	(3 399)	(3 399)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

дивиденды	3227	X	X	X	X	(247)	(247)
-----------	------	---	---	---	---	-------	-------

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	(329)	-	329	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	78	-	5 880	78	28 354	34 390
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 479	2 479
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 465	2 465
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	14	14
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(909)	(909)
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	(909)	(909)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	78	-	5 880	78	29 923	35 959

Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	35 959	34 390	35 909

Руководитель _____
(подпись)

Мотышен Валерий
Иосифович

(расшифровка подписи)

14 марта 2016 г. _____

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды		
		0710004		
		31	12	2015
		00303172		
		2632003433		
		70.20.2		
		12267	16	
		384		
Организация Закрытое акционерное общество "МАСУК"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО		
Вид экономической деятельности		ИНН		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКВЭД		
Непубличные акционерные общества		по ОКОПФ / ОКФС		
общества / Частная собственность		по ОКЕИ		
Единица измерения: в тыс. рублей				

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	28 100	22 431
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	27 930	22 395
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	170	36
Платежи - всего	4120	(26 009)	(27 174)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(8 597)	(10 558)
в связи с оплатой труда работников	4122	(16 292)	(15 672)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(721)	(660)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(399)	(284)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 091	(4 743)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	40	106
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	40	106
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(237)	(105)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(237)	-
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	-	(105)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(197)	1

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	56	52
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	56	52
Платежи - всего	4320	(1)	(759)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1)	(494)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	(265)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	55	(707)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 949	(5 449)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5 375	10 824
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 324	5 375
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Мотышен Валерий
Иосифович

(расшифровка подписи)

14 марта 2016 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу

отчета о финансовых результатах (тыс. руб)

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 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2015г.	-	-	-	-	
	5170	за 2014г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2015г.	-	-	-	-	
	5171	за 2014г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2015г.	-	-	-	-	
	5190	за 2014г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2015г.	-	-	-	-	
	5191	за 2014г.	-	-	-	-	

Руководитель _____
(подпись)

Мотышен Валерий
Иосифович

(расшифровка подписи)

14 марта 2016 г. _____

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		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 2015г.	20 507	(10 450)	237	(35)	35	(542)	-	-	20 709	(10 956)
	5210	за 2014г.	21 274	(10 196)	-	(767)	391	(645)	-	-	20 507	(10 450)
в том числе:												
Здания	5201	за 2015г.	14 840	(6 029)	-	-	-	(208)	-	-	14 840	(6 237)
	5211	за 2014г.	15 216	(5 821)	-	(376)	-	(208)	-	-	14 840	(6 029)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2015г.	2 820	(2 520)	237	(21)	21	(123)	-	-	3 036	(2 621)
	5212	за 2014г.	3 211	(2 685)	-	(391)	391	(226)	-	-	2 820	(2 520)
Земельные участки	5203	за 2015г.	525	-	-	-	-	-	-	-	525	-
	5213	за 2014г.	525	-	-	-	-	-	-	-	525	-
Офисное оборудование	5204	за 2015г.	215	(214)	-	(15)	15	(1)	-	-	201	(201)
	5214	за 2014г.	215	(213)	-	-	-	(1)	-	-	215	(214)
Транспортные средства	5205	за 2015г.	2 107	(1 687)	-	-	-	(210)	-	-	2 107	(1 897)
	5215	за 2014г.	2 107	(1 477)	-	-	-	(210)	-	-	2 107	(1 687)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2015г.	8	237	-	(237)	8
	5250	за 2014г.	8	1 283	(1 283)	-	8
в том числе:							
Земельный участок под строением литер "КК1" 6/100 доли	5241	за 2015г.	8	-	-	-	8
	5251	за 2014г.	8	-	-	-	8
Система охранно-пожарной сигнализации и оповещения о пожаре	5242	за 2015г.	-	183	-	(183)	-
	5252	за 2014г.	-	-	-	-	-
Устройство оконечное "Ответ-М"Сирена	5243	за 2015г.	-	12	-	(12)	-
	5253	за 2014г.	-	-	-	-	-
Виброплита ВПЗ-2,6	5244	за 2015г.	-	42	-	(42)	-
	5254	за 2014г.	-	-	-	-	-
Лифт грузовой	5245	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2014г.	-	1 283	(1 283)	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.
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 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	7 711	6 465	5 884
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	851	851	851
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	8	8	8
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Мотышен Валерий
Иосифович

(расшифровка подписи)

14 марта 2016 г. _____

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)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2015г.	4 681	-	-	-	-	-	-	4 681	-
	5311	за 2014г.	4 681	-	-	-	-	-	-	4 681	-
в том числе:											
вклады в уставный капитал	5302	за 2015г.	4 681	-	-	-	-	-	-	4 681	-
	5312	за 2014г.	4 681	-	-	-	-	-	-	4 681	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Финансовых вложений - итог	5306	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итог	5300	за 2015г.	4 681	-	-	-	-	-	-	4 681	-
	5310	за 2014г.	4 681	-	-	-	-	-	-	4 681	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 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 _____
(подпись)

Мотышен Валерий
Иосифович
(расшифровка подписи)

14 марта 2016 г.

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 2015г.	10	-	2 219	(2 170)	-	-	X	59	-
	5420	за 2014г.	22	-	2 036	(2 048)	-	-	X	10	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2015г.	10	-	2 219	(2 170)	-	-	-	59	-
	5421	за 2014г.	22	-	2 036	(2 048)	-	-	-	10	-
Готовая продукция	5402	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 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)

Мотышен Валерий
Иосифович

(расшифровка подписи)

14 марта 2016 г. _____

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 долго- в краткосрочную 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 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015г.	16 967	(959)	8 161	-	(7 238)	-	(369)	-	-	-	17 890	(804)
	5530	за 2014г.	14 170	(3 202)	8 132	-	(5 327)	(8)	(2 243)	-	-	-	16 967	(959)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015г.	11 667	(959)	8 060	-	(7 144)	-	(369)	-	-	-	12 583	(804)
	5531	за 2014г.	8 858	(3 202)	7 702	-	(4 885)	(8)	(2 243)	-	-	-	11 667	(959)
Авансы выданные	5512	за 2015г.	148	-	86	-	(60)	-	-	-	-	-	174	-
	5532	за 2014г.	128	-	111	-	(91)	-	-	-	-	-	148	-
Прочая	5513	за 2015г.	5 152	-	15	-	(34)	-	-	-	-	-	5 133	-
	5533	за 2014г.	5 184	-	319	-	(351)	-	-	-	-	-	5 152	-
	5514	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2015г.	16 967	(959)	8 161	-	(7 238)	-	(369)	X	X	X	17 890	(804)
	5520	за 2014г.	14 170	(3 202)	8 132	-	(5 327)	(8)	(2 243)	X	X	X	16 967	(959)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 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							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015г.	1 750	1 238	-	(1 173)	(14)	-	-	-	-	1 801
	5580	за 2014г.	1 673	1 108	-	(492)	(539)	-	-	-	-	1 750
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015г.	168	9	-	(152)	-	-	-	-	-	25
	5581	за 2014г.	20	189	-	(41)	-	-	-	-	-	168
авансы полученные	5562	за 2015г.	434	229	-	(262)	-	-	-	-	-	401
	5582	за 2014г.	-	434	-	-	-	-	-	-	-	434
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015г.	739	963	-	(739)	-	-	-	-	-	963
	5583	за 2014г.	1 161	384	-	(280)	(526)	-	-	-	-	739
кредиты	5564	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2015г.	409	37	-	(20)	(14)	-	-	-	-	412
	5586	за 2014г.	492	101	-	(171)	(13)	-	-	-	-	409
	5567	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2015г.	1 750	1 238	-	(1 173)	(14)	X	X	X	-	1 801
	5570	за 2014г.	1 673	1 108	-	(492)	(539)	X	X	X	-	1 750

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)

Мотышен Валерий
Иосифович

 (расшифровка подписи)

14 марта 2016 г.

Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.
Материальные затраты	5610	955	2 024
Расходы на оплату труда	5620	10 394	11 392
Отчисления на социальные нужды	5630	3 040	3 276
Амортизация	5640	542	645
Прочие затраты	5650	10 387	8 068
Итого по элементам	5660	25 318	25 405
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	25 318	25 405

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

Руководитель _____
(подпись)

Мотышен Валерий
Иосифович

(расшифровка подписи)

14 марта 2016 г. _____

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	1 152	-	-	1 152
в том числе:						
оценочные обязательства по отпускным	5701	-	1 152	-	-	1 152

Руководитель _____
(подпись)

Мотышен Валерий
Иосифович

(расшифровка подписи)

14 марта 2016 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Мотышен Валерий
Иосифович
(расшифровка подписи)

14 марта 2016 г. _____

Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.		
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2015г.	5910	-	-	-
	за 2014г.	5920	-	-	-
в том числе:					
	за 2015г.	5911	-	-	-
	за 2014г.	5921	-	-	-

Руководитель _____ **Мотышен Валерий**
 (подпись) _____ **Иосифович**
 (расшифровка подписи)

14 марта 2016 г.





ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ
«ЮЭКО-АУДИТ»

РОССИЯ 357340 СТАВРОПОЛЬСКИЙ КРАЙ г. ЛЕРМОНТОВ, ул. ВОЛКОВА, 10. Тел/факс 879(35) 3-85-95, тел. 3-78-71, 3-97-53
E-mail: yeko@rambler.ru; yeko@yandex.ru; yekocontrol@gmail.com

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской отчетности
Закрытого акционерного общества «МАШУК»
за 2015 год

Акционерам Закрытого акционерного общества
«МАШУК»

Аудируемое лицо:

Закрытое акционерное общество «МАШУК» (в дальнейшем - Обще-
ство)

ОГРН: 1022601610756,

357528, Российская Федерация, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул.
Февральская, 54

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания
«ЮЭКО-АУДИТ» (ООО АК «ЮЭКО-АУДИТ»)

ОГРН: 1022603423820,

357340, Ставропольский край, г. Лермонтов, ул. Волкова, 10,

член саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнер-
ство «Российская Коллегия аудиторов»,

ОРИЗ: 10205010652

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2015 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.



Аудиторская компания
«ЮЭКО-АУДИТ»

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность годовой бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности.



Аудиторская компания
«ЮЭКО-АУДИТ»

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2015 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Президент ООО АК «ЮЭКО-АУДИТ»
аудитор
(квалификационный аттестат аудитора № 100100055
на право осуществления аудиторской деятельности
в области общего аудита. Срок действия: бессрочный)



Г.А. Мурасёв

«15» марта 2016 года



Аудиторская компания
«ЮЭКО-АУДИТ»

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2016 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2016
Организация Закрытое акционерное общество "МАШУК"	по ОКПО	00303172		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2632003433		
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКВЭД	68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 357500, Ставропольский край, Пятигорск г, Февральская ул, дом № 54				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	9 227	9 761	10 066
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	4 681	4 681	4 681
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
2.2	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	13 908	14 442	14 747
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	49	59	10
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	19 469	17 086	16 008
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 878	7 324	5 375
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	24 396	24 469	21 393
	БАЛАНС	1600	38 304	38 912	36 140

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	78	78	78
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	5 880	5 880	5 880
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	78	78	78
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	29 775	29 923	28 354
	Итого по разделу III	1300	35 811	35 959	34 390
	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	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	1 388	1 801	1 750
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7.0	Оценочные обязательства	1540	1 105	1 152	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 493	2 953	1 750
	БАЛАНС	1700	38 304	38 912	36 140

Руководитель _____
(подпись)

**Мотышен Валерий
Иосифович**
(расшифровка подписи)

13 марта 2017 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация Закрытое акционерное общество "МАСУК"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	0710002	
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом		ИНН	31 12 2016	
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность		по ОКВЭД	00303172	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	2632003433	
		по ОКЕИ	68.20.2	
			12267	16
			384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	26 998	28 329
6	Себестоимость продаж	2120	(22 281)	(25 318)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 717	3 011
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 717	3 011
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	56
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	26	942
	Прочие расходы	2350	(3 288)	(703)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 455	3 306
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(661)	(841)
	в том числе: Налоги, уплачиваемые организациями, применяющие специальные налоговые режимы		(661)	(841)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	794	2 465

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 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	794	2 465
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Мотышен Валерий
Иосифович**

(расшифровка подписи)

13 марта 2017 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация **Закрытое акционерное общество "МАСУК"**

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710003		
Дата (число, месяц, год)	31	12 2016
по ОКПО	00303172	
ИНН	2632003433	
по ОКВЭД	68.20.2	
по ОКОПФ / ОКФС	12267	16
по ОКЕИ	384	

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 2014 г.	3100	78	-	5 880	78	28 354	34 390
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 479	2 479
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 465	2 465
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	14	14
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(909)	(909)
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	(909)	(909)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
-----------	------	---	---	---	---	---	---

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	78	-	5 880	78	29 923	35 959
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	812	812
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	794	794
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	18	18
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(960)	(960)
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	(960)	(960)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	78	-	5 880	78	29 775	35 811

Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	35 811	35 959	34 390

Руководитель _____
(подпись)

Мотышен Валерий
Иосифович

(расшифровка подписи)

13 марта 2017 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016 г.**

		Коды		
		0710004		
		31	12	2016
		00303172		
		2632003433		
		68.20.2		
		12267	16	
		384		
Организация Закрытое акционерное общество "МАСУК"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО		
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом		ИНН		
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность		по ОКВЭД		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС		
		по ОКЕИ		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	22 047	28 100
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	22 000	27 930
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	47	170
Платежи - всего	4120	(24 498)	(26 009)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(8 199)	(8 597)
в связи с оплатой труда работников	4122	(15 172)	(16 292)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(812)	(721)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(315)	(399)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 451)	2 091
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	5	40
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	5	40
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(237)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(237)
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	5	(197)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	56
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	-	56
Платежи - всего	4320	-	(1)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(1)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	55
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 446)	1 949
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7 324	5 375
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 878	7 324
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Мотышен Валерий
Иосифович

(расшифровка подписи)

13 марта 2017 г.

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

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 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5101	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2015г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2015г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2015г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2015г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Мотышен Валерий
Иосифович
(расшифровка подписи)

13 марта 2017 г. _____

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 2016г.	20 709	(10 956)	-	-	-	(534)	-	-	20 709	(11 490)
	5210	за 2015г.	20 507	(10 450)	237	(35)	35	(542)	-	-	20 709	(10 956)
в том числе:												
Здания	5201	за 2016г.	14 840	(6 237)	-	-	-	(208)	-	-	14 840	(6 445)
	5211	за 2015г.	14 840	(6 029)	-	-	-	(208)	-	-	14 840	(6 237)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2016г.	3 036	(2 621)	-	-	-	(117)	-	-	3 036	(2 738)
	5212	за 2015г.	2 820	(2 520)	237	(21)	21	(123)	-	-	3 036	(2 621)
Земельные участки	5203	за 2016г.	525	-	-	-	-	-	-	-	525	-
	5213	за 2015г.	525	-	-	-	-	-	-	-	525	-
Офисное оборудование	5204	за 2016г.	201	(201)	-	-	-	-	-	-	201	(201)
	5214	за 2015г.	215	(214)	-	(15)	15	(1)	-	-	201	(201)
Транспортные средства	5205	за 2016г.	2 107	(1 897)	-	-	-	(210)	-	-	2 107	(2 107)
	5215	за 2015г.	2 107	(1 687)	-	-	-	(210)	-	-	2 107	(1 897)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2016г.	8	-	-	-	8
	5250	за 2015г.	8	237	-	(237)	8
в том числе:							
Земельный участок под строением литер "КК1" 6/100 доли	5241	за 2016г.	8	-	-	-	8
	5251	за 2015г.	8	-	-	-	8
Система охранно-пожарной сигнализации и оповещения о пожаре	5242	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2015г.	-	183	-	(183)	-
Устройство оконечное "Ответ-М"Сирена	5243	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2015г.	-	12	-	(12)	-
Виброплита ВПЗ-2,6	5244	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2015г.	-	42	-	(42)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
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 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	7 711	7 711	6 465
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	3 311	851	851
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	8	8	8
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Мотышен Валерий
Иосифович**
(расшифровка подписи)

13 марта 2017 г.

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)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2016г.	4 681	-	-	-	-	-	-	4 681	-
	5311	за 2015г.	4 681	-	-	-	-	-	-	4 681	-
в том числе:											
вклады в уставный капитал	5302	за 2016г.	4 681	-	-	-	-	-	-	4 681	-
	5312	за 2015г.	4 681	-	-	-	-	-	-	4 681	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Финансовых вложений - итого	5306	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2016г.	4 681	-	-	-	-	-	-	4 681	-
	5310	за 2015г.	4 681	-	-	-	-	-	-	4 681	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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 _____
(подпись)

Мотышен Валерий
Иосифович
(расшифровка подписи)

13 марта 2017 г.

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 2016г.	59	-	1 247	(1 257)	-	-	X	49	-
	5420	за 2015г.	10	-	2 219	(2 170)	-	-	X	59	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016г.	59	-	1 247	(1 257)	-	-	-	49	-
	5421	за 2015г.	10	-	2 219	(2 170)	-	-	-	59	-
Готовая продукция	5402	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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)

Мотышен Валерий
Иосифович

(расшифровка подписи)

13 марта 2017 г.

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 долго- в краткосрочную 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 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016г.	17 890	(804)	9 377	-	(4 216)	-	-	-	-	-	-	23 051	(3 582)
	5530	за 2015г.	16 967	(959)	8 161	-	(7 238)	-	(369)	-	-	-	-	17 890	(804)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016г.	12 583	(804)	9 012	-	(4 017)	-	-	-	-	-	-	17 578	(3 582)
	5531	за 2015г.	11 667	(959)	8 060	-	(7 144)	-	(369)	-	-	-	-	12 583	(804)
Авансы выданные	5512	за 2016г.	174	-	311	-	(174)	-	-	-	-	-	-	311	-
	5532	за 2015г.	148	-	86	-	(60)	-	-	-	-	-	-	174	-
Прочая	5513	за 2016г.	5 133	-	54	-	(25)	-	-	-	-	-	-	5 162	-
	5533	за 2015г.	5 152	-	15	-	(34)	-	-	-	-	-	-	5 133	-
	5514	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2016г.	17 890	(804)	9 377	-	(4 216)	-	-	X	X	X	-	23 051	(3 582)
	5520	за 2015г.	16 967	(959)	8 161	-	(7 238)	-	(369)	X	X	X	-	17 890	(804)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 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							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016г.	1 801	1 139	-	(1 534)	(18)	-	-	-	-	1 388
	5580	за 2015г.	1 750	1 238	-	(1 173)	(14)	-	-	-	-	1 801
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016г.	25	35	-	(25)	-	-	-	-	-	35
	5581	за 2015г.	168	9	-	(152)	-	-	-	-	-	25
авансы полученные	5562	за 2016г.	401	168	-	(172)	-	-	-	-	-	397
	5582	за 2015г.	434	229	-	(262)	-	-	-	-	-	401
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016г.	963	630	-	(963)	-	-	-	-	-	630
	5583	за 2015г.	739	963	-	(739)	-	-	-	-	-	963
кредиты	5564	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2016г.	412	306	-	(374)	(18)	-	-	-	-	326
	5586	за 2015г.	409	37	-	(20)	(14)	-	-	-	-	412
	5567	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2016г.	1 801	1 139	-	(1 534)	(18)	X	X	X	-	1 388
	5570	за 2015г.	1 750	1 238	-	(1 173)	(14)	X	X	X	-	1 801

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)

Мотышен Валерий
Иосифович

 (расшифровка подписи)

13 марта 2017 г.

Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Материальные затраты	5610	6 560	955
Расходы на оплату труда	5620	9 673	10 394
Отчисления на социальные нужды	5630	2 883	3 040
Амортизация	5640	534	542
Прочие затраты	5650	2 631	10 387
Итого по элементам	5660	22 281	25 318
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	22 281	25 318

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

Руководитель _____
(подпись)

Мотышен Валерий
Иосифович

(расшифровка подписи)

13 марта 2017 г. _____

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 152	1 235	(1 282)	-	1 105
в том числе:						
оценочные обязательства по отпускным	5701	1 152	1 235	(1 282)	-	1 105

Руководитель _____
(подпись)

Мотышен Валерий
Иосифович

(расшифровка подписи)

13 марта 2017 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Мотышен Валерий
Иосифович
(расшифровка подписи)

13 марта 2017 г. _____

Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.		
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2016г.	5910	-	-	-
	за 2015г.	5920	-	-	-
в том числе:					
	за 2016г.	5911	-	-	-
	за 2015г.	5921	-	-	-

уководитель _____ **Мотышен Валерий**
 (подпись) _____ **Иосифович**
 (расшифровка подписи)

13 марта 2017 г.



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ
«ЮЭКО-АУДИТ»

РОССИЯ 357340 СТАВРОПОЛЬСКИЙ КРАЙ г. ЛЕРМОНТОВ, ул. ВОЛКОВА, 10. Тел/факс 879(35) 3-85-95, тел. 3-97-53
E-mail: yuekoA@gmail.com; uekocontrol@gmail.com

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской отчетности
Закрытого акционерного общества «МАШУК»
за 2016 год

Акционерам Закрытого акционерного общества
«МАШУК»

Аудируемое лицо:

Закрытое акционерное общество «МАШУК» (в дальнейшем - Обще-
ство)

ОГРН: 1022601610756,

357528, Российская Федерация, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул.
Февральская, 54

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания
«ЮЭКО-АУДИТ» (ООО АК «ЮЭКО-АУДИТ»)

ОГРН: 1022603423820,

357340, Ставропольский край, г. Лермонтов, ул. Волкова, 10,
член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз ауди-
торов» (Ассоциация),

ОРНЗ: 11603043753

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.



Аудиторская компания
«ЮЭКО-АУДИТ»

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность годовой бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности.



Аудиторская компания
«ЮЭКО-АУДИТ»

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Президент ООО АК «ЮЭКО-АУДИТ»,
аудитор
(квалификационный аттестат аудитора № К 010082
на право осуществления аудиторской деятельности
в области общего аудита. Срок действия - бессрочный)

Г.А. Мурасёв



«15» марта 2017 года



Аудиторская компания
«ЮЭКО-АУДИТ»

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

		Коды		
		0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация Акционерное общество "МАСУК"	по ОКПО	00303172		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2632003433		
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКВЭД	68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 357500, Ставропольский край, Пятигорск г, Февральская ул, дом № 54				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	8 978	9 227	9 761
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	4 681	4 681	4 681
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	13 659	13 908	14 442
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	23	49	59
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	23 218	19 469	17 086
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 340	4 878	7 324
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	27 580	24 396	24 469
	БАЛАНС	1600	41 239	38 304	38 912

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	78	78	78
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	5 880	5 880	5 880
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	78	78	78
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	29 000	29 775	29 923
	Итого по разделу III	1300	35 036	35 811	35 959
	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	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	5 043	1 388	1 801
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7.0	Оценочные обязательства	1540	1 161	1 105	1 152
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	6 204	2 493	2 953
	БАЛАНС	1700	41 239	38 304	38 912

Руководитель _____
(подпись)

**Мотышен Валерий
Иосифович**

(расшифровка подписи)

12 марта 2018 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация Акционерное общество "МАСУК"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика			0710002	
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом			31	12 2017
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность			00303172	
Единица измерения: в тыс. рублей			2632003433	
			68.20.2	
			12267	16
			384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	27 283	26 998
6	Себестоимость продаж	2120	(22 578)	(22 281)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 705	4 717
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 705	4 717
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	1 233	26
	Прочие расходы	2350	(4 931)	(3 288)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 007	1 455
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(602)	(661)
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые организациями, применяющие специальные налоговые режимы		(599)	(661)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	405	794

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 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	405	794
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Мотышен Валерий
Иосифович**

(расшифровка подписи)

12 марта 2018 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация Акционерное общество "МАСУК"

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2017
00303172		
2632003433		
68.20.2		
12267	16	
384		

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 2015 г.	3100	78	-	5 880	78	29 923	35 959
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	812	812
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	794	794
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	18	18
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(960)	(960)
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	(960)	(960)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
-----------	------	---	---	---	---	---	---

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	78	-	5 880	78	29 775	35 811
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	423	423
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	405	405
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	18	18
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 198)	(1 198)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(1 198)	(1 198)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	78	-	5 880	78	29 000	35 036

Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	35 036	35 811	35 959

Руководитель _____
(подпись)

Мотышен Валерий
Иосифович

(расшифровка подписи)

12 марта 2018 г. _____

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация Акционерное общество "МАСУК"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	0710004		
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом		ИНН	31	12	2017
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность		по ОКВЭД	00303172		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	2632003433		
			68.20.2		
			12267	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	20 808	22 047
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	18 117	22 000
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	2 691	47
Платежи - всего	4120	(25 268)	(24 498)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(9 939)	(8 199)
в связи с оплатой труда работников	4122	(14 129)	(15 172)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(728)	(812)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(472)	(315)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(4 460)	(2 451)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	5
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	-	5
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	-	5

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	3 922	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	3 922	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 922	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(538)	(2 446)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 878	7 324
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 340	4 878
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Мотышен Валерий
Иосифович

(расшифровка подписи)

12 марта 2018 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2017 г.**

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710006		
	Дата (год, месяц, число)	2017	12	31
Организация Акционерное общество "МАСУК"	по ОКПО	00303172		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2632003433		
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКВЭД	68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 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)

**Мотышен Валерий
Иосифович**

(расшифровка подписи)

12 марта 2018 г. _____

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "МШУК"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	8 978	9 227	9 761
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	4 681	4 681	4 681
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	23	49	59
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность *	1230	23 218	19 469	17 086
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 340	4 878	7 324
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	41 239	38 304	38 912
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	5 043	1 388	1 801
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 161	1 105	1 152
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	6 204	2 493	2 953
Стоимость чистых активов	-	35 036	35 811	35 959

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу

отчета о финансовых результатах (тыс. руб)

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 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5101	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2017г.	-	-	-	-	
	5170	за 2016г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2017г.	-	-	-	-	
	5171	за 2016г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017г.	-	-	-	-	
	5190	за 2016г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2017г.	-	-	-	-	
	5191	за 2016г.	-	-	-	-	

Руководитель _____
(подпись)

Мотышен Валерий
Иосифович
(расшифровка подписи)

12 марта 2018 г. _____

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 2017г.	20 709	(11 490)	53	-	-	(301)	-	-	20 761	(11 791)
	5210	за 2016г.	20 709	(10 956)	-	-	-	(534)	-	-	20 709	(11 490)
в том числе:												
Здания	5201	за 2017г.	14 840	(6 445)	-	-	-	(204)	-	-	14 840	(6 649)
	5211	за 2016г.	14 840	(6 237)	-	-	-	(208)	-	-	14 840	(6 445)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2017г.	3 036	(2 738)	-	-	-	(77)	-	-	3 036	(2 815)
	5212	за 2016г.	3 036	(2 621)	-	-	-	(117)	-	-	3 036	(2 738)
Офисное оборудование	5203	за 2017г.	201	(201)	53	-	-	(19)	-	-	253	(220)
	5213	за 2016г.	201	(201)	-	-	-	-	-	-	201	(201)
Земельные участки	5204	за 2017г.	525	-	-	-	-	-	-	-	525	-
	5214	за 2016г.	525	-	-	-	-	-	-	-	525	-
Транспортные средства	5205	за 2017г.	2 107	(2 107)	-	-	-	-	-	-	2 107	(2 107)
	5215	за 2016г.	2 107	(1 897)	-	-	-	(210)	-	-	2 107	(2 107)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2017г.	8	53	-	(53)	8
	5250	за 2016г.	8	-	-	-	8
в том числе:							
Земельный участок под строением литер "КК1" 6/100 доли	5241	за 2017г.	8	-	-	-	8
	5251	за 2016г.	8	-	-	-	8
Персональный компьютер 7	5242	за 2017г.	-	53	-	53	-
	5252	за 2016г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	7 711	7 711	7 711
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	3 311	3 311	851
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)

Мотышен Валерий

Иосифович

(расшифровка подписи)

12 марта 2018 г. _____

Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2017г.	4 681	-	-	-	-	-	-	-	4 681	-
	5311	за 2016г.	4 681	-	-	-	-	-	-	-	4 681	-
в том числе:												
вклады в уставный капитал	5302	за 2017г.	4 681	-	-	-	-	-	-	-	4 681	-
	5312	за 2016г.	4 681	-	-	-	-	-	-	-	4 681	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Финансовых вложений - итог	5306	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итог	5300	за 2017г.	4 681	-	-	-	-	-	-	-	4 681	-
	5310	за 2016г.	4 681	-	-	-	-	-	-	-	4 681	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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 _____
(подпись)

**Мотышен Валерий
Иосифович**

(расшифровка подписи)

12 марта 2018 г.

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 2017г.	49	-	1 919	(1 945)	-	-	X	23	-
	5420	за 2016г.	59	-	1 247	(1 257)	-	-	X	49	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017г.	49	-	1 919	(1 945)	-	-	-	23	-
	5421	за 2016г.	59	-	1 247	(1 257)	-	-	-	49	-
Готовая продукция	5402	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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)

Мотышен Валерий
Иосифович
(расшифровка подписи)

12 марта 2018 г. _____

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 долго- в краткосрочную 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 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017г.	23 051	(3 582)	8 209	-	(1 363)	-	(215)	-	-	-	-	29 682	(6 464)
	5530	за 2016г.	17 890	(804)	9 377	-	(4 216)	-	-	-	-	-	-	23 051	(3 582)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2017г.	17 578	(3 582)	7 910	-	(198)	-	(215)	-	-	-	-	25 075	(6 464)
	5531	за 2016г.	12 583	(804)	9 012	-	(4 017)	-	-	-	-	-	-	17 578	(3 582)
Авансы выданные	5512	за 2017г.	311	-	123	-	(302)	-	-	-	-	-	-	132	-
	5532	за 2016г.	174	-	311	-	(174)	-	-	-	-	-	-	311	-
Прочая	5513	за 2017г.	5 162	-	176	-	(863)	-	-	-	-	-	-	4 475	-
	5533	за 2016г.	5 133	-	54	-	(25)	-	-	-	-	-	-	5 162	-
	5514	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2017г.	23 051	(3 582)	8 209	-	(1 363)	-	(215)	X	X	X	-	29 682	(6 464)
	5520	за 2016г.	17 890	(804)	9 377	-	(4 216)	-	-	X	X	X	-	23 051	(3 582)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	25 075	18 611	17 578	13 996	12 583	11 779
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	25 075	18 611	17 578	13 996	12 583	11 779
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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017г.	1 388	4 194	4	(525)	(18)	-	-	-	5 043
	5580	за 2016г.	1 801	1 139	-	(1 534)	(18)	-	-	-	1 388
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017г.	35	71	-	(1)	-	-	-	-	105
	5581	за 2016г.	25	35	-	(25)	-	-	-	-	35
авансы полученные	5562	за 2017г.	397	-	-	(368)	-	-	-	-	29
	5582	за 2016г.	401	168	-	(172)	-	-	-	-	397
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017г.	630	130	4	(130)	-	-	-	-	634
	5583	за 2016г.	963	630	-	(963)	-	-	-	-	630
кредиты	5564	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2017г.	326	3 993	-	(26)	(18)	-	-	-	4 275
	5586	за 2016г.	412	306	-	(374)	(18)	-	-	-	326
	5567	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2017г.	1 388	4 194	4	(525)	(18)	X	X	X	5 043
	5570	за 2016г.	1 801	1 139	-	(1 534)	(18)	X	X	X	1 388

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)

Мотышен Валерий
Иосифович

 (расшифровка подписи)

12 марта 2018 г.

Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Материальные затраты	5610	6 767	6 560
Расходы на оплату труда	5620	9 031	9 673
Отчисления на социальные нужды	5630	2 703	2 883
Амортизация	5640	301	534
Прочие затраты	5650	3 776	2 631
Итого по элементам	5660	22 578	22 281
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	22 578	22 281

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

Руководитель _____
(подпись)

Мотышен Валерий
Иосифович

(расшифровка подписи)

12 марта 2018 г. _____

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 105	1 092	(1 036)	-	1 161
в том числе:						
оценочные обязательства по отпускным	5701	1 105	1 092	(1 036)	-	1 161

Руководитель _____
(подпись)

Мотышен Валерий
Иосифович

(расшифровка подписи)

12 марта 2018 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Мотышен Валерий
Иосифович
(расшифровка подписи)

12 марта 2018 г. _____

Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.		
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2017г.	5910	-	-	-
	за 2016г.	5920	-	-	-
в том числе:					
	за 2017г.	5911	-	-	-
	за 2016г.	5921	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Мотышен Валерий
Иосифович

(расшифровка подписи)

12 марта 2018 г.



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ

«ЮЭКО-АУДИТ»

РОССИЯ 357340 СТАВРОПОЛЬСКИЙ КРАЙ г. ЛЕРМОНТОВ, ул. ВОЛКОВА, 10. Тел/факс 879(35) 3-85-95, тел. 3-97-53
E-mail: yuekoA@gmail.com; uekocontrol@gmail.com

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам
акционерного общества
«МАШУК»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «МАШУК» (ОГРН 1022601610756, 357528, Ставропольский край, Город Пятигорск, улица Февральская, дом 54) - далее Общество, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2017 год и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 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.



Аудиторская компания
«ЮЭКО-АУДИТ»

2

Ответственность руководства и членов совета директоров 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.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

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:

- 1) 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



Аудиторская компания
«ЮЭКО-АУДИТ»

как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля:

- 2) 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;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- 4) 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;
- 5) 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 членами совета директоров 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.

Президент ООО АК «ЮЭКО-АУДИТ»
аудитор
(квалификационный аттестат аудитора № К 010082
на право осуществления аудиторской деятельности
в области общего аудита. Срок действия - бессрочный)



Г.А. Мурасёв

Аудиторская организация:



Аудиторская компания
«ЮЭКО-АУДИТ»

4

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «ЮЭКО-АУДИТ»,
ОГРН 1022603423820,
357340, Ставропольский край, г. Лермонтов, улица Волкова, дом 10,
член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов»
(Ассоциация)),
ОРИЗ 11603043753

«19» марта 2018 года



Аудиторская компания
«ЮЭКО-АУДИТ»

Бухгалтерский баланс

на 30 июня 2018 г.

Организация Акционерное общество "МАШУК"	по ОКПО	00303172		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2632003433		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД	68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 357500, Ставропольский край, Пятигорск г, Февральская ул, дом № 54				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 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	10 010	8 978	9 227
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	4 679	4 681	4 681
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	14 689	13 659	13 908
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	95	23	49
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	21 859	23 218	19 469
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 017	4 340	4 878
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	24 971	27 580	24 396
	БАЛАНС	1600	39 660	41 239	38 304

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 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	4 000	78	78
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	5 880	5 880	5 880
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	99	78	78
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	26 964	29 000	29 775
	Итого по разделу III	1300	36 943	35 036	35 811
	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	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	1 244	5 043	1 388
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 473	1 161	1 105
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 717	6 204	2 493
	БАЛАНС	1700	39 660	41 239	38 304

Руководитель _____
(подпись)

**Мотышен Валерий
Иосифович**

(расшифровка подписи)

16 июля 2018 г.

Отчет о финансовых результатах

за **Январь - Июнь 2018 г.**

Организация Акционерное общество "МАСУК"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика			0710002	
Вид экономической деятельности			30	06 2018
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКПО	00303172	
Непубличные акционерные общества / Частная собственность		ИНН	2632003433	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД	68.20.2	
		по ОКОПФ / ОКФС	12267	16
		по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Июнь 2018 г.	За Январь - Июнь 2017 г.
	Выручка	2110	10 662	10 128
	Себестоимость продаж	2120	(11 203)	(10 743)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(541)	(615)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(541)	(615)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	2	132
	Прочие расходы	2350	(683)	(350)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 222)	(833)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(351)	(210)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 573)	(1 043)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Июнь 2018 г.	За Январь - Июнь 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	(1 573)	(1 043)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Мотышен Валерий
Иосифович**

(расшифровка подписи)

16 июля 2018 г.



ООО «РЕГИОНАЛЬНОЕ БЮРО НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ»

357500, Российская Федерация
 Ставропольский край
 г. Пятигорск, ул. Ермолова, 20
 тел.: (8793) 33-89-31, 33-65-98
 www.rbna.ru rbna@kmv.ru

ОГРН 1022601619633 ИНН 2632042400
 Расчетный счет 40702810400000005430
 в Филиале «Пятигорский» ПАО КБ «ЕвроСитиБанк» г. Пятигорск
 БИК 040708790
 /счет 30101610200000000790

Аудиторское заключение

Адресат

Собственники:
 Акционеры

Лица, отвечающие за корпоративное управление:
 Совет директоров

Аудируемое лицо Акционерное общество
 "МАШУИ"

Государственный регистрационный номер:
 1022601610756
 Место нахождения:
 Россия, 357550, Ставропольский край, город Пятигорск, улица Февральская, 54

Аудитор

Общество с ограниченной ответственностью
 "Региональное бюро независимых аудиторов"

Государственный регистрационный номер:
 1022601619633
 Место нахождения:
 Россия, 357500, Ставропольский край, город Пятигорск, улица Ермолова, 20
 Саморегулируемая организация аудиторов:
 Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация "Содружество", ОГРН 11206027607
 Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение:
 Звячиков Михаил Александрович, единый квалификационный аттестат аудитора № 05-000180, выдан на основании решения СРОА НП РКА от 03.10.2012г. № 38, член СРО РСА, ОГРН 21603099194

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой консолидированной финансовой отчетности Акционерного общества "МАШУИ" и его дочерних организаций (далее - аудируемое лицо) за 2015 год, состоящей из консолидированного отчета о финансовом положении на 31 декабря 2015 года, консолидированных отчетов о совокупном доходе, об изменениях капитала и о движении денежных средств за 2015 год и примечаний, содержащих краткое изложение основных положений учетной политики и прочую пояснительную информацию.

По нашему мнению, за исключением влияния вопросов и возможного влияния обстоятельств, указанных в разделе "Основание для выражения мнения с оговоркой", годовая консолидированная финансовая отчетность достоверно отражает во всех существенных отношениях консолидированное финансовое положение аудируемого лица на 31 декабря 2015 года, консолидированные финансовые результаты его деятельности и консолидированное движение денежных средств за 2015 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В ходе аудита отсутствовала возможность наблюдения за инвентаризацией запасов и основных средств перед составлением годовой консолидированной финансовой отчетности, поскольку она предшествовала его проведению, а также проверки их количества и (или) состояния с помощью альтернативных аудиторских процедур. Вместе с тем, наличие и состояние запасов и основных

средств на отчетную дату оказывает существенное влияние на консолидированное финансовое положение и консолидированные финансовые результаты деятельности аудируемого лица. Однако определить необходимость их корректировки в связи с указанными обстоятельствами не представляется возможным.

Кроме того, денежный заем, предоставленный на три года и продленный в 2014 году до восьми лет, вопреки МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" ред. 2014 отражен без применения метода эффективной процентной ставки, в том числе без модификации денежных потоков в связи с изменением сроков его возврата. В то же время, количественная оценка возможного искажения годовых консолидированной финансовой отчетности в связи с этим по результатам аудита не приводится ввиду ее недостаточной надежности.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой консолидированной финансовой отчетности" настоящего заключения. Мы независимы 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 выполнили все 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 нами мнения с оговоркой.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о годовой консолидированной финансовой отчетности, обращаем внимание на информацию, приведенную в ее примечаниях о применении аудируемым лицом Международных стандартов финансовой отчетности и представлении годовой консолидированной финансовой отчетности впервые.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для проведенного аудита. Эти вопросы были рассмотрены при проведении аудита годовой консолидированной финансовой отчетности и формирования мнения о ней, однако мы не выражаем о них отдельного мнения.

Инвестиционная недвижимость

(стр. "Инвестиционная недвижимость" консолидированного отчета о финансовом положении, ст. 8 примечаний годовой консолидированной финансовой отчетности)

Аудируемое лицо осуществляет деятельность по предоставлению в аренду нежилых помещений, находящихся в принадлежащей ему недвижимости. Помимо этого, она используется для производства верхней одежды. В результате классификация недвижимости в качестве инвестиционной либо удерживаемой владельцем представляет определенную сложность. При этом она оказывает существенное влияние на оценку финансового положения аудируемого лица.

Процедуры, проведенные в ходе аудита, были направлены на проверку обоснованности отнесения аудируемым лицом недвижимого имущества к инвестиционной недвижимости и выбора в отношении нее учетной политики, а также правильности представления информации о такой недвижимости в годовой консолидированной финансовой отчетности.

Аренда

(ст. ст. 7, 18 примечаний годовой консолидированной финансовой отчетности)

Основным видом деятельности аудируемого лица является предоставление в аренду нежилых помещений. При этом им заключены как краткосрочные, так и долгосрочные договоры аренды. Кроме того, аудируемым лицом арендован земельный участок на 45 лет. Классификация указанных договоров и их элементов в качестве аренды и отнесение их к финансовой либо операционной аренде связано со сложными юридическими и экономическими оценками.

В ходе аудита были проведены процедуры по проверке правильности классификации арендных договоров, выбора учетной политики и правильности представления информации о них в годовой консолидированной финансовой отчетности.

Торговая и прочая дебиторская задолженность

(стр. "Торговая и прочая дебиторская задолженность" консолидированного отчета о финансовом положении, ст. 12 примечаний консолидированной финансовой отчетности)

Аудируемое лицо имеет существенные остатки дебиторской задолженности контрагентов. Ряд таких контрагентов испытывает финансовые трудности, и, следовательно, существует риск непогашения данной задолженности.

Аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса погашения дебиторской задолженности; тестирование получения денежных средств после отчетной даты; тестирование обоснованности расчета оценочных резервов, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о степени кредитного риска в отношении дебиторской задолженности, а также используя наше собственное понимание размеров сомнительной дебиторской задолженности в целом по отрасли исходя из опыта. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом, о степени использования оценочных суждений при расчете оценочного резерва.

Первое применение МСФО и консолидация

(ст. ст. 4-6 примечаний консолидированной финансовой отчетности)

Аудируемым лицом впервые применены Международные стандарты финансовой отчетности и представлена годовая консолидированная финансовая отчетность. В связи с этим им проведены процедуры, предусмотренные МСФО (IFRS) 1 "Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности", а также процедуры консолидации.

Аудиторские процедуры были направлены на проверку правильности формирования консолидированного вступительного отчета о финансовом положении, включая проведенные реклассификации и отражение последствий изменения учетной политики, а также консолидированных сверок показателей собственного капитала и общего совокупного дохода.

За исключением указанных ключевых вопросов, а также вопросов, изложенных в разделе "Основание для выражения мнения с оговоркой" другие ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в настоящем заключении, отсутствуют.

Прочая информация

Руководство аудируемого лица несет ответственность за информацию, содержащуюся в годовом отчете, представляемом собственникам, иным заинтересованным лицам, не включенную в годовую консолидированную финансовую отчетность и аудиторское заключение.

В связи с проведением аудита наша обязанность заключается в ознакомлении с этой информацией и рассмотрении вопроса о наличии в ней существенных несоответствий с годовой консолидированной финансовой отчетностью, знаниями, полученными в ходе аудита, иных возможных существенных искажений.

В связи с этим наше мнение о годовой консолидированной финансовой отчетности не распространяется на эту информацию, и мы не выражаем в отношении нее уверенность в какой-либо форме.

Как указывалось в разделе "Основание на выражения мнения с оговоркой" мы не смогли определить необходимость корректировки запасов и основных средств, отраженных в годовой консолидированной финансовой отчетности, по результатам оценки их количества и состояния, поскольку не наблюдали за инвентаризацией, которая проводилась до привлечения нас к аудиту. В связи с этим мы не можем сделать вывод о том, содержит ли годовой отчет аудируемого лица существенные искажения по этому вопросу.

Прочие сведения

Аудит годовой консолидированной финансовой отчетности аудируемого лица за 2014 год не проводился, в связи с этим сравнительная информация за этот год, приведенная в годовой консолидированной финансовой отчетности, не проаудирована. В то же время за исключением вопроса, описанного в разделе "Основание для выражения мнения с оговоркой", по результатам аудита получены достаточные аудиторские доказательства отсутствия существенного искажения информации на начало 2015 года, представленной в годовой консолидированной финансовой отчетности.

Указанные обязательства приведены в целях понимания процесса, результатов аудита и содержания аудиторского заключения и не означают неполного раскрытия аудируемым лицом информации в годовой консолидированной финансовой отчетности, поскольку их раскрытие в ней не требуется.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление годовой консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой консолидированной 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над подготовкой годовой консолидированной финансовой отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой консолидированной финансовой отчетности

Наша цель состояла в получении разумной уверенности в том, что годовая консолидированная финансовая отчетность аудируемого лица 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 Международными стандартами аудита, 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 консолидированной финансовой отчетности.

В рамках аудита мы применяли профессиональное суждение и сохраняли профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того:

а) мы выявляли и оценивали риски существенного искажения годовой консолидированной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатывали и проводили аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получали 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) мы получили 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) мы оценили надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) мы оценили правомерность 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 пришли к выводу о наличии существенной неопределенности, в настоящее аудиторское заключение включена часть, привлекающая внимание к соответствующему раскрытию информации в годовой консолидированной финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, наше мнение модифицировано. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) мы провели оценку представления годовой консолидированной финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая консолидированная финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляли информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемым лицом, 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 недостатках системы внутреннего контроля.

Мы также представили лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что 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.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определили вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита годовой консолидированной финансовой отчетности и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описали эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Директор ООО "РБНА"

25 сентября 2018 года



М.А. Зайчиков

**Консолидированный отчет
Акционерного общества "МАСУК"
о финансовом положении Группы на 31 декабря 2015 года**

Сведения об отчитываемом предприятии:

Место нахождения: Россия, Ставропольский край, город Пятигорск, улица Февральская, 54

ОГРН: 1022601610756

ИНН: 2632003433

Ед. изм.: тыс. руб.

Примечание	Наименование показателя	31 декабря 2015 года	31 декабря 2014 года	01 января 2014 года
АКТИВЫ				
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
ст. 7	Основные средства	1714	2041	3180
ст. 8	Инвестиционная недвижимость	21143	17992	11966
ст. 9	Долевые инструменты	106	96	96
ст. 10	Займы	1281	4966	4265
	Итого внеоборотные активы	24244	25095	19507
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
ст. 11	Запасы	3425	2912	3656
ст. 12	Торговая и прочая дебиторская задолженность	16737	15003	11876
	в т.ч. дебиторская задолженность по аренде	6749	5295	4180
ст. 13	Денежные средства и их эквиваленты	8062	5535	11251
	Прочие оборотные активы	6	32	5
	Итого оборотные активы	28230	23482	26788
	ИТОГО АКТИВЫ	52474	48577	46295
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
КАПИТАЛ				
ст. 14	Обыкновенные акции	78	78	78
ст. 14	Резервный капитал	78	78	78
ст. 14	Нераспределенная прибыль	48554	42995	42935
	Итого капитал	48710	43151	43091
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
ст. 15	Торговая и иная кредиторская задолженность	2080	3744	1883
ст. 16	Задолженность по налогам на доходы	410	289	228
ст. 17	Оценочные обязательства	1274	1318	1093
	Прочие обязательства	-	75	-
	Итого краткосрочные обязательства	3764	5426	3204
	ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	52474	48577	46295

Генеральный директор _____

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 03 » августа 2018 года

**Консолидированный отчет
Акционерного общества "МАСУК"
о совокупном доходе Группы за 2015 год**

Сведения об отчитываемом предприятии:

Место нахождения: Россия, Ставропольский край, город Пятигорск, улица Февральская, 54

ОГРН: 1022601610756

ИНН: 2632003433

Ед. изм.: тыс. руб.

Примечания	Наименование показателя	2015 год	2014 год
	ПРИБЫЛИ И УБЫТКИ		
ст. 18	Выручка	31 335	31 997
ст. 19	Себестоимость продаж	(10 356)	(15 163)
	Валовая прибыль (убыток)	20 979	16 834
ст. 18	Прочие доходы	2 473	3 759
ст. 19	Административные расходы	(16 092)	(17 832)
	Убытки (восстановление убытков) от обесценения	-	-
ст. 19	Прочие расходы	(936)	(1 621)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	6 424	1 140
ст. 16	Расходы по налогам на доходы	(865)	(833)
	ИТОГО ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)	5 559	307
	ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД		
		-	-
	ИТОГО ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	5 559	307
	ОБЩИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	5 559	307
	ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ		
ст. 14	Базовая прибыль (убыток) на акцию	1	-
ст. 14	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	1	-

Генеральный директор

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 03 » августа 2018 года

**Консолидированный отчет
Акционерного общества "МАСУК"
об изменениях капитала Группы за 2015 год**

Сведения об отчитываемом предприятии:

Место нахождения: Россия, Ставропольский край, город Пятигорск, улица Февральская, 54
 ОГРН: 1022601610756
 ИНН: 2632003433

Ед. изм.: тыс. руб.

Наименование показателя	Капитал группы			Итого
	Обыкновенные акции	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	
На 1 января 2014 года	78	78	42 935	43 091
за 2014 год				
Прибыль (убыток)	-	-	307	307
Прочий совокупный доход	-	-	-	-
Итого совокупный доход	-	-	307	307
Дивиденды	-	-	(247)	(247)
На 31 декабря 2014 года	78	78	42 995	43 151
за 2015 год				
Прибыль (убыток)	-	-	5 559	5 559
Прочий совокупный доход	-	-	-	-
Итого совокупный доход	-	-	5 559	5 559
Дивиденды	-	-	-	-
На 31 декабря 2015 года	78	78	48 554	48 710

Генеральный директор

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 03 » августа 2018 года

**Консолидированный отчет
Акционерного общества "МАШУК"
о движении денежных средств Группы за 2015 год**

Сведения об отчитываемом предприятии:

Место нахождения: Россия, Ставропольский край, город Пятигорск, улица Февральская, 54
ОГРН: 1022601610756
ИНН: 2632003433

Ед. изм.: тыс. руб.

Наименование показателя	2015 год	2014 год
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Поступления от продажи товаров, работ, услуг	31 146	31 440
в т.ч. от аренды	28 418	27 337
Прочие поступления	338	1 847
Приобретение товаров, работ, услуг	(12 162)	(17 776)
Оплата труда работников	(17 725)	(17 857)
Платежи по налогам на доходы	(740)	(662)
Прочие платежи	(1 955)	(2 228)
Сальдо денежных потоков от операционной деятельности	(1 098)	(5 236)
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Поступления от продажи основных средств	-	-
Поступления от возврата предоставленных займов	4 060	2 484
Приобретение основных средств	(304)	-
Выдача займов	(130)	(2 470)
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	3 626	14
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Выплата дивидендов	(1)	(494)
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	(1)	(494)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	2 527	(5 716)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	5 535	11 251
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	8 062	5 535

Генеральный директор

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 03 » августа 2018 года

Примечания

годовой консолидированной финансовой отчетности Группы Акционерного общества "МАШУК" за 2015 год

Статья 1. Информация о Группе

- 1.1.** Группа состоит из Акционерного общества "МАШУК", Общества с ограниченной ответственностью "Швейная фабрика "МАШУК" и Общества с ограниченной ответственностью "МАШУК-Мода" (далее Группа).
- 1.2.** Материнской организацией Группы является Акционерное общество "МАШУК", которое является единственным участником Общества с ограниченной ответственностью "Швейная фабрика "МАШУК" и Общества с ограниченной ответственностью "МАШУК-Мода".
- 1.3.** Акционерное общество "МАШУК" (далее – АО "МАШУК") зарегистрировано 29 августа 1991 года Администрацией города Пятигорска, рег. № 530/1, и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 26 июля 2002 года, ОГРН 1022601610756.
- 1.4.** Место нахождения АО "МАШУК": 357500, Ставропольский край, город Пятигорск, улица Февральская 54.
- 1.5.** Общество с ограниченной ответственностью "Швейная фабрика "МАШУК" (далее – ООО "Швейная фабрика "МАШУК") создано в 2002 году путем учреждения, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 05.08.2002г., ОГРН 1022601611339.
- 1.6.** Место нахождения ООО "Швейная фабрика "МАШУК": 357500, Ставропольский край, город Пятигорск, улица Февральская 54, литер Г, помещение 233 на 5 этаже.
- 1.7.** Общество с ограниченной ответственностью "МАШУК-Мода" (далее – ООО "МАШУК-Мода") создано в 2003 году путем учреждения, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24.01.2003г., ОГРН 1032600740810.
- 1.8.** Место нахождения ООО "МАШУК-Мода": 357500, Ставропольский край, город Пятигорск, улица Февральская 54.

Статья 2. Общая характеристика финансово-хозяйственной деятельности

- 2.1.** Основными видами деятельности Группы являются:
- предоставление в аренду нежилых помещений.
 - производство верхней одежды.
- 2.2.** Другие хозяйственные операции носят вспомогательный, прочий характер и незначительны.
- 2.3.** Группа имеет лицензию на эксплуатацию взрывоопасных и химически опасных производственных объектов 1, 2 и 3 классов опасности № ВХ-35-008328, выданную 16.12.2015г. Федеральной службой по экологическому и атомному надзору.
- 2.4.** Деятельность Группы осуществляется на территории Российской Федерации.

Статья 3. Непрерывность деятельности

- 3.1.** Руководством Группы постоянно принимаются меры по улучшению ее финансового положения, в частности меры по повышению эффективности деятельности. Руководство полагает, что реализация принимаемых им мер позволит поддерживать финансовое положение Группы на должном уровне и своевременно выполнять все финансовые обязательства.
- 3.2.** С учетом указанных обстоятельств годовая консолидированная финансовая отчетность подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности Группы, которое предполагает, что Группа продолжит осуществлять операции в обозримом будущем и у нее нет намерения либо необходимости сокращать, либо прекращать свою деятельность.

Статья 4. Основа подготовки годовой консолидированной финансовой отчетности

- 4.1.** Годовая консолидированная финансовая отчетность Группы подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). При этом Группой применены МСФО (IAS) 17 "Аренда" и, - досрочно - МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" в ред. 2014 года.

- 4.2.** Годовая консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе принципа начисления, за исключением информации о движении денежных средств.
- 4.3.** Годовая консолидированная финансовая отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, ведение и составление которых осуществляется по правилам бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, установленным законодательством Российской Федерации. Годовая консолидированная финансовая отчетность составлена путем корректировки и перегруппировки показателей бухгалтерского учета в соответствии с МСФО, действовавшими на дату ее составления.
- 4.4.** Годовая консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом оценки по первоначальной стоимости, за исключением случаев, указанных в других разделах примечаний.
- 4.5.** Консолидация годовой консолидированной финансовой отчетности начинается на 1 января 2014 года - самую раннюю представленную в ней отчетную дату, поскольку контроль над дочерними предприятиями Группы получен материнской организацией ранее этой даты.
- 4.6.** Активы и обязательства в консолидированном отчете о финансовом положении представлены по степени их срочности. При этом в качестве долгосрочных представлены активы и обязательства, срок оборота (погашения) которых превышает двенадцать месяцев после отчетной даты, остальные активы и обязательства представлены в качестве краткосрочных. Классификационные категории активов, обязательств и капитала приведены в консолидированном отчете о финансовом положении Группы.
- 4.7.** Расходы, признанные в составе прибыли (убытка), представлены в консолидированном отчете о совокупном доходе Группы в зависимости от своего назначения. Дополнительная информация о характере этих расходов представлена в соответствующей статье настоящих Примечаний.
- 4.8.** Денежные потоки от операционной деятельности представлены в консолидированном отчете о движении денежных средств Группы прямым методом - путем раскрытия информации об основных видах валовых поступлений и выплат.
- 4.9.** Группа не раскрывает информацию об операционных сегментах, на которые приходится менее 10 процентов ее выручки, прибыли (убытка) либо активов.
- 4.10.** Годовая консолидированная финансовая отчетность Группы составлена в тысячах рублей. Рубль является функциональной валютой всех предприятий Группы и валютой экономической среды, в которой Группа осуществляет свою деятельность.

Статья 5. Первое применение МСФО

- 5.1.** Годовая консолидированная финансовая отчетность по МСФО подготовлена Группой впервые. Ранее бухгалтерская отчетность предприятий Группы представлялась в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации (РСБУ).
- 5.2.** Датой перехода Группы на применение МСФО является 1 января 2014 года – начало самого раннего периода, представленного в годовой консолидированной финансовой отчетности.
- 5.3.** В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 1 "Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности" Группой подготовлены:
- консолидированный вступительный отчет о финансовом положении на 1 января 2014 года (**приложение № 1**);
 - консолидированная сверка отчетных показателей собственного капитала на дату перехода на МСФО и дату последнего отчетного периода по РСБУ (**приложение № 2**);
 - консолидированная сверка общего совокупного дохода по МСФО и РСБУ за последний отчетный период по РСБУ (**приложение № 3**).
- 5.4.** При подготовке указанных отчета и сверок Группа:
- применила МСФО (IFRS) при оценке всех признанных активов и обязательств;
 - признала все активы и обязательства, признание которых требуется согласно МСФО;
 - не признала статьи в качестве активов или обязательств, если МСФО не разрешают такое признание;
 - реклассифицировала статьи, которые в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности были признаны как один вид активов, обязательств или компонентов собственного капитала, но являются другим видом активов, обязательств или компонентов капитала согласно МСФО; и
 - применила МСФО при оценке всех признанных активов и обязательств.
- 5.5.** Переход на МСФО повлиял на отчетные показатели финансового положения Группы в связи с реклассификацией ряда активов, обязательств и капитала, изменения их оценки. В частности произошли следующие изменения:

- стоимость основных средств уменьшилась, а инвестиционной недвижимости увеличилась на 11966 тыс. руб. в связи с реклассификацией основных средств, предназначенных для сдачи в аренду, в состав инвестиционной недвижимости;
- стоимость долгосрочных финансовых вложений уменьшилась на 19 тыс. руб., а долевого инструмента увеличилась на 96 тыс. руб. в результате реклассификации финансовых вложений в уставные капиталы в долевого инструменты и оценки их по справедливой стоимости;
- долгосрочные займы увеличились, а краткосрочные финансовые вложения уменьшились на 4265 тыс. руб. в результате признания займов сроком погашения свыше года в качестве долгосрочных активов.
- дебиторская задолженность в сумме 11667 тыс. руб. реклассифицирована в торговую и прочую дебиторскую задолженность, в том числе в задолженность от аренды;
- уставный капитал уменьшился, а обыкновенные акции увеличились на 78 тыс. руб. в связи с реклассификацией статьи уставного капитала в статью обыкновенных акций;
- показатель переоценки внеоборотных активов в размере 6209 тыс. руб. реклассифицирован в нераспределенную прибыль в связи с отказом от модели учета основных средств по переоцененной стоимости при переходе на МСФО;
- кредиторская задолженность в сумме 2111 тыс. руб. реклассифицирована в торговую и прочую кредиторскую задолженность, в том числе в задолженность по налогам на доходы;
- признаны оценочные обязательства по оплате отпусков работников в сумме 1093 тыс. руб., ранее не признававшиеся при представлении бухгалтерской отчетности по РСБУ.

5.6. В результате внесенных изменений внеоборотные активы увеличились, а оборотные активы уменьшились на сумму порядка 4300 тыс. руб., капитал снизился, а обязательства увеличились на сумму порядка 1000 тыс. руб.

5.7. Переход на МСФО повлиял на отчетные показатели общего совокупного дохода Группы за 2014 год в связи с реклассификацией и признанием ряда расходов. В частности были проведены следующие корректировки:

- общехозяйственные расходы за 2014 год в сумме 15611 тыс. руб., включенные в себестоимость продаж, реклассифицированы в административные расходы;
- расходы за счет чистой прибыли на выплату вознаграждений членам совета директоров в сумме 374 тыс. руб. реклассифицированы в административные расходы;
- расходы за счет чистой прибыли на ремонт основных средств в сумме 1929 тыс. руб. и на выплату зарплат в сумме 761 тыс. руб. реклассифицированы в состав себестоимости продаж;
- расходы за счет чистой прибыли на выплату материальной помощи, финансирование праздничных мероприятий и некоторые другие в сумме 323 тыс. руб. реклассифицированы в прочие расходы.

5.8. В результате валовая прибыль увеличилась на 14228 тыс. руб., а прибыль до налогообложения и чистая прибыль снизились на 2304 тыс. руб.

5.9. Переход на МСФО привел к изменению компонентов капитала Группы при незначительном изменении его размера: исключена статья переоценки внеоборотных активов (6209 тыс. руб. на 1 января 2014 года и 5880 тыс. руб. – на 31 декабря 2014 года) за счет увеличения нераспределенной прибыли.

5.10. Переход на МСФО не оказал существенного влияния на движение денежных средств Группы.

5.11. Расчетные оценки Группы на дату перехода на МСФО соответствуют расчетным оценкам, сделанным на ту же дату согласно российским правилам бухгалтерского учета, за исключением долевого инструмента, оцененных по справедливой стоимости, поскольку не существует объективного свидетельства, что такие оценки были ошибочными.

Статья 6. Основные учетные и оценочные суждения (учетная политика)

6.1. Допущения и оценочные суждения Группы основаны на исходных данных, которыми она располагала на момент подготовки годовой консолидированной финансовой отчетности. Однако обстоятельства и допущения относительно будущего могут изменяться ввиду рыночных изменений и неконтролируемых обстоятельств. Такие изменения отражаются в допущениях по мере того, как они происходят.

6.2. Группа оценивает справедливую стоимость на основе цены, которая была бы получена за продажу актива или выплачена за передачу обязательства в рамках сделки, совершаемой в обычном порядке между участниками рынка на дату оценки. Группа использует такие методики оценки, которые являются приемлемыми в сложившихся обстоятельствах и для которых доступны данные, достаточные для оценки справедливой стоимости.

6.3. Все активы и обязательства, справедливая стоимость которых оценивается и раскрывается в годовой консолидированной финансовой отчетности, классифицируется в рамках иерархии источников справедливой стоимости на основе исходных данных самого низкого уровня.

6.4. В случае активов и обязательств, которые переоцениваются на периодической основе, Группа определяет необходимость их перевода между уровнями источников иерархии на конец каждого отчетного периода.

6.5. Группа определяет политику и процедуры для периодической оценки справедливой стоимости. На каждую отчетную дату Группа анализирует изменения стоимости активов и обязательств.

6.6. Основные средства учитываются Группой по модели первоначальной стоимости.

6.7. Амортизации основных средств рассчитывается линейным способом в течение срока полезного использования объекта с момента ввода его в эксплуатацию.

6.8. Группой приняты следующие сроки полезного использования по группам основных средств:

Группа основных средств	Срок полезного использования
Здания	30-100
Сооружения	10-20
Машины и оборудование	5-10
Транспортные средства	7-10
Прочие	2-3

6.9. Остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации оцениваются на конец каждого отчетного года и, при необходимости, пересматриваются.

6.10. Группа признает в качестве инвестиционной недвижимости недвижимое имущество, предназначенное для сдачи в аренду. Инвестиционная недвижимость оценивается Группой по модели первоначальной стоимости.

6.11. Определение аренды основано на анализе содержания сделки на дату заключения договора.

6.12. Платежи за операционную аренду признаются в отчете о совокупном доходе равномерно в течение всего срока аренды и включаются в состав операционных расходов.

6.13. Запасы оцениваются Группой по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой возможной цене продажи.

6.14. Себестоимость запасов включает все затраты на приобретение, затраты на переработку и прочие затраты, понесенные для того, чтобы обеспечить текущее местонахождение и состояние запасов (фактические расходы). Административные расходы и затраты по заимствованиям не включаются в себестоимость запасов.

6.15. Себестоимость запасов определяется по средневзвешенной величине фактических расходов.

6.16. На каждую отчетную дату Группа определяет, имеются ли признаки возможного обесценения нефинансовых активов. При наличии таких признаков Группа производит оценку возмещаемой стоимости актива. Группа определяет сумму обесценения, исходя из оценок и расчетов, подготавливаемых для каждой группы активов.

6.17. Обесценение нефинансовых активов учитывается, когда балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую стоимость, которая является наибольшей из следующих величин: справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу и ценности от использования.

6.18. Убытки от обесценения активов, используемых при осуществлении продолжающейся деятельности, признаются в составе прибылей и убытков

6.19. На каждую отчетную дату Группа проверяет оценку признанного обесценения на предмет его соответствия имеющейся информации. При этом ранее признанные убытки от обесценения восстанавливаются только в том числе, если имело место изменение в оценке. Такое восстановление признается в прибылях и убытках.

6.20. Финансовые активы Группы включают денежные средства, выданные займы, долевые инструменты, торговую и прочую дебиторскую задолженность.

6.21. Финансовые активы (за исключением долевых инструментов) оцениваются Группой по амортизированной стоимости.

6.22. Долевые инструменты оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

6.23. На каждую отчетную дату Группа оценивает финансовые активы на наличие признаков их обесценения. При наличии признаков обесценения Группа признает его в составе убытка как разница между балансовой стоимостью актива и стоимостью ожидаемых денежных потоков. В этом

случае балансовая стоимость актива уменьшается, а убыток признается в составе прибылей и убытков.

6.24. Если в течение следующего года сумма расчетного убытка от обесценения увеличивается либо уменьшается ввиду какого-либо события, произошедшего после признания обесценения, сумма ранее признанного убытка от обесценения увеличивается либо уменьшается посредством корректировки резерва. Если предыдущее списание стоимости впоследствии восстанавливается, сумма восстановления признается как уменьшение финансовых расходов в прибылях и убытках отчета о совокупном доходе.

6.25. Группа создает оценочный резерв под обесценение дебиторской задолженности. Оценка сомнительной дебиторской задолженности основана на профессиональном суждении. При этом принимаются во внимание финансовое положение дебитора и порядок обслуживания им задолженности.

6.26. Финансовые обязательства Группы включают торговую и прочую кредиторскую задолженность.

6.27. Группа не относит финансовые обязательства к обязательствам, переоцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

6.28. Признание финансового обязательства прекращается, если оно погашено, аннулировано, или истек срок его действия.

6.29. В отношении налоговых обязательств Группа оценивает риски изменения законодательства и необходимость создания резервов налоговых платежей.

6.30. Группа признает условное обязательство в случае, если возникновение судебных разбирательств и последующий отток денежных средств оцениваются как высоковероятные.

6.31. Финансовые активы и финансовые обязательства зачитываются и представляются на нетто-основе, когда имеется юридическое право на их взаимозачет и намерение произвести их зачет.

6.32. Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в банках и кассе, а также краткосрочные депозиты.

6.33. Группа не имеет собственных пенсионных планов и планов по выплате вознаграждений по окончании трудовой деятельности.

6.34. Оценочные обязательства признаются, если Группа имеет текущее обязательство, обусловленное прошлыми событиями, в результате которого ожидается уменьшение экономических выгод и существует возможность их надежной оценки.

6.35. Оценочные обязательства по оплате отпусков работников не дисконтируются, ввиду незначительного влияния временной стоимости денег за ожидаемый период их исполнения.

6.36. Выручка признается в том числе, если получение экономических выгод Группой оценивается как вероятное, и если выручка может быть надежно оценена. Выручка оценивается по справедливой стоимости подлежащего получению вознаграждения за вычетом налогов и пошлин. Группа выступает принципалом по всем договорам на получение выручки.

6.37. Выручка от продажи прочих активов признается, когда существенные риски и выгоды от владения ими переходят к покупателю.

6.38. Доходы от операционной аренды признаются равномерно линейным методом на протяжении срока аренды.

6.39. Ввиду применения предприятиями Группы различных режимов налогообложения Группа не оценивает и не отражает отложенные налоговые активы и обязательства.

6.40. Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из капитала на отчетную дату только в том случае, если они были объявлены до этой даты. Информация о дивидендах раскрывается в отчетности, если они объявлены после отчетной даты, но до даты, когда отчетность утверждена к выпуску.

Статья 7. Основные средства

7.1. Основные средства Группы представлены зданиями, машинами и оборудованием, в том числе офисным, земельными участками, инвентарем и принадлежностями.

Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Показатели	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Земельные участки	Инвентарь	Итого
------------	---------------------	-----------------------	-----------------------	-------------------	-----------	-------

Стоимость						
На 01.01.2014г.	3220	4419	3154	253	180	11226
Поступление	-	-	-	-	-	-
Выбытие	376	391	-	-	-	767
На 31.12.2014г.	2844	4028	3154	253	180	10459
На 01.01.2015г.	2844	4028	3154	253	180	10459
Поступление	-	304	-	-	-	304
Выбытие	-	35	-	-	-	35
На 31.12.2015г.	2844	4297	3154	253	180	10728
Накопленный износ						
На 01.01.2014г.	1933	3777	2203	-	133	8046
Начисление	93	273	371	-	26	763
Выбытие	-	391	-	-	-	391
На 31.12.2014г.	2026	3659	2574	-	159	8418
На 01.01.2015г.	2026	3659	2574	-	159	8418
Начисление	93	166	351	-	21	631
Выбытие	-	35	-	-	-	35
На 31.12.2015г.	2119	3790	2925	-	180	9014
Остаточная стоимость						
На 01.01.2014г.	1287	642	951	253	47	3180
На 31.12.2014г.	818	369	580	253	21	2041
На 31.12.2015г.	725	507	229	253	-	1714

7.2. На конец 2015 года Группой проведено тестирование срока полезного использования и накопленной амортизации основных средств, в результате ранее принятые расчетные оценки оставлены без изменения.

7.3. Право собственности Группы на основные средства не ограничено, основные средства в обеспечение обязательств не передавались.

7.4. В отчетном периоде по договору от 10.09.10г. №98/10ю с МУ "Управление имущественных отношений администрации города Пятигорска" Группа арендовала земельный участок из земель населенных пунктов с кадастровым номером 26:33:110402:56, площадью 992 кв. м., находящийся в городе Пятигорске, на улице Февральская, 54. На участке имеется нежилое здание лит. "Г1". Срок договора – до 28.05.2055г.

7.5. Годовой размер арендной платы на момент заключения договора определен в сумме 27462,15 руб. Исчисление арендной платы производится, начиная с 28.06.2010г., исходя из расчета – 710/1000 доли права на земельный участок. Арендная плата перечисляется ежеквартально не позднее 25 числа последнего месяца квартала. Платежи, классифицируемые в качестве условной арендной платы, не предусмотрены.

7.6. Дополнительные права сторон либо их ограничения договором аренды земельного участка не предусмотрены.

7.7. Аренда земельного участка классифицируется как операционная аренда, поскольку не подразумевает передачу всех рисков и выгод, связанных с владением активом. При этом земельный участок, удерживаемый на правах операционной аренды, Группа не классифицирует как инвестиционную недвижимость.

Арендные платежи по договору аренды земельного участка, признанные в качестве расходов в отчетном периоде

тыс. руб.

Наименование показателя	2015 год	2014 год
Сумма арендных платежей, признанных в качестве расходов в отчетном периоде, в том числе:	12	12
-минимальные арендные платежи	12	12
-условная арендная плата	-	-

- платежи по субаренде	-	-
------------------------	---	---

Общая сумма будущих минимальных арендных платежей по договору аренды земельного участка

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2015г.
Общая сумма будущих минимальных арендных платежей, в том числе:	480
- до одного года;	12
- от одного года до пяти лет;	48
- свыше пяти лет;	420

Статья 8. Инвестиционная недвижимость

8.1. Группе принадлежит недвижимость, предназначенная для предоставления в аренду. В результате это имущество генерирует потоки денежных средств в значительной степени независимо от других активов, которыми владеет Группа и признано в годовой консолидированной финансовой отчетности в составе инвестиционной недвижимости.

8.2. Наличие и движение инвестиционной недвижимости представлено в **приложении № 4** настоящих Примечаний.

8.3. Оценка справедливой стоимости инвестиционной недвижимости была произведена Группой по состоянию на 31.12.2015г. на основании данных о рыночной стоимости аналогичных объектов и ее кадастровой стоимости. В результате справедливая стоимость инвестиционной недвижимости оценивается Группой в 95989 тыс. руб.

Оценка справедливой стоимости инвестиционной недвижимости

Объекты	Площадь, кв.м	Рыночная стоимость кв.м, тыс. руб.	Справедливая стоимость, тыс. руб.
Нежилые помещения в литере "Г1", этаж 1,2,3,4,5. Свидетельство о государственной регистрации права 26-АЖ 055570 от 07.12.2009	1752,8	6,7	11744
Нежилые помещения в литере "Г", этаж 1,2,3,4,5,6. Площадь 3997,7 кв.м. Свидетельство о государственной регистрации права 26-АЖ 055568 от 07.12.2009	3997,7	6,9	27584
Земельный участок под строением литер "Б"В"Г"Е". Площадь 5177,0 кв.м. Свидетельство о государственной регистрации права 26-АЖ 309395 от 15.06.2010г, земли населённых пунктов под нежилыми зданиями	5177,0	1,7	8801
Производственное здание инв. №7220 Литер Г-Г1, этажность 7; Назначение: нежилое здание. Площадь 3978,9 кв. м. Свидетельство о праве собственности Серия АВ 26 175079 от 28.08.2001г.	3978,9	11,3	44962
Литер Г-Г1, Нежилые помещения №19, 19а на первом этаже, помещение №177 на 4-м этаже. Этаж 1,4. Площадь 256,5 кв. м Свидетельство о регистрации права 26АА 160614 от 08.09.2005	256,5	11,3	2898
Итого:			95989

Статья 9. Долевые инструменты

9.1. Группе принадлежат акции и доли в уставных капиталах ОАО "Рослегпром" и ООО "Агентство инвестиционных программ", классифицируемые в качестве долевых инструментов.

9.2. Группа оценивала указанные долевые инструменты по справедливой стоимости через прибыль или убыток. В результате акции ОАО "Рослегпром" были дооценены на отчетную дату на 10 тыс. руб.

Наличие и движение акций и долей в уставных капиталах

тыс. руб.

Наименование	31.12.2015г.		31.12.2014г.		01.01.2014г.	
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
ОАО "Рослегпром"	91	0,2	81	0,2	81	0,2
ООО "Агентство Инвестиционных программ"	15	10,3	15	10,3	15	10,3
Итого	106	-	96	-	96	-

Статья 10. Займы

10.1. В 2012 году Группой предоставлен беспроцентный денежный заем в сумме 5000 тыс. руб. ООО "МАШУК" на три года. Дополнительным соглашением от 30.09.2014г. условия предоставления изменены: заем предоставлен с уплатой процентов в размере 8,25 в год с распространением этого условия на ранее установленные отношения. Дополнительным соглашением от 25.08.2015г. срок договора и возврата займа продлен до 28.08.2018г.

10.2. В отчетном периоде часть займа была погашена.

Наличие и движение выданного займа

Показатели	Заем	Проценты	Итого
Остаток на 01.01.2014г.	4265	-	4265
Увеличение	2365	714	3079
Уменьшение	1763	615	2378
Остаток на 31.12.2014г.	4867	99	4966
Остаток на 01.01.2015г.	4867	99	4966
Увеличение	130	205	335
Уменьшение	3842	178	4020
Остаток на 31.12.2015г.	1155	126	1281

Статья 11. Запасы

11.1. Запасы Группы состоят из сырья и материалов, готовой продукции и товаров.

Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Показатели	Сырье и материалы	Готовая продукция	Товары	Итого
На 01.01.2014г.	1557	1662	437	3656
Поступление	2799	2482	-	5281
Выбытие	3610	1978	437	6025
На 31.12.2014г.	746	2166	-	2912
Поступление	2744	1716	-	4460
Выбытие	2857	1090	-	3947
На 31.12.2015г.	633	2792	-	3425

11.2. У Группы отсутствуют запасы, оцениваемые по справедливой стоимости, запасы, переданные в залог в обеспечение обязательств, а также устаревшие запасы.

11.3. Восстановление списания запасов, отраженных в составе расходов, в отчетном периоде не производилось.

Статья 12. Торговая и прочая дебиторская задолженность

12.1. Торговая и прочая дебиторская задолженность представлена задолженностью по арендным платежам, выданным авансам и прочей задолженностью.

Наличие и изменение торговой и прочей дебиторской задолженности

тыс. руб.

Виды задолженности	31.12.2015г.	31.12.2014г.	01.01.2014г.
Дебиторская задолженность по аренде	6749	5295	4180
Прочая дебиторская задолженность	9988	9708	7696

12.2. В отчетном периоде Группой создан оценочный резерв на убытки от обесценения дебиторской задолженности.

Статья 13. Денежные средства и их эквиваленты

13.1. Денежные средства и эквиваленты денежных средств Группы представлены безналичными денежными средствами в рублях на банковских счетах и наличными денежными средствами в рублях в кассах.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

тыс. руб.

Компоненты	31.12.2015г.	31.12.2014г.	01.01.2014г.
Безналичные денежные средства в рублях на банковских счетах	8056	5517	11249
Наличные денежные средства в рублях в кассах	6	18	2
Итого:	8062	5535	11251

13.2. Денежные средства и их эквиваленты, имеющиеся, но недоступные для использования, суммы неиспользованных кредитных средств, которые могут быть доступны для финансирования операционной деятельности либо капитальных затрат, у Группы отсутствуют.

Статья 14. Капитал

14.1. Капитал Группы представлен акционерным капиталом, резервным капиталом и нераспределенной прибылью.

14.2. Акционерный капитал Группы на отчетную дату составляет 78 тыс. руб. и состоит из номинальной стоимости 7808 обыкновенных акций АО "МАШУК". Держателем реестра акционеров Группы является Акционерное общество "ВТБ Регистратор", ОГРН 1045605469744, место нахождения: 127015, город Москва, улица Правды, дом 23, лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра № 045-13970-000001 от 21.02.2008г.

14.3. Количество выпущенных и полностью оплаченных акций 7808 шт., выпущенные, но неоплаченные акции отсутствуют.

14.4. Номинальная стоимость акций 10 руб.

Сверка количества и стоимости акций

Показатели	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	Количество, шт.	Стоимость, тыс. руб.	Количество, шт.	Стоимость, тыс. руб.
На 01.01.2014г., всего, в т.ч.	7808	78	-	-
Физические лица	7808	78	-	-
На 31.12.2014г., всего, в т.ч.	7808	78	-	-
Физические лица	7808	78	-	-
На 31.12.2015г., всего в т.ч.	7808	78	-	-
Физические лица	7808	78	-	-

14.5. Владельцам обыкновенных акций предоставлены права, предусмотренные Федеральными законами "Об акционерных обществах" и "О рынке ценных бумаг". Дополнительные права либо ограничения прав, включая ограничения в отношении распределения дивидендов и возврата капитала, отсутствуют.

14.6. Акции, удерживаемые самой Группой или ее ассоциированными организациями, зарезервированные для выпуска во исполнение опционов и договоров продажи акций, отсутствуют.

14.7. По итогам 2015 года Группа не выплачивала дивиденды по обыкновенным акциям.

14.8. В отчетном периоде изменений акционерного капитала Группы не происходило.

14.9. Прибыль на акцию Группы за 2015 год составила 712 руб., за 2014 год – 39 руб.

Расчет прибыли (убытка) на акцию

Показатели	2015 год	2014 год
Чистая прибыль (убыток), руб.	5559000	307000
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, шт.	7808	7808
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	712	39
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	712	39

14.10. В соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" и Уставом АО "МАШУК" Группой создан резервный фонд в размере 100% уставного капитала, который на 31.12.2015г составляет 78 тыс. руб.

14.11. Нераспределенная прибыль Группы за отчетный период увеличилась на 5559 тыс. руб. за счет чистой прибыли, полученной в результате осуществления уставной деятельности. Это на 5252 тыс. руб. чем за предшествующий отчетный год.

Статья 15. Торговая и прочая кредиторская задолженность

15.1. Торговая и прочая кредиторская задолженность представлена задолженностью перед поставщиками товаров, работ, услуг, полученными авансами и прочей кредиторской задолженностью. Наличие и движение торговой и прочей кредиторской задолженности представлено в консолидированном отчете о финансовом положении Группы.

Статья 16. Задолженность по налогам на доходы

16.1. Предприятия Группы уплачивают налоги на доходы в соответствии с общим режимом налогообложения и упрощенной системой налогообложения с объектом налогообложения "доходы".

16.2. В отчетном периоде налоговая ставка по налогу на прибыль составляла 20%, по единому налогу, уплачиваемому при применении упрощенной системы налогообложения с объектом налогообложения "доходы" – 6%. Изменений налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом не было.

Наличие и движение задолженности по налогам на доходы

тыс. руб.

Виды налогов	01.01.2014г.	2014 год		31.12.2014г.	2015 год		31.12.2015г.
		Начислено	Уплачено		Начислено	Уплачено	
Налог на прибыль	2	13	12	3	20	19	4
Единый налог по УСН	226	820	760	286	845	725	406
Итого:	228	833	772	289	865	744	410

Статья 17. Оценочные обязательства

17.1. В отчетном году Группой были признаны оценочные обязательства по оплате отпусков работников, поскольку обязанность по оплате ежегодного отпуска работникам либо его компенсации, исходя из их среднего заработка, предусмотрена статьями 114 и 127 Трудового кодекса Российской Федерации. Следовательно, у работодателя существуют соответствующие обязательства, а их величина может быть достаточно надежно оценена.

Оценочные обязательства

тыс. руб.

Вид обязательства	31.12.2015г.	31.12.2014г.	01.01.2014г.
Оплата отпусков работников	1274	1318	1093

Статья 18. Доходы

18.1. Группой заключены краткосрочные и долгосрочные договоры аренды нежилых помещений, классифицируемые в качестве операционной аренды. Краткосрочные договоры, как правило, продлеваются на следующий период. Вместе с тем, безусловное право их продления отсутствует.

18.2. Арендаторами выступают государственные и частные образовательные учреждения, коммерческие организации и индивидуальные предприниматели.

18.3. Минимальные доходы от операционной аренды по заключенным краткосрочным договорам в следующем году ожидаются на уровне отчетного года. Вместе с тем, в связи с истечением в 2015 году срока договора аренды с СКИФ РАНХ и ГС и инициированием им прекращения арендных отношений доходы от операционной аренды в следующем году могут снизиться на 20-30%.

18.4. В отчетном периоде Группой получена выручка от предоставления в аренду нежилых помещений и продажи верхней одежды.

Значимые категории признанной выручки

тыс. руб.

Операции	2015 год	2014 год
Предоставление в аренду нежилых помещений	30126	29076
Продажа верхней одежды	1209	2065
Продажа товаров	-	856
Итого:	31335	31997

18.5. Товарообменные операции в отчетном периоде Группой не осуществлялись.

18.6. В 2015 году прочие доходы Группы составили 2473 тыс. руб., за 2014 год – 3759 тыс. руб.

Статья 19. Расходы

Дополнительная информация о характере расходов

тыс. руб.

Элементы	2015 год	2014 год
Материальные затраты	1834	6955
Расходы на оплату труда и страховые взносы	15965	18179
Амортизация	1348	1069
Прочие затраты	8237	8413
Итого по элементам	27384	34616

19.1. Прочие расходы Группы за 2015 год составили 936 тыс. руб., за 2014 год – 1621 тыс. руб.

Статья 20. Информация об операционных сегментах

20.1. Группа осуществляет операции в двух операционных сегментах: предоставление в аренду нежилых помещений и производство верхней одежды.

20.2. Производство верхней одежды осуществляется ООО "МАШУК-Мода", которое имеет следующие значения элементов операционного сегмента:

тыс. руб.

Элементы	2015 год			2014 год		
	Сегмент	Группа	%	Сегмент	Группа	%
Выручка	1209	31335	3,8	2065	31997	6,5
Прибыль (убыток)	74	5559	1,3	50	307	16,3
Активы	3448	52474	6,6	2935	48577	6,0

20.3. Значения элементов операционного сегмента по производству верхней одежды за отчетный период не превышают принятых пороговых значений. В связи с этим руководством Группы принято решение не раскрывать информацию об этом операционном сегменте обособленно.

20.4. В связи с отсутствием других выделяемых операционных сегментов вся информация об активах, обязательствах, доходах и расходах признается относимой на операционный сегмент по предоставлению в аренду нежилых помещений.

20.5. К покупателям, на которых в 2015 году приходилось более 10% выручки Группы, относится СКИФ РАНХ и ГС, арендовавший нежилые помещения.

Статья 21. Связанные стороны

21.1. Группа связана с ключевым управленческим персоналом, к которому относятся лица, являющиеся членами совета директоров, лицо, выполняющее функции исполнительного единоличного органа и лицо, занимающее должность его заместителя в материнской организации.

21.2. Связанными сторонами Группы в отчетном периоде являлись:

Лицо	Основание	Операции
Леонтьев Сергей Павлович	Лицо относится к ключевому управленческому персоналу Группы	Отсутствуют
Мотышен Валерий Иосифович	Лицо относится к ключевому управленческому персоналу Группы	Выплата заработной платы
Евстафьева Наталья Михайловна	Лицо относится к ключевому управленческому персоналу Группы	Выплата заработной платы
Козленко Ия Павловна	Лицо относится к ключевому управленческому персоналу Группы	Отсутствуют
Муругова Татьяна Николаевна	Лицо относится к ключевому управленческому персоналу Группы	Отсутствуют
Евстафьева Евгения Владимировна	Лицо относится к ключевому управленческому персоналу Группы	Отсутствуют
Леонтьева Надежда Валентиновна	Лицо относится к ключевому управленческому персоналу Группы	Отсутствуют

21.3. Заработная плата ключевого управленческого персонала за 2015 год составила 3256 тыс. руб., за 2014 год – 3528 тыс. руб.

21.4. Вознаграждения по окончании трудовой деятельности, прочие долгосрочные вознаграждения, выходные пособия и вознаграждения на основе акций ключевому управленческому персоналу в отчетном периоде не выплачивались.

Статья 22. Политика управления капиталом

22.1. Управление капиталом Группы осуществляется в отношении акционерного капитала, резервного фонда и нераспределенной прибыли. На отчетную дату размер капитала Группы составляет 48710 тыс. руб., в том числе акционерный капитал – 78 тыс. руб., резервный капитал – 78 тыс. руб., нераспределенная прибыль – 48554 тыс. руб.

22.2. Группа преследует цель повышения рыночной стоимости акций и увеличения капитала за счет прибыли от уставной деятельности.

22.3. Повышение рыночной стоимости акций обеспечивается путем увеличения чистых активов Группы и преимущественным использованием полученной прибыли на их увеличение.

22.4. Увеличение капитала за счет прибыли от основной деятельности обеспечивается мерами по повышению эффективности использования активов.

22.5. Управление капиталом Группы не связано с выполнением особых внешних требований или действием особых ограничений.

22.6. Политика управления капиталом Группы за отчетный период не изменялась.

Статья 23. Политика управления рисками

23.1. Общую ответственность за организацию управления рисками контроль его эффективности несет совет директоров Группы.

23.2. Политика управления рисками заключается в выявлении и анализе рисков, определения предельных значений и критериев допустимого риска, а также контроле над их соблюдением.

23.3. Деятельность Группы подвержена рыночным рискам, связанным с возможными неблагоприятными последствиями в случае изменения спроса на ее услуги и продукцию, а также величины расходов на ее осуществление.

23.4. Наиболее значимым рыночным риском является изменение спроса на аренду недвижимости в связи с нестабильными условиями хозяйственной деятельности потенциальных арендаторов, а также увеличением предложения на рынке аренды недвижимости.

23.5. Основными действиями Руководства, предпринимаемыми для снижения рыночных рисков, являются:

- повышение конкурентной привлекательности недвижимости за счет проведения ее ремонта и расширения предлагаемых услуг;
- снижение цены аренды за счет оптимизации затрат;
- снижение стоимости содержания и эксплуатации недвижимости, в том числе для арендаторов, за счет повышения энергоэффективности применяемых коммунальных систем.

23.6. Для производственной деятельности основным рыночным риском является повышение цен на сырье и материалы, а также снижением платежеспособности потребителей.

23.7. Руководством принимаются следующие меры для снижения рыночных рисков производственной деятельности:

- диверсификация рынков сбыта по регионам с целью снижения уровня зависимости от конкретного потребителя или региона;
- разработка программ по снижению затрат на производство и реализацию продукции;
- проведение инвестиционной политики в части обновления производственной базы;
- пересмотр отпускных цен на продукцию с учетом изменения рыночных цен конкурентов.

23.8. Снижение цен на продукцию в результате роста конкуренции и/или экономического спада может при прочих равных условиях привести к снижению объема реализации, доли на рынке и прибыли.

23.9. Группа не осуществляет операции с иностранной валютой в связи с чем ее деятельность не подвержена напрямую валютным рискам. В то же время снижение рубля по отношению к основным мировым валютам может привести к увеличению затрат на ремонт недвижимости, внедрению энергоэффективных технологий и обновлению технической базы производства.

23.10. Группа не имеет внешнего финансирования, в связи с чем не подвержена рискам изменения процентных ставок.

23.11. Деятельность Группы подвержена кредитным рискам, связанным с платежеспособностью контрагентов, поскольку оказывает услуги и реализует продукцию с отсрочкой платежа, выдает авансы на приобретение материалов (работ, услуг).

23.12. В целях снижения этих рисков руководством Группой принят регламент "Реализация продукции с отсрочкой платежа", в котором определены:

- оценка платежеспособности контрагента;
- оценка деловой репутации контрагента.

23.13. Кроме того в целях снижения рисков с некоторыми контрагентами применяются аккредитивные схемы расчетов, также прорабатывается вопрос факторинговых операций.

23.14. В целях снижения кредитных рисков по выданным авансам выбор контрагента осуществляет тендерная комиссия Группы, которая также проводит оценку платежеспособности и деловой репутации. При прочих равных условиях выбор отдается поставщику с условиями оплаты по факту поставки. При некоторых сделках применяется банковская гарантия возврата авансового платежа и аккредитивная форма расчетов.

23.15. Деятельность Группы незначительно подвержена риску ликвидности, поскольку на отчетную дату объем денежных средств и их эквивалентов Группы существенно превышает краткосрочные обязательства.

Статья 24. События после отчетной даты, условные обязательства и условные активы

24.1. В Арбитражном суде находятся иски о взыскании дебиторской задолженности СКИФ РАНХ и ГС за август-декабрь 2015 года на сумму 2778 тыс.руб. На решение Арбитражного суда Ставропольского края от 25.02.2016г. подана апелляционная жалоба.

24.2. В отчетном периоде предъявлен иск о признании незаконными решений общего собрания собственников нежилых помещений № 7 от декабря 2014 года. Руководство принимает меры по защите интересов Группы, а также оценивает вероятность удовлетворения иска как невысокую.

Генеральный директор

_____ Мотышен В.И.

Главный бухгалтер
"03" августа 2018 года

_____ Евстафьева Н.М.

Приложение № 1
к примечаниям годов ой
консолидированной финансов ой
отчетности Группы АО "Машук"
за 2015 год

**Консолидированный вступительный отчет по МСФО
Акционерного общества "Машук"
о финансовом положении Группы на 1 января 2014 года**

Сведения об отчитываемом предприятии:

Место нахождения: Россия, Ставропольский край, город Пятигорск, улица Февральская, 54

ОГРН: 1022601610756

ИНН: 2632003433

Ед. изм.: тыс. руб.

Примечание	Наименование показателя	РСБУ	Корректировки	МСФО
АКТИВЫ				
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
ст. 5	Основные средства	15 146	(11 966)	3 180
ст. 5	Инвестиционное имущество	-	11 966	11 966
ст. 5	Финансовые вложения	19	(19)	-
ст. 5	Долевые инструменты	-	96	96
ст. 5	Займы	-	4 265	4 265
	Прочие внеоборотные активы	-	-	-
	Итого внеоборотные активы	15 165	4 342	19 507
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
ст. 5	Запасы	3 656	-	3 656
ст. 5	Дебиторская задолженность	11 667	(11 667)	-
ст. 5	Торговая и прочая дебиторская задолженность	-	11 876	11 876
ст. 5	в т.ч. дебиторская задолженность по аренде	-	4 180	4 180
ст. 5	Финансовые вложения	4 474	(4 474)	-
ст. 5	Денежные средства и их эквиваленты	11 251	-	11 251
	Прочие оборотные активы	5	-	5
	Итого оборотные активы	31 053	(4 265)	26 788
	ИТОГО АКТИВЫ	46 218	77	46 295
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
КАПИТАЛ				
ст. 5	Уставный капитал	78	(78)	-
ст. 5	Обыкновенные акции	-	78	78
ст. 5	Переоценка внеоборотных активов	6 209	(6 209)	-
ст. 5	Резервный капитал	78	-	78
ст. 5	Нераспределенная прибыль	37 742	5 193	42 935
	Итого капитал	44 107	(1 016)	43 091
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
ст. 5	Кредиторская задолженность	2 111	(2 111)	-
ст. 5	Торговая и иная кредиторская задолженность	-	1 883	1 883
ст. 5	Задолженность по налогам на доходы	-	228	228
ст. 5	Оценочные обязательства	-	1 093	1 093
	Прочие обязательства	-	-	-
	Итого краткосрочные обязательства	2 111	1 093	3 204
	ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	46 218	77	46 295

Приложение № 2

к примечаниям годовой консолидированной финансовой отчетности Группы АО "Машук" за 2015 год

**Консолидированная сверка отчетных показателей собственного капитала
Группы Акционерного общества "Машук" по РСБУ и МСФО**

Сведения об отчитываемом предприятии:

Место нахождения: Россия, Ставропольский край, город Пятигорск, улица Февральская, 54

ОГРН: 1022601610756

ИНН: 2632003433

Ед. изм.: тыс. руб.

Наименование показателя	Капитал группы				Итого
	Обыкновенные акции	Резервный капитал	Переоценка внеоборотных	Нераспределенная прибыль	
На 1 января 2014 года					
РСБУ	78	78	6 209	37 742	44 107
Разница учетной политики в части переоценки внеоборотных активов	-	-	(6 209)	6 209	-
Разница в оценке долевого инструмента	-	-	-	77	77
Разница оценочных обязательств	-	-	-	(1 093)	(1 093)
МСФО	78	78	-	42 935	43 091
На 31 декабря 2014 года					
РСБУ	78	78	5 880	37 049	43 085
Разница учетной политики в части переоценки внеоборотных активов	-	-	(5 880)	5 880	-
Разница в оценке долевого инструмента	-	-	-	77	77
Разница стоимости оценочных обязательств	-	-	-	(1 318)	(1 318)
Разница способов учета ремонта инвестиционной недвижимости	-	-	-	1 307	1 307
МСФО	78	78	-	42 995	43 151

Приложение № 3
к примечаниям годовой
консолидированной финансовой
отчетности Группы АО "Машук"
за 2015 год

**Консолидированная сверка показателей общего совокупного дохода
Группы Акционерного общества "Машук" по РСБУ и МСФО**

Сведения об отчитываемом предприятии:

Место нахождения: Россия, Ставропольский край, город Пятигорск, улица Февральская, 54

ОГРН: 1022601610756

ИНН: 2632003433

Ед. изм.: тыс. руб.

Примечания	Наименование показателя	2014 год		
		РСБУ	Корректировки	МСФО
	ПРИБЫЛИ И УБЫТКИ			
	Выручка	31 997	-	31 997
	Себестоимость продаж	(29 391)	14 228	(15 163)
	Валовая прибыль (убыток)	2 606	14 228	16 834
	Прочие доходы	3 759	-	3 759
	Административные расходы	(1 847)	(15 985)	(17 832)
	Убытки (восстановление убытков) от обесценени	-	-	-
	Прочие расходы	(1 074)	(547)	(1 621)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	3 444	(2 304)	1 140
	Расходы по налогу на доходы	(833)	-	(833)
	ИТОГО ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)	2 611	(2 304)	307
	ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД			
				0
	ИТОГО ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	2 611	(2 304)	307
	ОБЩИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	2 611	(2 304)	307
	ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	-	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	-	-	-

Наличие и движение инвестиционной недвижимости

Объекты	01.01.2014г.			2014 год			31.12.2014г.			2015 год	31.12.2015г.		
	Первонач. ст-сть	Амортиз.	Остаточ. ст-сть	Поступл.	Амортиз.	Выбыт.	Первонач. ст-сть	Амортиз.	Остаточ. ст-сть	Амортиз.	Первонач. ст-сть	Амортиз.	Остаточ. ст-сть
Нежилые помещения в литере "Г1", этаж 1,2,3,4,5. Свидетельство о государственной регистрации права 26-АЖ 055570 от 07.12.2009	3861	1313	2548	-	42	-	3861	1355	2506	42	3861	1397	2464
Нежилые помещения в литере "Г", этаж 1,2,3,4,5,6. Площадь 3997,7 кв.м. Свидетельство о государственной регистрации права 26-АЖ 055568 от 07.12.2009	8806	3027	5779	-	92	-	8806	3119	5687	92	8806	3211	5595
Земельный участок под строением литер "Б"В"Г"Е". Площадь 5177,0 кв.м. Свидетельство о государственной регистрации права 26-АЖ 309395 от 15.06.2010г, земли населённых пунктов под нежилыми зданиями	492	-	492	-	-	-	492	-	492	-	492	-	492
Производственное здание инв. №7220 Литер Г-Г1, этажность 7; Назначение: нежилое здание. Площадь 3978,9 кв. м. Свидетельство о праве собственности Серия АВ 26 175079 от 28.08.2001г.	3372	563	2809	4698	63	-	8070	627	7443	111	8070	738	7333
Литер ГГ1, Нежилые помещения №19, 19а на первом этаже, помещение №177 на 4-м этаже. Этаж 1,4. Площадь 256,5 кв. м Свидетельство о регистрации права 26АА 160614 от 08.09.2005	386	48	338	-	6	-	386	54	332	6	386	59	327
Изменение стоимости инвестиционной недвижимости (КоррИН_1): устройство ж/б лестничных маршей 2014г. Объект инвестиционного имущества: производственное здание инв №7220 Литер Г-Г1 , площадь 3978,9 кв. м. Свидетельство о праве собственности Серия АВ 26 175079 от 28.08.2001г. на ООО "ШФ Машук".	-	-	-	536	13	-	536	13	522	27	536	40	495
Изменение стоимости инвестиционной недвижимости (КоррИН_2): затраты 2014г. на обустройство и ремонт автостоянки перед торговым центром. Объект инвестиционного имущества: производственное здание инв. №7220 Литер Г-Г1 , площадь 3978,9 кв. м.	-	-	-	872	87	-	872	87	785	174	872	262	610

Свидетельство о праве собственности Серия АВ 26 175079 от 28.08.2001г. на ООО "ШФ Машук". Земельный участок под нежилым зданием с Литером Г-Г1.													
Изменение стоимости инвестиционной недвижимости (КоррИН_3): Устройство и пуско-наладочные работы 2014-2015гг системы вентиляции. Объект инвестиционного имущества: 1 этаж производственного здания инв. №7220 Литер Г-Г1 , площадь 3978,9 кв. м. Свидетельство о праве собственности Серия АВ 26 175079 от 28.08.2001г. на ООО "ШФ Машук", на 1 этаже здания ООО "ШФ Машук" с Литером Г-Г1	-	-	-	224	-	-	224	-	224	-	930	-	930
Изменение стоимости инвестиционной недвижимости (КоррИН_4): затраты 2015 года на обустройство предназначенных для сдачи в аренду помещений (кап. ремонт, перепланировка). Объект инвестиционного имущества: 2 этаж здания с Литером Г АО "Машук"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	263	3160	263	2897
Итого	16917	4951	11966	6330	303	-	23247	5255	17992	715	27113	5970	21143



ООО «РЕГИОНАЛЬНОЕ БЮРО НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ»

357500, Российская Федерация ОГРН 1022601619633 ИНН 2632042400
 Ставропольский край Расчетный счет 4070281040000005430
 г. Пятигорск, ул. Ермолова, 20 в Филиале «Пятигорский» ПАО КБ «ЕвроситиБанк» г. Пятигорск
 тел.: (8793) 33-68-31, 33-65-98 БИК 040708790
 www.rbna.ru rbna@kmv.ru к/счет 3010181020000000790

Аудиторское заключение

Адресат

Собственники:
 Акционеры

Лица, отвечающие за корпоративное управление:
 Совет директоров

Аудируемое лицо Акционерное общество
 "МАШУН"

Государственный регистрационный номер:
 1022601610756
 Место нахождения:
 Россия, 357550, Ставропольский край, город Пятигорск, улица Февральская, 54

Аудитор

**Общество с ограниченной ответственностью
 "Региональное бюро независимых аудиторов"**

Государственный регистрационный номер:
 1022601619633
 Место нахождения:
 Россия, 357500, Ставропольский край, город Пятигорск, улица Ермолова, 20
 Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация "Содружество", ОГРН 11206027607
 Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение:
 Зайчиков Михаил Александрович, единый квалификационный аттестат аудитора № 05-000180, выдан на основании решения СРОА НП РКА от 03.10.2012г. № 38, член СРО РСА, ОГРН 21603099194

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой консолидированной финансовой отчетности **Акционерного общества "МАШУН"** и его дочерних организаций (далее - аудируемое лицо) за 2016 год, состоящей из консолидированного отчета о финансовом положении на 31 декабря 2016 года, консолидированных отчетов о совокупном доходе, об изменениях капитала и о движении денежных средств за 2016 год и примечаний, содержащих краткое изложение основных положений учетной политики и прочую пояснительную информацию.

По нашему мнению, за исключением влияния вопросов и возможного влияния обстоятельств, указанных в разделе "Основание для выражения мнения с оговоркой", годовая консолидированная финансовая отчетность достоверно отражает во всех существенных отношениях консолидированное финансовое положение аудируемого лица на 31 декабря 2016 года, консолидированные финансовые результаты его деятельности и консолидированное движение денежных средств за 2016 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В ходе аудита отсутствовала возможность наблюдения за инвентаризацией запасов и основных средств перед составлением годовой консолидированной финансовой отчетности, поскольку она предшествовала его проведению, а также проверки их количества и (или) состояния с помощью альтернативных аудиторских процедур. Аналогичное ограничение имело место по результатам аудита

за предыдущий отчетный период. Вместе с тем, наличие и состояние запасов и основных средств на отчетную и предшествующую ей дату оказывает существенное влияние на консолидированное финансовое положение и консолидированные финансовые результаты деятельности аудируемого лица. Однако определить необходимость их корректировки в связи с указанными обстоятельствами не представляется возможным.

Кроме того, денежный заем, предоставленный на три года и продленный в 2014 году до восьми лет, вопреки МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" ред. 2014 на 31 декабря 2015 года отражен без применения метода эффективной процентной ставки и модификации денежных потоков в связи с изменением сроков. Количественная оценка возможного искажения годовой консолидированной финансовой отчетности в связи с этим по результатам аудита не приводится ввиду ее недостаточной надежности.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой консолидированной финансовой отчетности" настоящего заключения. Мы независимы 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 выполнили все 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 нами мнения с оговоркой.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Не изменяя мнения о годовой консолидированной финансовой отчетности, обращаем внимание на информацию об убытках, полученных аудируемым лицом по итогам 2016 года, приведенную в консолидированном отчете о совокупном доходе и примечаниях годовой консолидированной финансовой отчетности.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для проведенного аудита. Эти вопросы были рассмотрены при проведении аудита годовой консолидированной финансовой отчетности и формирования мнения о ней, однако мы не выражаем о них отдельного мнения.

Инвестиционная недвижимость

(стр. "Инвестиционная недвижимость" консолидированного отчета о финансовом положении, ст. 8 примечаний годовой консолидированной финансовой отчетности)

Аудируемое лицо осуществляет деятельность по предоставлению в аренду нежилых помещений, находящихся в принадлежащей ему недвижимости. Помимо этого, она используется для производства верхней одежды. В результате классификация недвижимости в качестве инвестиционной либо удерживаемой владельцем представляет определенную сложность. При этом она оказывает существенное влияние на оценку финансового положения аудируемого лица.

Процедуры, проведенные в ходе аудита, были направлены на проверку обоснованности отнесения аудируемым лицом недвижимого имущества к инвестиционной недвижимости и выбора в отношении нее учетной политики, а также правильности представления информации о такой недвижимости в годовой консолидированной финансовой отчетности.

Аренда

(ст.ст. 7, 18 примечаний годовой консолидированной финансовой отчетности)

Основным видом деятельности аудируемого лица является предоставление в аренду нежилых помещений. При этом им заключены как краткосрочные, так и долгосрочные договоры аренды. Кроме того, аудируемым лицом арендован земельный участок на 45 лет. Классификация указанных

договоров и их элементов в качестве аренды и отнесение их к финансовой либо операционной аренде связано со сложными юридическими и экономическими оценками.

В ходе аудита были проведены процедуры по проверке правильности классификации арендных договоров, выбора учетной политики и правильности представления информации о них в годовой консолидированной финансовой отчетности.

Торговая и прочая дебиторская задолженность

(стр. "Торговая и прочая дебиторская задолженность" консолидированного отчета о финансовом положении, ст. 12 примечаний консолидированной финансовой отчетности)

Аудируемое лицо имеет существенные остатки дебиторской задолженности контрагентов. Ряд таких контрагентов испытывает финансовые трудности, и, следовательно, существует риск непогашения данной задолженности.

Аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса погашения дебиторской задолженности; тестирование получения денежных средств после отчетной даты; тестирование обоснованности расчета оценочных резервов, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о степени кредитного риска в отношении дебиторской задолженности, а также используя наше собственное понимание размеров сомнительной дебиторской задолженности в целом по отрасли исходя из опыта. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом, о степени использования оценочных суждений при расчете оценочного резерва.

За исключением указанных ключевых вопросов, а также вопросов, изложенных в разделе "Основание для выражения мнения с оговоркой" другие ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в настоящем заключении, отсутствуют.

Прочая информация

Руководство аудируемого лица несет ответственность за информацию, содержащуюся в годовом отчете, представляемом собственникам, иным заинтересованным лицам, не включенную в годовую консолидированную финансовую отчетность и аудиторское заключение.

В связи с проведением аудита наша обязанность заключается в ознакомлении с этой информацией и рассмотрении вопроса о наличии в ней существенных несоответствий с годовой консолидированной финансовой отчетностью, знаниями, полученными в ходе аудита, иных возможных существенных искажений.

В связи с этим наше мнение о годовой консолидированной финансовой отчетности не распространяется на эту информацию, и мы не выражаем в отношении нее уверенность в какой-либо форме.

Как указывалось в разделе "Основание на выражения мнения с оговоркой" мы не смогли определить необходимость корректировки запасов и основных средств, отраженных в годовой консолидированной финансовой отчетности, по результатам оценки их количества и состояния, поскольку не наблюдали за инвентаризацией, которая проводилась до привлечения нас к аудиту. В связи с этим мы не можем сделать вывод о том, содержит ли годовой отчет аудируемого лица существенные искажения по этому вопросу.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление годовой консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой консолидированной 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над подготовкой годовой консолидированной финансовой отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой консолидированной финансовой отчетности

Наша цель состояла в получении разумной уверенности в том, что годовая консолидированная финансовая отчетность аудируемого лица 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 Международными стандартами аудита, 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 консолидированной финансовой отчетности.

В рамках аудита мы применяли профессиональное суждение и сохраняли профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того:

а) мы выявляли и оценивали риски существенного искажения годовой консолидированной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатывали и проводили аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получали 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) мы получили 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) мы оценили надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) мы оценили правомерность 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 пришли к выводу о наличии существенной неопределенности, в настоящее аудиторское заключение включена часть, привлекающая внимание к соответствующему раскрытию информации в годовой консолидированной финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, наше мнение модифицировано. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) мы провели оценку представления годовой консолидированной финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая консолидированная финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляли информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемым лицом, 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 недостатках системы внутреннего контроля.

Мы также представили лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что 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.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определили вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита годовой консолидированной финансовой отчетности и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описали эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Директор ООО "РБНА"



М.А. Зайчиков

25 сентября 2018 года

**Консолидированный отчет
Акционерного общества "Машук"
о финансовом положении Группы на 31 декабря 2016 года**

Сведения об отчитываемом предприятии:

Место нахождения: Россия, Ставропольский край, город Пятигорск, улица Февральская, 54

ОГРН: 1022601610756

ИНН: 2632003433

Ед. изм.: тыс. руб.

Примечание	Наименование показателя	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года	01 января 2015 года
АКТИВЫ				
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
ст. 6	Основные средства	1247	1714	2041
ст. 7	Инвестиционная недвижимость	19873	21143	17992
ст. 8	Долевые инструменты	106	106	96
ст. 9	Займы	-	1281	4966
	Итого внеоборотные активы	21226	24244	25095
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
ст. 10	Запасы	3893	3425	2912
ст. 11	Торговая и прочая дебиторская задолженность в т.ч. дебиторская задолженность по аренде	10050 392	16737 6749	15003 5295
ст. 12	Денежные средства и их эквиваленты	5018	8062	5535
	Прочие оборотные активы	5	6	32
	Итого оборотные активы	18966	28230	23482
	ИТОГО АКТИВЫ	40192	52474	48577
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
КАПИТАЛ				
ст. 13	Обыкновенные акции	78	78	78
ст. 13	Резервный капитал	78	78	78
ст. 13	Нераспределенная прибыль	36945	48554	42995
	Итого капитал	37101	48710	43151
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
ст. 14	Торговая и иная кредиторская задолженность	1141	2080	3744
ст. 15	Задолженность по налогам на доходы	256	410	289
ст. 16	Оценочные обязательства	1201	1274	1318
	Прочие обязательства	493	-	75
	Итого краткосрочные обязательства	3091	3764	5426
	ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	40192	52474	48577

Генеральный директор

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 03 » августа 2018 года

**Консолидированный отчет
Акционерного общества "Машук"
о совокупном доходе Группы за 2016 год**

Сведения об отчитываемом предприятии:

Место нахождения: Россия, Ставропольский край, город Пятигорск, улица Февральская, 54

ОГРН: 1022601610756

ИНН: 2632003433

Ед. изм.: тыс. руб.

Примечания	Наименование показателя	2016 год	2015 год
	ПРИБЫЛИ И УБЫТКИ		
ст. 17	Выручка	20 733	31 335
ст. 18	Себестоимость продаж	(11 272)	(10 356)
	Валовая прибыль (убыток)	9 461	20 979
ст. 17	Прочие доходы	231	2 473
ст. 18	Административные расходы	(16 392)	(16 092)
	Убытки (восстановление убытков) от обесценения	-	-
ст. 18	Прочие расходы	(4 212)	(936)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	(10 912)	6 424
ст. 15	Расходы по налогам на доходы	(697)	(865)
	ИТОГО ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)	(11 609)	5 559
	ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД		
		-	-
	ИТОГО ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	(11 609)	5 559
	ОБЩИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	(11 609)	5 559
	ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ		
ст. 13	Базовая прибыль (убыток) на акцию	(1)	1
ст. 13	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	(1)	1

Генеральный директор

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 03 » августа 2018 года

**Консолидированный отчет
Акционерного общества "Машук"
об изменениях капитала Группы за 2016 год**

Сведения об отчитываемом предприятии:

Место нахождения: Россия, Ставропольский край, город Пятигорск, улица Февральская, 54
ОГРН: 1022601610756
ИНН: 2632003433

Ед. изм.: тыс. руб.

Наименование показателя	Капитал группы			Итого
	Обыкновенные акции	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	
На 1 января 2015 года	78	78	42 995	43 151
за 2015 год				
Прибыль (убыток)	-	-	5 559	5 559
Прочий совокупный доход	-	-	-	-
Итого совокупный доход	-	-	5 559	5 559
Дивиденды	-	-	-	-
На 31 декабря 2015 года	78	78	48 554	48 710
за 2016 год				
Прибыль (убыток)	-	-	(11 609)	(11 609)
Прочий совокупный доход	-	-	-	-
Итого совокупный доход	-	-	(11 609)	(11 609)
Дивиденды	-	-	-	-
На 31 декабря 2016 года	78	78	36 945	37 101

Генеральный директор

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 03 » августа 2018 года

**Консолидированный отчет
Акционерного общества "Машук"
о движении денежных средств Группы за 2016 год**

Сведения об отчитываемом предприятии:

Место нахождения: Россия, Ставропольский край, город Пятигорск, улица Февральская, 54
ОГРН: 1022601610756
ИНН: 2632003433

Ед. изм.: тыс. руб.

Наименование показателя	2016 год	2015 год
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Поступления от продажи товаров, работ, услуг	25 691	31 146
в т.ч. от аренды	19 266	28 418
Прочие поступления	368	338
Приобретение товаров, работ, услуг	(10 829)	(12 162)
Оплата труда работников	(16 243)	(17 725)
Платежи по налогам на доходы	(822)	(740)
Прочие платежи	(2 499)	(1 955)
Сальдо денежных потоков от операционной деятельности	(4 334)	(1 098)
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Поступления от продажи основных средств	-	-
Поступления от возврата предоставленных займов	1 710	4 060
Приобретение основных средств	-	(304)
Выдача займов	(420)	(130)
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	1 290	3 626
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Выплата дивидендов	-	(1)
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	-	(1)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	(3 044)	2 527
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	8 062	5 535
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	5 018	8 062

Генеральный директор

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 03 » августа 2018 года

Примечания

годовой консолидированной финансовой отчетности Группы Акционерного общества "МАСУК" за 2016 год

Статья 1. Информация о Группе

- 1.1.** Группа состоит из Акционерного общества "МАСУК", Общества с ограниченной ответственностью "Швейная фабрика "МАСУК" и Общества с ограниченной ответственностью "МАСУК-Мода" (далее Группа).
- 1.2.** Материнской организацией Группы является Акционерное общество "МАСУК", которое является единственным участником Общества с ограниченной ответственностью "Швейная фабрика "МАСУК" и Общества с ограниченной ответственностью "МАСУК-Мода".
- 1.3.** Акционерное общество "МАСУК" (далее – АО "МАСУК") зарегистрировано 29 августа 1991 года Администрацией города Пятигорска, рег. № 530/1, и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 26 июля 2002 года, ОГРН 1022601610756.
- 1.4.** Место нахождения АО "МАСУК": 357500, Ставропольский край, город Пятигорск, улица Февральская 54.
- 1.5.** Общество с ограниченной ответственностью "Швейная фабрика "МАСУК" (далее – ООО "Швейная фабрика "МАСУК") создано в 2002 году путем учреждения, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 05.08.2002г., ОГРН 1022601611339.
- 1.6.** Место нахождения ООО "Швейная фабрика "МАСУК": 357500, Ставропольский край, город Пятигорск, улица Февральская 54, литер Г, помещение 233 на 5 этаже.
- 1.7.** Общество с ограниченной ответственностью "МАСУК-Мода" (далее – ООО "МАСУК-Мода") создано в 2003 году путем учреждения, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24.01.2003г., ОГРН 1032600740810.
- 1.8.** Место нахождения ООО "МАСУК-Мода": 357500, Ставропольский край, город Пятигорск, улица Февральская 54.

Статья 2. Общая характеристика финансово-хозяйственной деятельности

- 2.1.** Основными видами деятельности Группы являются:
- предоставление в аренду нежилых помещений.
 - производство верхней одежды.
- 2.2.** Другие хозяйственные операции носят вспомогательный, прочий характер и незначительны.
- 2.3.** Группа имеет лицензию на эксплуатацию взрывоопасных и химически опасных производственных объектов 1, 2 и 3 классов опасности № ВХ-35-008328, выданную 16.12.2015г. Федеральной службой по экологическому и атомному надзору.
- 2.4.** Деятельность Группы осуществляется на территории Российской Федерации.

Статья 3. Непрерывность деятельности

- 3.1.** Руководством Группы постоянно принимаются меры по улучшению ее финансового положения, в частности меры по повышению эффективности деятельности. Руководство полагает, что реализация принимаемых им мер позволит поддерживать финансовое положение Группы на должном уровне и своевременно выполнять все финансовые обязательства.
- 3.2.** С учетом указанных обстоятельств годовая консолидированная финансовая отчетность подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности Группы, которое предполагает, что Группа продолжит осуществлять операции в обозримом будущем и у нее нет намерения либо необходимости сокращать, либо прекращать свою деятельность.

Статья 4. Основа подготовки годовой консолидированной финансовой отчетности

- 4.1.** Годовая консолидированная финансовая отчетность Группы подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). При этом Группой применены МСФО (IAS) 17 "Аренда" и, - досрочно - МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" в ред. 2014 года.

- 4.2.** Годовая консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе принципа начисления, за исключением информации о движении денежных средств.
- 4.3.** Годовая консолидированная финансовая отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, ведение и составление которых осуществляется по правилам бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, установленным законодательством Российской Федерации. Годовая консолидированная финансовая отчетность составлена путем корректировки и перегруппировки показателей бухгалтерского учета в соответствии с МСФО, действовавшими на дату ее составления.
- 4.4.** Годовая консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом оценки по первоначальной стоимости, за исключением случаев, указанных в других разделах примечаний.
- 4.5.** Консолидация годовой консолидированной финансовой отчетности начинается на 1 января 2015 года - самую раннюю представленную в ней отчетную дату, поскольку контроль над дочерними предприятиями Группы получен материнской организацией ранее этой даты.
- 4.6.** Активы и обязательства в консолидированном отчете о финансовом положении представлены по степени их срочности. При этом в качестве долгосрочных представлены активы и обязательства, срок оборота (погашения) которых превышает двенадцать месяцев после отчетной даты, остальные активы и обязательства представлены в качестве краткосрочных. Классификационные категории активов, обязательств и капитала приведены в консолидированном отчете о финансовом положении Группы.
- 4.7.** Расходы, признанные в составе прибыли (убытка), представлены в консолидированном отчете о совокупном доходе Группы в зависимости от своего назначения. Дополнительная информация о характере этих расходов представлена в соответствующей статье настоящих Примечаний.
- 4.8.** Денежные потоки от операционной деятельности представлены в консолидированном отчете о движении денежных средств Группы прямым методом - путем раскрытия информации об основных видах валовых поступлений и выплат.
- 4.9.** Группа не раскрывает информацию об операционных сегментах, на которые приходится менее 10 процентов ее выручки, прибыли (убытка) либо активов.
- 4.10.** Годовая консолидированная финансовая отчетность Группы составлена в тысячах рублей. Рубль является функциональной валютой всех предприятий Группы и валютой экономической среды, в которой Группа осуществляет свою деятельность.

Статья 5. Основные учетные и оценочные суждения (учетная политика)

- 5.1.** Допущения и оценочные суждения Группы основаны на исходных данных, которыми она располагала на момент подготовки годовой консолидированной финансовой отчетности. Однако обстоятельства и допущения относительно будущего могут изменяться ввиду рыночных изменений и неконтролируемых обстоятельств. Такие изменения отражаются в допущениях по мере того, как они происходят.
- 5.2.** Группа оценивает справедливую стоимость на основе цены, которая была бы получена за продажу актива или выплачена за передачу обязательства в рамках сделки, совершаемой в обычном порядке между участниками рынка на дату оценки. Группа использует такие методики оценки, которые являются приемлемыми в сложившихся обстоятельствах и для которых доступны данные, достаточные для оценки справедливой стоимости.
- 5.3.** Все активы и обязательства, справедливая стоимость которых оценивается и раскрывается в годовой консолидированной финансовой отчетности, классифицируется в рамках иерархии источников справедливой стоимости на основе исходных данных самого низкого уровня.
- 5.4.** В случае активов и обязательств, которые переоцениваются на периодической основе, Группа определяет необходимость их перевода между уровнями источников иерархии на конец каждого отчетного периода.
- 5.5.** Группа определяет политику и процедуры для периодической оценки справедливой стоимости. На каждую отчетную дату Группа анализирует изменения стоимости активов и обязательств.
- 5.6.** Основные средства учитываются Группой по модели первоначальной стоимости.
- 5.7.** Амортизации основных средств рассчитывается линейным способом в течение срока полезного использования объекта с момента ввода его в эксплуатацию.
- 5.8.** Группой приняты следующие сроки полезного использования по группам основных средств:

Группа основных средств	Срок полезного использования
Здания	30-100
Сооружения	10-20
Машины и оборудование	5-10
Транспортные средства	7-10
Прочие	2-3

5.9. Остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации оцениваются на конец каждого отчетного года и, при необходимости, пересматриваются.

5.10. Группа признает в качестве инвестиционной недвижимости недвижимое имущество, предназначенное для сдачи в аренду. Инвестиционная недвижимость оценивается Группой по модели первоначальной стоимости.

5.11. Определение аренды основано на анализе содержания сделки на дату заключения договора.

5.12. Платежи за операционную аренду признаются в отчете о совокупном доходе равномерно в течение всего срока аренды и включаются в состав операционных расходов.

5.13. Запасы оцениваются Группой по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой возможной цене продажи.

5.14. Себестоимость запасов включает все затраты на приобретение, затраты на переработку и прочие затраты, понесенные для того, чтобы обеспечить текущее местонахождение и состояние запасов (фактические расходы). Административные расходы и затраты по займам не включаются в себестоимость запасов.

5.15. Себестоимость запасов определяется по средневзвешенной величине фактических расходов.

5.16. На каждую отчетную дату Группа определяет, имеются ли признаки возможного обесценения нефинансовых активов. При наличии таких признаков Группа производит оценку возмещаемой стоимости актива. Группа определяет сумму обесценения, исходя из оценок и расчетов, подготавливаемых для каждой группы активов.

5.17. Обесценение нефинансовых активов учитывается, когда балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую стоимость, которая является наибольшей из следующих величин: справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу и ценности от использования.

5.18. Убытки от обесценения активов, используемых при осуществлении продолжающейся деятельности, признаются в составе прибылей и убытков

5.19. На каждую отчетную дату Группа проверяет оценку признанного обесценения на предмет его соответствия имеющейся информации. При этом ранее признанные убытки от обесценения восстанавливаются только в том числе, если имело место изменение в оценке. Такое восстановление признается в прибылях и убытках.

5.20. Финансовые активы Группы включают денежные средства, выданные займы, долевые инструменты, торговую и прочую дебиторскую задолженность.

5.21. Финансовые активы (за исключением долевых инструментов) оцениваются Группой по амортизированной стоимости.

5.22. Долевые инструменты оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

5.23. На каждую отчетную дату Группа оценивает финансовые активы на наличие признаков их обесценения. При наличии признаков обесценения Группа признает его в составе убытка как разница между балансовой стоимостью актива и стоимостью ожидаемых денежных потоков. В этом случае балансовая стоимость актива уменьшается, а убыток признается в составе прибылей и убытков.

5.24. Если в течение следующего года сумма расчетного убытка от обесценения увеличивается либо уменьшается ввиду какого-либо события, произошедшего после признания обесценения, сумма ранее признанного убытка от обесценения увеличивается либо уменьшается посредством корректировки резерва. Если предыдущее списание стоимости впоследствии восстанавливается, сумма восстановления признается как уменьшение финансовых расходов в прибылях и убытках отчета о совокупном доходе.

5.25. Группа создает оценочный резерв под обесценение дебиторской задолженности. Оценка сомнительной дебиторской задолженности основана на профессиональном суждении. При этом принимаются во внимание финансовое положение дебитора и порядок обслуживания им задолженности.

5.26. Финансовые обязательства Группы включают торговую и прочую кредиторскую задолженность.

- 5.27.** Группа не относит финансовые обязательства к обязательствам, переоцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
- 5.28.** Признание финансового обязательства прекращается, если оно погашено, аннулировано, или истек срок его действия.
- 5.29.** В отношении налоговых обязательств Группа оценивает риски изменения законодательства и необходимость создания резервов налоговых платежей.
- 5.30.** Группа признает условное обязательство в случае, если возникновение судебных разбирательств и последующий отток денежных средств оцениваются как высоковероятные.
- 5.31.** Финансовые активы и финансовые обязательства зачитываются и представляются на нетто-основе, когда имеется юридическое право на их взаимозачет и намерение произвести их зачет.
- 5.32.** Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в банках и кассе, а также краткосрочные депозиты.
- 5.33.** Группа не имеет собственных пенсионных планов и планов по выплате вознаграждений по окончании трудовой деятельности.
- 5.34.** Оценочные обязательства признаются, если Группа имеет текущее обязательство, обусловленное прошлыми событиями, в результате которого ожидается уменьшение экономических выгод и существует возможность их надежной оценки.
- 5.35.** Оценочные обязательства по оплате отпусков работников не дисконтируются, ввиду незначительного влияния временной стоимости денег за ожидаемый период их исполнения.
- 5.36.** Выручка признается в том числе, если получение экономических выгод Группой оценивается как вероятное, и если выручка может быть надежно оценена. Выручка оценивается по справедливой стоимости подлежащего получению вознаграждения за вычетом налогов и пошлин. Группа выступает принципалом по всем договорам на получение выручки.
- 5.37.** Выручка от продажи прочих активов признается, когда существенные риски и выгоды от владения ими переходят к покупателю.
- 5.38.** Доходы от операционной аренды признаются равномерно линейным методом на протяжении срока аренды.
- 5.39.** Ввиду применения предприятиями Группы различных режимов налогообложения Группа не оценивает и не отражает отложенные налоговые активы и обязательства.
- 5.40.** Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из капитала на отчетную дату только в том случае, если они были объявлены до этой даты. Информация о дивидендах раскрывается в отчетности, если они объявлены после отчетной даты, но до даты, когда отчетность утверждена к выпуску.
- 5.41.** Принципы учетной политики и методы расчетов в отчетном периоде Группой не менялись.

Статья 6. Основные средства

6.1. Основные средства Группы представлены зданиями, машинами и оборудованием, в том числе офисным, земельными участками, инвентарем и принадлежностями.

Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Показатели	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Земельные участки	Инвентарь	Итого
Стоимость						
На 01.01.2015г.	2844	4028	3154	253	180	10459
Поступление	-	304	-	-	-	
Выбытие	-	35	-	-	-	
На 31.12.2015г.	2844	4297	3154	253	180	10728
На 01.01.2016г.	2844	4297	3154	253	180	10728
Поступление	-	-	-	-	-	
Выбытие	-	-	-	-	-	
На 31.12.2016г.	2844	4297	3154	253	180	10728
Накопленный износ						
На 01.01.2015г.	2026	3659	2574	-	159	8418
Начисление	93	166	351	-	21	631

Выбытие	-	35	-	-	-	35
На 31.12.2015г.	2119	3790	2925	-	180	9014
На 01.01.2016г.	2119	3790	2925	-	180	9014
Начисление	93	145	229	-	-	467
Выбытие	-	-	-	-	-	-
На 31.12.2016г.	2212	3935	3154	-	180	9481
Остаточная стоимость						
На 01.01.2015г.	818	369	580	253	21	2041
На 31.12.2015г.	725	507	229	253	-	1714
На 31.12.2016г.	632	362	-	253	-	1247

6.2. На конец 2016 года Группой проведено тестирование срока полезного использования и накопленной амортизации основных средств, в результате ранее принятые расчетные оценки оставлены без изменения.

6.3. Право собственности Группы на основные средства не ограничено, основные средства в обеспечение обязательств не передавались.

6.4. В отчетном периоде по договору от 10.09.10г. №98/10ю с МУ "Управление имущественных отношений администрации города Пятигорска" Группа арендовала земельный участок из земель населенных пунктов с кадастровым номером 26:33:110402:56, площадью 992 кв. м., находящийся в городе Пятигорске, на улице Февральская, 54. На участке имеется нежилое здание лит. "Г1". Срок договора – до 28.05.2055г.

6.5. Годовой размер арендной платы на момент заключения договора определен в сумме 27462,15 руб. Исчисление арендной платы производится, начиная с 28.06.2010г., исходя из расчета – 710/1000 доли права на земельный участок. Арендная плата перечисляется ежеквартально не позднее 25 числа последнего месяца квартала. Платежи, классифицируемые в качестве условной арендной платы, не предусмотрены.

6.6. Дополнительные права сторон либо их ограничения договором аренды земельного участка не предусмотрены.

6.7. Аренда земельного участка классифицируется как операционная аренда, поскольку не подразумевает передачу всех рисков и выгод, связанных с владением активом. При этом земельный участок, удерживаемый на правах операционной аренды, Группа не классифицирует как инвестиционную недвижимость.

Арендные платежи по договору аренды земельного участка, признанные в качестве расходов в отчетном периоде

тыс. руб.

Наименование показателя	2016 год	2015 год
Сумма арендных платежей, признанных в качестве расходов в отчетном периоде, в том числе:	47	12
-минимальные арендные платежи	47	12
-условная арендная плата	-	-
- платежи по субаренде	-	-

Общая сумма будущих минимальных арендных платежей по договору аренды земельного участка

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2016г.
Общая сумма будущих минимальных арендных платежей, в том числе:	2068
-до одного года;	47
-от одного года до пяти лет;	188
-свыше пяти лет;	1833

Статья 7. Инвестиционная недвижимость

7.1. Группе принадлежит недвижимость, предназначенная для предоставления в аренду. В результате это имущество генерирует потоки денежных средств в значительной степени независимо от других активов, которыми владеет Группа и признано в годовой консолидированной финансовой отчетности в составе инвестиционной недвижимости.

7.2. Наличие и движение инвестиционной недвижимости представлено в **приложении № 1** настоящих Примечаний.

7.3. Оценка справедливой стоимости инвестиционной недвижимости была произведена Группой по состоянию на 31.12.2016г. на основании данных о рыночной стоимости аналогичных объектов и ее кадастровой стоимости. В результате справедливая стоимость инвестиционной недвижимости оценивается Группой в 100772 тыс. руб.

Оценка справедливой стоимости инвестиционной недвижимости

Объекты	Площадь, кв.м	Рыночная стоимость кв.м, тыс. руб.	Справедливая стоимость, тыс. руб.
Нежилые помещения в литере "Г1", этаж 1,2,3,4,5. Свидетельство о государственной регистрации права 26-АЖ 055570 от 07.12.2009	1752,8	7,0	12270
Нежилые помещения в литере "Гг", этаж 1,2,3,4,5,6. Площадь 3997,7 кв.м. Свидетельство о государственной регистрации права 26-АЖ 055568 от 07.12.2009	3997,7	7,2	28783
Земельный участок под строением литер "Б"В"Г"Е". Площадь 5177,0 кв.м. Свидетельство о государственной регистрации права 26-АЖ 309395 от 15.06.2010г, земли населённых пунктов под нежилыми зданиями	5177,0	1,8	9318
Производственное здание инв. №7220 Литер Г-Г1, этажность 7; Назначение: нежилое здание. Площадь 3978,9 кв. м. Свидетельство о праве собственности Серия АВ 26 175079 от 28.08.2001г.	3978,9	11,9	47349
Литер Г-Г1, Нежилые помещения №19, 19а на первом этаже, помещение №177 на 4-м этаже. Этаж 1,4. Площадь 256,5 кв. м Свидетельство о регистрации права 26АА 160614 от 08.09.2005	256,5	11,9	3052
Итого:			100772

Статья 8. Долевые инструменты

8.1. Группе принадлежат акции и доли в уставных капиталах ОАО "Рослегпром" и ООО "Агентство инвестиционных программ", классифицируемые в качестве долевых инструментов.

8.2. Группа оценивала указанные долевые инструменты по справедливой стоимости через прибыль или убыток. В результате стоимость акций ОАО "Рослегпром" оставлена без изменений.

Наличие и движение акций и долей в уставных капиталах

тыс. руб.

Наименование	31.12.2016г.		31.12.2015г.		01.01.2015г.	
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
ОАО "Рослегпром"	91	0,2	91	0,2	81	0,2
ООО "Агентство Инвестиционных программ"	15	10,3	15	10,3	15	10,3
Итого	106	-	106	-	96	-

Статья 9. Займы

9.1. В 2012 году Группой предоставлен беспроцентный денежный заем в сумме 5000 тыс. руб. ООО "МАШУК" на три года. Дополнительным соглашением от 30.09.2014г. условия предоставления изменены: заем предоставлен с уплатой процентов в размере 8,25 в год с распространением этого условия на ранее установленные отношения. Дополнительным соглашением от 25.08.2015г. срок договора и возврата займа продлен до 28.08.2018г.

9.2. В отчетном периоде заем был полностью погашен.

Наличие и движение выданного займа

Показатели	Заем	Проценты	Итого
Остаток на 01.01.2015г.	4867	99	4966
Увеличение	130	205	335
Уменьшение	3842	178	4020
Остаток на 31.12.2015г.	1155	126	1281
Остаток на 01.01.2016г.	1155	126	1281
Увеличение	420	67	487
Уменьшение	1575	193	1768
Остаток на 31.12.2016г.	-	-	-

Статья 10. Запасы

10.1. Запасы Группы состоят из сырья и материалов, готовой продукции.

Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Показатели	Сырье и материалы	Готовая продукция	Итого
На 01.01.2015г.	746	2166	2912
Поступление	2744	1716	4460
Выбытие	2857	1090	3947
На 31.12.2015г.	633	2792	3425
Поступление	2819	1587	4406
Выбытие	2504	1434	3938
На 31.12.2016г.	948	2945	3893

10.2. У Группы отсутствуют запасы, оцениваемые по справедливой стоимости, запасы, переданные в залог в обеспечение обязательств, а также устаревшие запасы.

10.3. Восстановление списания запасов, отраженных в составе расходов, в отчетном периоде не производилось.

Статья 11. Торговая и прочая дебиторская задолженность

11.1. Торговая и прочая дебиторская задолженность представлена задолженностью по арендным платежам, выданным авансам и прочей задолженностью.

Наличие и изменение торговой и прочей дебиторской задолженности

тыс. руб.

Виды задолженности	31.12.2016г.	31.12.2015г.	01.01.2015г.
Дебиторская задолженность по аренде	392	6749	5295
Прочая дебиторская задолженность	9658	9988	9708

11.2. В отчетном периоде Группой создан оценочный резерв на убытки от обесценения дебиторской задолженности.

Статья 12. Денежные средства и их эквиваленты

12.1. Денежные средства и эквиваленты денежных средств Группы представлены безналичными денежными средствами в рублях на банковских счетах и наличными денежными средствами в рублях в кассах.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

тыс. руб.

Компоненты	31.12.2016г.	31.12.2015г.	01.01.2015г.
Безналичные денежные средства в рублях на банковских счетах	5017	8056	5517
Наличные денежные средства в рублях в кассах	1	6	18
Итого:	5018	8062	5535

12.2. Денежные средства и их эквиваленты, имеющиеся, но недоступные для использования, суммы неиспользованных кредитных средств, которые могут быть доступны для финансирования операционной деятельности либо капитальных затрат, у Группы отсутствуют.

Статья 13. Капитал

13.1. Капитал Группы представлен акционерным капиталом, резервным капиталом и нераспределенной прибылью.

13.2. Акционерный капитал Группы на отчетную дату составляет 78 тыс. руб. и состоит из номинальной стоимости 7808 обыкновенных акций АО "МАСУК". Держателем реестра акционеров Группы является Акционерное общество "ВТБ Регистратор", ОГРН 1045605469744, место нахождения: 127015, город Москва, улица Правды, дом 23, лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра № 045-13970-000001 от 21.02.2008г.

13.3. Количество выпущенных и полностью оплаченных акций 7808 шт., выпущенные, но неоплаченные акции отсутствуют.

13.4. Номинальная стоимость акций 10 руб.

Сверка количества и стоимости акций

Показатели	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	Количество, шт.	Стоимость, тыс. руб.	Количество, шт.	Стоимость, тыс. руб.
На 01.01.2015г., всего, в т.ч.	7808	78	-	-
Физические лица	7808	78	-	-
На 31.12.2015г., всего, в т.ч.	7808	78	-	-
Физические лица	7808	78	-	-
На 31.12.2016г., всего в т.ч.	7808	78	-	-
Физические лица	7808	78	-	-

13.5. Владельцам обыкновенных акций предоставлены права, предусмотренные Федеральными законами "Об акционерных обществах" и "О рынке ценных бумаг". Дополнительные права либо ограничения прав, включая ограничения в отношении распределения дивидендов и возврата капитала, отсутствуют.

13.6. Акции, удерживаемые самой Группой или ее ассоциированными организациями, зарезервированные для выпуска во исполнение опционов и договоров продажи акций, отсутствуют.

13.7. По итогам 2016 года Группа не выплачивала дивиденды по обыкновенным акциям.

13.8. В отчетном периоде изменений акционерного капитала Группы не происходило.

13.9. Убыток на акцию Группы за 2016 год составил 1487 руб., прибыль на акцию за 2015 год – 712 руб.

Расчет прибыли (убытка) на акцию

Показатели	2016 год	2015 год
Чистая прибыль (убыток), руб.	(11609000)	5559000
Средневзвешенное количество	7808	7808

обыкновенных акций в обращении, шт.		
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(1487)	712
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	(1487)	712

13.10. В соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" и Уставом АО "МАШУК" Группой создан резервный фонд в размере 100% уставного капитала, который на 31.12.2016г составляет 78 тыс. руб.

13.11. Нераспределенная прибыль Группы за отчетный период уменьшилась на 11609 тыс. руб. за счет убытка, полученного в результате осуществления уставной деятельности. При этом по итогам 2015 года нераспределенная прибыль увеличилась на 5559 тыс. руб.

Статья 14. Торговая и прочая кредиторская задолженность

14.1. Торговая и прочая кредиторская задолженность представлена задолженностью перед поставщиками товаров, работ, услуг, полученными авансами и прочей кредиторской задолженностью. Наличие и движение торговой и прочей кредиторской задолженности представлено в консолидированном отчете о финансовом положении Группы.

Статья 15. Задолженность по налогам на доходы

15.1. Предприятия Группы уплачивают налоги на доходы в соответствии с общим режимом налогообложения и упрощенной системой налогообложения с объектом налогообложения "доходы".

15.2. В отчетном периоде налоговая ставка по налогу на прибыль составляла 20%, по единому налогу, уплачиваемому при применении упрощенной системы налогообложения с объектом налогообложения "доходы" – 6%. Изменений налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом не было.

Наличие и движение задолженности по налогам на доходы

тыс. руб.

Виды налогов	01.01.2015г.	2015 год		31.12.2015г.	2016 год		31.12.2016г.
		Начислено	Уплачено		Начислено	Уплачено	
Налог на прибыль	3	20	19	4	36	39	1
Единый налог по УСН	286	845	725	406	661	812	255
Итого:	289	865	744	410	697	851	256

Статья 16. Оценочные обязательства

16.1. В отчетном году Группой были признаны оценочные обязательства по оплате отпусков работников, поскольку обязанность по оплате ежегодного отпуска работникам либо его компенсации, исходя из их среднего заработка, предусмотрена статьями 114 и 127 Трудового кодекса Российской Федерации. Следовательно, у работодателя существуют соответствующие обязательства, а их величина может быть достаточно надежно оценена.

Оценочные обязательства

тыс. руб.

Вид обязательства	31.12.2016г.	31.12.2015г.	01.01.2015г.
Оплата отпусков работников	1201	1274	1318

Статья 17. Доходы

17.1. Группой заключены краткосрочные и долгосрочные договоры аренды нежилых помещений, классифицируемые в качестве операционной аренды. Краткосрочные договоры, как правило, продлеваются на следующий период. Вместе с тем, безусловное право их продления отсутствует.

17.2. Арендаторами выступают государственные и частные образовательные учреждения, коммерческие организации и индивидуальные предприниматели.

17.3. Минимальные доходы от операционной аренды по всем категориям договоров в следующем году ожидаются на уровне отчетного года.

17.4. В отчетном периоде Группой получена выручка от предоставления в аренду нежилых помещений и продажи верхней одежды.

Значимые категории признанной выручки

тыс. руб.

Операции	2016 год	2015 год
Предоставление в аренду нежилых помещений	19231	30126
Продажа верхней одежды	1502	1209
Итого:	20733	31335

17.5. Выручка Группы от операционной аренды в 2016 году снизилась в связи с прекращением арендных отношений с СКИФ РАНХ и ГС и неиспользованием занимаемых им нежилых помещений.

17.6. Товарообменные операции в отчетном периоде Группой не осуществлялись.

17.7. В 2016 году прочие доходы Группы составили 231 тыс. руб., за 2015 год – 2473 тыс. руб.

Статья 18. Расходы

Дополнительная информация о характере расходов

тыс. руб.

Элементы	2016 год	2015 год
Материальные затраты	7991	1834
Расходы на оплату труда и страховые взносы	14833	15965
Амортизация	1736	1348
Прочие затраты	7316	8237
Итого:	31876	27384

18.1. Прочие расходы Группы за 2016 год составили 4212 тыс. руб., за 2015 год – 936 тыс. руб.

Статья 19. Информация об операционных сегментах

19.1. Группа осуществляет операции в двух операционных сегментах: предоставление в аренду нежилых помещений и производство верхней одежды.

19.2. Производство верхней одежды осуществляется ООО "МАШУК-Мода", которое имеет следующие значения элементов операционного сегмента:

тыс. руб.

Элементы	2016 год			2015 год		
	Сегмент	Группа	%	Сегмент	Группа	%
Выручка	1502	20733	7,2	1209	31335	3,8
Прибыль по всем неубыточным сегментам		7	-	74	5559	1,3
Убыток по всем убыточным сегментам	7	11635	0,0	-	-	-
Активы	3715	40192	9,2	3448	52474	6,6

19.3. Значения элементов операционного сегмента по производству верхней одежды за отчетный период не превышают принятых пороговых значений. В связи с этим руководством Группы принято решение не раскрывать информацию об этом операционном сегменте обособленно.

19.4. В связи с отсутствием других выделяемых операционных сегментов вся информация об активах, обязательствах, доходах и расходах признается относимой на операционный сегмент по предоставлению в аренду нежилых помещений.

19.5. В отчетном периоде Группа не имела покупателей, на которых приходится более 10% выручки.

Статья 20. Связанные стороны

20.1. Группа связана с ключевым управленческим персоналом, к которому относятся лица, являющиеся членами совета директоров, лицо, выполняющее функции исполнительного единоличного органа и лицо, занимающее должность его заместителя в материнской организации.

20.2. Связанными сторонами Группы в отчетном периоде являлись:

Лицо	Основание	Операции
Леонтьев Сергей Павлович	Лицо относится к ключевому управленческому персоналу Группы	Отсутствуют
Мотышен Валерий Иосифович	Лицо относится к ключевому управленческому персоналу Группы	Выплата заработной платы
Евстафьева Наталья Михайловна	Лицо относится к ключевому управленческому персоналу Группы	Выплата заработной платы
Козленко Ия Павловна	Лицо относится к ключевому управленческому персоналу Группы	Отсутствуют
Муругова Татьяна Николаевна	Лицо относится к ключевому управленческому персоналу Группы	Отсутствуют
Евстафьева Евгения Владимировна	Лицо относится к ключевому управленческому персоналу Группы	Отсутствуют
Леонтьева Надежда Валентиновна	Лицо относится к ключевому управленческому персоналу Группы	Отсутствуют

20.3. Заработная плата ключевого управленческого персонала за 2016 год составила 2232 тыс. руб., за 2015 год – 3256 тыс. руб.

20.4. Вознаграждения по окончании трудовой деятельности, прочие долгосрочные вознаграждения, выходные пособия и вознаграждения на основе акций ключевому управленческому персоналу в отчетном периоде не выплачивались.

Статья 21. Политика управления капиталом

21.1. Управление капиталом Группы осуществляется в отношении акционерного капитала, резервного фонда и нераспределенной прибыли. На отчетную дату размер капитала Группы составляет 37101 тыс. руб., в том числе акционерный капитал – 78 тыс. руб., резервный капитал – 78 тыс. руб., нераспределенная прибыль – 36945 тыс. руб.

21.2. В отчетном периоде Группа изменила политику управления капиталом в связи с получением убытков от основной деятельности. В настоящее время она нацелена на сохранение капитала за счет повышения эффективности использования активов и обеспечения безубыточности деятельности.

21.3. Управление капиталом Группы не связано с выполнением особых внешних требований или действием особых ограничений.

Статья 22. Политика управления рисками

22.1. Общую ответственность за организацию управления рисками контроль его эффективности несет совет директоров Группы.

22.2. Политика управления рисками заключается в выявлении и анализе рисков, определения предельных значений и критериев допустимого риска, а также контроле над их соблюдением.

22.3. Деятельность Группы подвержена рыночным рискам, связанным с возможными неблагоприятными последствиями в случае изменения спроса на ее услуги и продукцию, а также величины расходов на ее осуществление.

22.4. Наиболее значимым рыночным риском является изменение спроса на аренду недвижимости в связи с нестабильными условиями хозяйственной деятельности потенциальных арендаторов, а также увеличением предложения на рынке аренды недвижимости.

22.5. Основными действиями Руководства, предпринимаемыми для снижения рыночных рисков, являются:

- повышение конкурентной привлекательности недвижимости за счет проведения ее ремонта и расширения предлагаемых услуг;
- снижение цены аренды за счет оптимизации затрат;
- снижение стоимости содержания и эксплуатации недвижимости, в том числе для арендаторов, за счет повышения энергоэффективности применяемых коммунальных систем.

22.6. Для производственной деятельности основным рыночным риском является повышение цен на сырье и материалы, а также снижением платежеспособности потребителей.

22.7. Руководством принимаются следующие меры для снижения рыночных рисков производственной деятельности:

- диверсификация рынков сбыта по регионам с целью снижения уровня зависимости от конкретного потребителя или региона;
- разработка программ по снижению затрат на производство и реализацию продукции;
- проведение инвестиционной политики в части обновления производственной базы;
- пересмотр отпускных цен на продукцию с учетом изменения рыночных цен конкурентов.

22.8. Снижение цен на продукцию в результате роста конкуренции и/или экономического спада может при прочих равных условиях может привести к снижению объема реализации, доли на рынке и прибыли.

22.9. Группа не осуществляет операции с иностранной валютой в связи с чем ее деятельность не подвержена напрямую валютным рискам. В то же время снижение рубля по отношению к основным мировым валютам может привести к увеличению затрат на ремонт недвижимости, внедрению энергоэффективных технологий и обновлению технической базы производства.

22.10. Группа не имеет внешнего финансирования, в связи с чем не подвержена рискам изменения процентных ставок.

22.11. Деятельность Группы подвержена кредитным рискам, связанным с платежеспособностью контрагентов, поскольку оказывает услуги и реализует продукцию с отсрочкой платежа, выдает авансы на приобретение материалов (работ, услуг).

22.12. В целях снижения этих рисков руководством Группой принят регламент "Реализация продукции с отсрочкой платежа", в котором определены:

- оценка платежеспособности контрагента;
- оценка деловой репутации контрагента.

22.13. Кроме того в целях снижения рисков с некоторыми контрагентами применяются аккредитивные схемы расчетов, также прорабатывается вопрос факторинговых операций.

22.14. В целях снижения кредитных рисков по выданным авансам выбор контрагента осуществляет тендерная комиссия Группы, которая также проводит оценку платежеспособности и деловой репутации. При прочих равных условиях выбор отдается поставщику с условиями оплаты по факту поставки. При некоторых сделках применяется банковская гарантия возврата авансового платежа и аккредитивная форма расчетов.

22.15. Деятельность Группы незначительно подвержена риску ликвидности, поскольку на отчетную дату объем денежных средств и их эквивалентов Группы существенно превышает краткосрочные обязательства.

Статья 23. События после отчетной даты, условные обязательства и условные активы

23.1. В Арбитражном суде находятся иски о взыскании дебиторской задолженности СКИФ РАНХ и ГС за август-декабрь 2015 года на сумму 2778 тыс. руб. На решение Арбитражного суда Ставропольского края от 25.02.2016г. постановления судов апелляционной и кассационной инстанции подготовлена жалоба в Верховный суд.

Генеральный директор

_____ Мотышен В.И.

Главный бухгалтер
"03"

_____ Евстафьева Н.М.
августа 2018

года

Наличие и движение инвестиционной недвижимости

Объекты	01.01.2015г.			2015 год	31.12.2015г.			2016 год	31.12.2016г.		
	Первонач. ст-сть	Амортиз.	Остаточ. ст-сть	Амортиз.	Первонач. ст-сть	Амортиз.	Остаточ. ст-сть	Амортиз.	Первонач. ст-сть	Амортиз.	Остаточ. ст-сть
Нежилые помещения в литере "Г1", этаж 1,2,3,4,5. Свидетельство о государственной регистрации права 26-АЖ 055570 от 07.12.2009	3861	1355	2506	42	3861	1397	2464	42	3861	1439	2422
Нежилые помещения в литере "Г", этаж 1,2,3,4,5,6. Площадь 3997,7 кв.м. Свидетельство о государственной регистрации права 26-АЖ 055568 от 07.12.2009	8806	3119	5687	92	8806	3211	5595	92	8806	3303	5503
Земельный участок под строением литер "Б"В"Т"Е". Площадь 5177,0 кв.м. Свидетельство о государственной регистрации права 26-АЖ 309395 от 15.06.2010г, земли населённых пунктов под нежилыми зданиями	492	-	492	-	492	-	492	-	492	-	492
Производственное здание инв. №7220 Литер Г-Г1, этажность 7; Назначение: нежилое здание. Площадь 3978,9 кв. м. Свидетельство о праве собственности Серия АВ 26 175079 от 28.08.2001г.	8070	627	7443	111	8070	738	7333	111	8070	849	7221
Литер ГГ1, Нежилые помещения №19, 19а на первом этаже, помещение №177 на 4-м этаже. Этаж 1,4. Площадь 256,5 кв. м Свидетельство о регистрации права 26АА 160614 от 08.09.2005	386	54	332	6	386	59	327	6	386	65	321
Изменение стоимости инвестиционной недвижимости (КоррИН_1): устройство ж/б лестничных маршей 2014г. Объект инвестиционного имущества: производственное здание инв №7220 Литер Г-Г1 , площадь 3978,9 кв. м. Свидетельство о праве собственности Серия АВ 26 175079 от 28.08.2001г. на ООО "ШФ Машук".	536	13	523	27	536	40	495	27	536	67	469
Изменение стоимости инвестиционной недвижимости (КоррИН_2): затраты 2014г. на обустройство и ремонт автостоянки перед торговым центром. Объект инвестиционного имущества: производственное здание инв. №7220 Литер Г-Г1 , площадь 3978,9 кв. м. Свидетельство о праве собственности Серия АВ 26 175079 от 28.08.2001г. на ООО "ШФ Машук". Земельный участок под нежилым зданием с Литером Г-Г1.	872	87	785	174	872	262	610	174	872	436	436
Изменение стоимости инвестиционной недвижимости (КоррИН_3): Устройство и пуско-наладочные работы 2014-2015гг системы вентиляции. Объект инвестиционного имущества: 1 этаж производственного здания инв. №7220 Литер Г-Г1 , площадь 3978,9 кв. м. Свидетельство о праве собственности Серия АВ 26 175079 от 28.08.2001г. на ООО "ШФ Машук", на 1 этаже здания ООО "ШФ Машук" с Литером Г-Г1	224	-	224	-	930	-	930	186	930	186	744
Изменение стоимости инвестиционной недвижимости (КоррИН_4): затраты 2015 года на обустройство предназначенных для сдачи в аренду помещений (кап. ремонт, перепланировка). Объект инвестиционного имущества: 2 этаж здания с Литером Г АО "Машук"	-	-	-	263	3160	263	2897	632	3160	895	2265
Итого	23247	5255	17992	715	27113	5970	21143	1270	27113	7240	19873

за предыдущий отчетный период. Вместе с тем, наличие и состояние запасов и основных средств на отчетную и предшествующую ей дату оказывает существенное влияние на консолидированное финансовое положение и консолидированные финансовые результаты деятельности аудируемого лица. Однако определить необходимость их корректировки в связи с указанными обстоятельствами не представляется возможным.

Кроме того, денежный заем, предоставленный на три года и продленный в 2014 году до восьми лет, вопреки МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" ред. 2014 на 1 января 2016 года отражен без применения метода эффективной процентной ставки и модификации денежных потоков в связи с изменением сроков. Количественная оценка возможного искажения годовой консолидированной финансовой отчетности в связи с этим по результатам аудита не приводится ввиду ее недостаточной надежности.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой консолидированной финансовой отчетности" настоящего заключения. Мы независимы 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 выполнили все 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 нами мнения с оговоркой.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Не изменяя мнения о годовой консолидированной финансовой отчетности, обращаем внимание на информацию об убытках, полученных аудируемым лицом по итогам 2017, 2016 годов, приведенную в консолидированном отчете о совокупном доходе и примечаниях годовой консолидированной финансовой отчетности.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для проведенного аудита. Эти вопросы были рассмотрены при проведении аудита годовой консолидированной финансовой отчетности и формирования мнения о ней, однако мы не выражаем о них отдельного мнения.

Инвестиционная недвижимость

(стр. "Инвестиционная недвижимость" консолидированного отчета о финансовом положении, ст. 8 примечаний годовой консолидированной финансовой отчетности)

Аудируемое лицо осуществляет деятельность по предоставлению в аренду нежилых помещений, находящихся в принадлежащей ему недвижимости. Помимо этого, она используется для производства верхней одежды. В результате классификация недвижимости в качестве инвестиционной либо удерживаемой владельцем представляет определенную сложность. При этом она оказывает существенное влияние на оценку финансового положения аудируемого лица.

Процедуры, проведенные в ходе аудита, были направлены на проверку обоснованности отнесения аудируемым лицом недвижимого имущества к инвестиционной недвижимости и выбора в отношении нее учетной политики, а также правильности представления информации о такой недвижимости в годовой консолидированной финансовой отчетности.

Аренда

(ст.ст. 7, 18 примечаний годовой консолидированной финансовой отчетности)

Основным видом деятельности аудируемого лица является предоставление в аренду нежилых помещений. При этом им заключены как краткосрочные, так и долгосрочные договоры аренды. Кроме того, аудируемым лицом арендован земельный участок на 45 лет. Классификация указанных

договоров и их элементов в качестве аренды и отнесение их к финансовой либо операционной аренде связано со сложными юридическими и экономическими оценками.

В ходе аудита были проведены процедуры по проверке правильности классификации арендных договоров, выбора учетной политики и правильности представления информации о них в годовой консолидированной финансовой отчетности.

Торговая и прочая дебиторская задолженность

(стр. "Торговая и прочая дебиторская задолженность" консолидированного отчета о финансовом положении, ст. 12 примечаний консолидированной финансовой отчетности)

Аудируемое лицо имеет существенные остатки дебиторской задолженности контрагентов. Ряд таких контрагентов испытывает финансовые трудности, и, следовательно, существует риск непогашения данной задолженности.

Аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса погашения дебиторской задолженности; тестирование получения денежных средств после отчетной даты; тестирование обоснованности расчета оценочных резервов, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о степени кредитного риска в отношении дебиторской задолженности, а также используя наше собственное понимание размеров сомнительной дебиторской задолженности в целом по отрасли исходя из опыта. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом, о степени использования оценочных суждений при расчете оценочного резерва.

За исключением указанных ключевых вопросов, а также вопросов, изложенных в разделе "Основание для выражения мнения с оговоркой" другие ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в настоящем заключении, отсутствуют.

Прочая информация

Руководство аудируемого лица несет ответственность за информацию, содержащуюся в годовом отчете, представляемом собственникам, иным заинтересованным лицам, не включенную в годовую консолидированную финансовую отчетность и аудиторское заключение.

В связи с проведением аудита наша обязанность заключается в ознакомлении с этой информацией и рассмотрении вопроса о наличии в ней существенных несоответствий с годовой консолидированной финансовой отчетностью, знаниями, полученными в ходе аудита, иных возможных существенных искажений.

В связи с этим наше мнение о годовой консолидированной финансовой отчетности не распространяется на эту информацию, и мы не выражаем в отношении нее уверенность в какой-либо форме.

Как указывалось в разделе "Основание на выражения мнения с оговоркой" мы не смогли определить необходимость корректировки запасов и основных средств, отраженных в годовой консолидированной финансовой отчетности, по результатам оценки их количества и состояния, поскольку не наблюдали за инвентаризацией, которая проводилась до привлечения нас к аудиту. В связи с этим мы не можем сделать вывод о том, содержит ли годовой отчет аудируемого лица существенные искажения по этому вопросу.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление годовой консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой консолидированной 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над подготовкой годовой консолидированной финансовой отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой консолидированной финансовой отчетности

Наша цель состояла в получении разумной уверенности в том, что годовая консолидированная финансовая отчетность аудируемого лица 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 Международными стандартами аудита, 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 консолидированной финансовой отчетности.

В рамках аудита мы применяли профессиональное суждение и сохраняли профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того:

а) мы выявляли и оценивали риски существенного искажения годовой консолидированной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатывали и проводили аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получали 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) мы получили 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) мы оценили надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) мы оценили правомерность 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 пришли к выводу о наличии существенной неопределенности, в настоящее аудиторское заключение включена часть, привлекающая внимание к соответствующему раскрытию информации в годовой консолидированной финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, наше мнение модифицировано. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) мы провели оценку представления годовой консолидированной финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая консолидированная финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляли информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемым лицом, 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 недостатках системы внутреннего контроля.

Мы также представили лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что 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.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определили вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита годовой консолидированной финансовой отчетности и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описали эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Директор ООО "РБНА"



М.А. Зайчиков

25 сентября 2018 года

**Консолидированный отчет
Акционерного общества "Машук"
о финансовом положении Группы на 31 декабря 2017 года**

Сведения об отчитываемом предприятии:

Место нахождения: Россия, Ставропольский край, город Пятигорск, улица Февральская, 54
ОГРН: 1022601610756
ИНН: 2632003433

Ед. изм.: тыс. руб.

Примечание	Наименование показателя	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
АКТИВЫ				
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
ст. 6	Основные средства	1100	1247	1714
ст. 7	Инвестиционная недвижимость	18603	19873	21143
ст. 8	Долевые инструменты	95	106	106
ст. 9	Займы	-	-	1281
	Итого внеоборотные активы	19798	21226	24244
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
ст. 10	Запасы	1241	3893	3425
ст. 11	Торговая и прочая дебиторская задолженность	8757	10050	16737
	в т.ч. дебиторская задолженность по аренде	915	392	6749
ст. 12	Денежные средства и их эквиваленты	4463	5018	8062
	Прочие оборотные активы	-	5	6
	Итого оборотные активы	14461	18966	28230
	ИТОГО АКТИВЫ	34259	40192	52474
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
КАПИТАЛ				
ст. 13	Обыкновенные акции	4000	78	78
ст. 13	Резервный капитал	78	78	78
ст. 13	Нераспределенная прибыль	27526	36945	48554
	Итого капитал	31604	37101	48710
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
ст. 14	Торговая и иная кредиторская задолженность	1263	1141	2080
ст. 15	Задолженность по налогам на доходы	129	256	410
ст. 16	Оценочные обязательства	1263	1201	1274
	Прочие обязательства	-	493	-
	Итого краткосрочные обязательства	2655	3091	3764
	ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	34259	40192	52474

Генеральный директор

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 03 » августа 2018 года

**Консолидированный отчет
Акционерного общества "Машук"
о совокупном доходе Группы за 2017 год**

Сведения об отчитываемом предприятии:

Место нахождения: Россия, Ставропольский край, город Пятигорск, улица Февральская, 54

ОГРН: 1022601610756

ИНН: 2632003433

Ед. изм.: тыс. руб.

Примечания	Наименование показателя	2017 год	2016 год
	ПРИБЫЛИ И УБЫТКИ		
ст. 17	Выручка	21 934	20 733
ст. 18	Себестоимость продаж	(11 276)	(11 272)
	Валовая прибыль (убыток)	10 658	9 461
ст. 17	Прочие доходы	1 453	231
ст. 18	Административные расходы	(16 546)	(16 392)
ст. 10	Убытки от списания запасов до чистой возможной цены продажи	(1 320)	-
ст. 18	Прочие расходы	(3 049)	(4 212)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	(8 804)	(10 912)
ст. 15	Расходы по налогам на доходы	(615)	(697)
	ИТОГО ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)	(9 419)	(11 609)
	ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД		
		-	-
	ИТОГО ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	(9 419)	(11 609)
	ОБЩИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	(9 419)	(11 609)
	ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ		
ст. 13	Базовая прибыль (убыток) на акцию	-	(1)
ст. 13	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	-	(1)

Генеральный директор

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 03 » августа 2018 года

**Консолидированный отчет
Акционерного общества "Машук"
об изменениях капитала Группы за 2017 год**

Сведения об отчитываемом предприятии:

Место нахождения: Россия, Ставропольский край, город Пятигорск, улица Февральская, 54

ОГРН: 1022601610756

ИНН: 2632003433

Ед. изм.: тыс. руб.

Наименование показателя	Капитал группы			Итого
	Обыкновенные акции	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	
На 1 января 2016 года	78	78	48 554	48 710
за 2016 год				
Прибыль (убыток)	-	-	(11 609)	(11 609)
Прочий совокупный доход	-	-	-	-
Итого совокупный доход	-	-	(11 609)	(11 609)
Дивиденды	-	-	-	-
На 31 декабря 2016 года	78	78	36 945	37 101
за 2017 год				
Прибыль (убыток)	-	-	(9 419)	(9 419)
Прочий совокупный доход	-	-	-	-
Итого совокупный доход	-	-	(9 419)	(9 419)
Дивиденды	-	-	-	-
Дополнительный выпуск акций	3 922	-	-	3 922
На 31 декабря 2017 года	4 000	78	27 526	31 604

Генеральный директор

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 03 » августа 2018 года

**Консолидированный отчет
Акционерного общества "Машук"
о движении денежных средств Группы за 2017 год**

Сведения об отчитываемом предприятии:

Место нахождения: Россия, Ставропольский край, город Пятигорск, улица Февральская, 54
ОГРН: 1022601610756
ИНН: 2632003433

Ед. изм.: тыс. руб.

Наименование показателя	2017 год	2016 год
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Поступления от продажи товаров, работ, услуг	22 106	25 691
в т.ч. от аренды	18 978	19 266
Прочие поступления	1 964	368
Приобретение товаров, работ, услуг	(9 996)	(10 829)
Оплата труда работников	(15 339)	(16 243)
Платежи по налогам на доходы	(734)	(822)
Прочие платежи	(2 478)	(2 499)
Сальдо денежных потоков от операционной деятельности	(4 477)	(4 334)
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Поступления от продажи основных средств	-	-
Поступления от возврата предоставленных займов	-	1 710
Приобретение основных средств	-	-
Выдача займов	-	(420)
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	-	1 290
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Выплата дивидендов	-	-
От выпуска акций, увеличения долей участия	3 922	-
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	3 922	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	(555)	(3 044)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	5 018	8 062
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	4 463	5 018

Генеральный директор

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 03 » августа 2018 года

Примечания

годовой консолидированной финансовой отчетности Группы

Акционерного общества "МАШУК" за 2017 год

Статья 1. Информация о Группе

1.1. Группа состоит из Акционерного общества "МАШУК", Общества с ограниченной ответственностью "Швейная фабрика "МАШУК" и Общества с ограниченной ответственностью "МАШУК-Мода" (далее Группа).

1.2. Материнской организацией Группы является Акционерное общество "МАШУК", которое является единственным участником Общества с ограниченной ответственностью "Швейная фабрика "МАШУК" и Общества с ограниченной ответственностью "МАШУК-Мода".

1.3. Акционерное общество "МАШУК" (далее – АО "МАШУК") зарегистрировано 29 августа 1991 года Администрацией города Пятигорска, рег. № 530/1, и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 26 июля 2002 года, ОГРН 1022601610756.

1.4. Место нахождения АО "МАШУК": 357500, Ставропольский край, город Пятигорск, улица Февральская 54.

1.5. Общество с ограниченной ответственностью "Швейная фабрика "МАШУК" (далее – ООО "Швейная фабрика "МАШУК") создано в 2002 году путем учреждения, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 05.08.2002г., ОГРН 1022601611339.

1.6. Место нахождения ООО "Швейная фабрика "МАШУК": 357500, Ставропольский край, город Пятигорск, улица Февральская 54, литер Г, помещение 233 на 5 этаже.

1.7. Общество с ограниченной ответственностью "МАШУК-Мода" (далее – ООО "МАШУК-Мода") создано в 2003 году путем учреждения, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24.01.2003г., ОГРН 1032600740810.

1.8. Место нахождения ООО "МАШУК-Мода": 357500, Ставропольский край, город Пятигорск, улица Февральская 54.

Статья 2. Общая характеристика финансово-хозяйственной деятельности

2.1. Основными видами деятельности Группы являются:

- предоставление в аренду нежилых помещений.
- производство верхней одежды.

2.2. Другие хозяйственные операции носят вспомогательный, прочий характер и незначительны.

2.3. Группа имеет лицензию на эксплуатацию взрывоопасных и химически опасных производственных объектов 1, 2 и 3 классов опасности № ВХ-35-008328, выданную 16.12.2015г. Федеральной службой по экологическому и атомному надзору.

2.4. Деятельность Группы осуществляется на территории Российской Федерации.

Статья 3. Непрерывность деятельности

3.1. Руководством Группы постоянно принимаются меры по улучшению ее финансового положения, в частности меры по повышению эффективности деятельности. Руководство полагает, что реализация принимаемых им мер позволит поддерживать финансовое положение Группы на должном уровне и своевременно выполнять все финансовые обязательства.

3.2. С учетом указанных обстоятельств годовая консолидированная финансовая отчетность подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности Группы, которое предполагает, что Группа продолжит осуществлять операции в обозримом будущем и у нее нет намерения либо необходимости сокращать, либо прекращать свою деятельность.

Статья 4. Основа подготовки годовой консолидированной финансовой отчетности

4.1. Годовая консолидированная финансовая отчетность Группы подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). При этом Группой применены МСФО (IAS) 17 "Аренда" и, - досрочно - МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" в ред. 2014 года.

4.2. Годовая консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе принципа начисления, за исключением информации о движении денежных средств.

4.3. Годовая консолидированная финансовая отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, ведение и составление которых осуществляется по правилам бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, установленным законодательством Российской Федерации. Годовая консолидированная финансовая отчетность составлена путем корректировки и перегруппировки показателей бухгалтерского учета в соответствии с МСФО, действовавшими на дату ее составления.

4.4. Годовая консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом оценки по первоначальной стоимости, за исключением случаев, указанных в других разделах примечаний.

4.5. Консолидация годовой консолидированной финансовой отчетности начинается на 1 января 2016 года - самую раннюю представленную в ней отчетную дату, поскольку контроль над дочерними предприятиями Группы получен материнской организацией ранее этой даты.

4.6. Активы и обязательства в консолидированном отчете о финансовом положении представлены по степени их срочности. При этом в качестве долгосрочных представлены активы и обязательства, срок оборота (погашения) которых превышает двенадцать месяцев после отчетной даты, остальные активы и обязательства представлены в качестве краткосрочных. Классификационные категории активов, обязательств и капитала приведены в консолидированном отчете о финансовом положении Группы.

4.7. Расходы, признанные в составе прибыли (убытка), представлены в консолидированном отчете о совокупном доходе Группы в зависимости от своего назначения. Дополнительная информация о характере этих расходов представлена в соответствующей статье настоящих Примечаний.

4.8. Денежные потоки от операционной деятельности представлены в консолидированном отчете о движении денежных средств Группы прямым методом - путем раскрытия информации об основных видах валовых поступлений и выплат.

4.9. Группа не раскрывает информацию об операционных сегментах, на которые приходится менее 10 процентов ее выручки, прибыли (убытка) либо активов.

4.10. Годовая консолидированная финансовая отчетность Группы составлена в тысячах рублей. Рубль является функциональной валютой всех предприятий Группы и валютой экономической среды, в которой Группа осуществляет свою деятельность.

Статья 5. Основные учетные и оценочные суждения (учетная политика)

5.1. Допущения и оценочные суждения Группы основаны на исходных данных, которыми она располагала на момент подготовки годовой консолидированной финансовой отчетности. Однако обстоятельства и допущения относительно будущего могут изменяться ввиду рыночных изменений и неконтролируемых обстоятельств. Такие изменения отражаются в допущениях по мере того, как они происходят.

5.2. Группа оценивает справедливую стоимость на основе цены, которая была бы получена за продажу актива или выплачена за передачу обязательства в рамках сделки, совершаемой в обычном порядке между участниками рынка на дату оценки. Группа использует такие методики оценки, которые являются приемлемыми в сложившихся обстоятельствах и для которых доступны данные, достаточные для оценки справедливой стоимости.

5.3. Все активы и обязательства, справедливая стоимость которых оценивается и раскрывается в годовой консолидированной финансовой отчетности, классифицируется в рамках иерархии источников справедливой стоимости на основе исходных данных самого низкого уровня.

5.4. В случае активов и обязательств, которые переоцениваются на периодической основе, Группа определяет необходимость их перевода между уровнями источников иерархии на конец каждого отчетного периода.

5.5. Группа определяет политику и процедуры для периодической оценки справедливой стоимости. На каждую отчетную дату Группа анализирует изменения стоимости активов и обязательств.

5.6. Основные средства учитываются Группой по модели первоначальной стоимости.

5.7. Амортизации основных средств рассчитывается линейным способом в течение срока полезного использования объекта с момента ввода его в эксплуатацию.

5.8. Группой приняты следующие сроки полезного использования по группам основных средств:

Группа основных средств	Срок полезного использования
Здания	30-100
Сооружения	10-20
Машины и оборудование	5-10
Транспортные средства	7-10
Прочие	2-3

- 5.9.** Остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации оцениваются на конец каждого отчетного года и, при необходимости, пересматриваются.
- 5.10.** Группа признает в качестве инвестиционной недвижимости недвижимое имущество, предназначенное для сдачи в аренду. Инвестиционная недвижимость оценивается Группой по модели первоначальной стоимости.
- 5.11.** Определение аренды основано на анализе содержания сделки на дату заключения договора.
- 5.12.** Платежи за операционную аренду признаются в отчете о совокупном доходе равномерно в течение всего срока аренды и включаются в состав операционных расходов.
- 5.13.** Запасы оцениваются Группой по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой возможной цене продажи.
- 5.14.** Себестоимость запасов включает все затраты на приобретение, затраты на переработку и прочие затраты, понесенные для того, чтобы обеспечить текущее местонахождение и состояние запасов (фактические расходы). Административные расходы и затраты по заимствованиям не включаются в себестоимость запасов.
- 5.15.** Себестоимость запасов определяется по средневзвешенной величине фактических расходов.
- 5.16.** На каждую отчетную дату Группа определяет, имеются ли признаки возможного обесценения нефинансовых активов. При наличии таких признаков Группа производит оценку возмещаемой стоимости актива. Группа определяет сумму обесценения, исходя из оценок и расчетов, подготавливаемых для каждой группы активов.
- 5.17.** Обесценение нефинансовых активов учитывается, когда балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую стоимость, которая является наибольшей из следующих величин: справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу и ценности от использования.
- 5.18.** Убытки от обесценения активов, используемых при осуществлении продолжающейся деятельности, признаются в составе прибылей и убытков
- 5.19.** На каждую отчетную дату Группа проверяет оценку признанного обесценения на предмет его соответствия имеющейся информации. При этом ранее признанные убытки от обесценения восстанавливаются только в том числе, если имело место изменение в оценке. Такое восстановление признается в прибылях и убытках.
- 5.20.** Финансовые активы Группы включают денежные средства, выданные займы, долевые инструменты, торговую и прочую дебиторскую задолженность.
- 5.21.** Финансовые активы (за исключением долевых инструментов) оцениваются Группой по амортизированной стоимости.
- 5.22.** Долевые инструменты оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
- 5.23.** На каждую отчетную дату Группа оценивает финансовые активы на наличие признаков их обесценения. При наличии признаков обесценения Группа признает его в составе убытка как разница между балансовой стоимостью актива и стоимостью ожидаемых денежных потоков. В этом случае балансовая стоимость актива уменьшается, а убыток признается в составе прибылей и убытков.
- 5.24.** Если в течение следующего года сумма расчетного убытка от обесценения увеличивается либо уменьшается ввиду какого-либо события, произошедшего после признания обесценения, сумма ранее признанного убытка от обесценения увеличивается либо уменьшается посредством корректировки резерва. Если предыдущее списание стоимости впоследствии восстанавливается, сумма восстановления признается как уменьшение финансовых расходов в прибылях и убытках отчета о совокупном доходе.
- 5.25.** Группа создает оценочный резерв под обесценение дебиторской задолженности. Оценка сомнительной дебиторской задолженности основана на профессиональном суждении. При этом принимаются во внимание финансовое положение дебитора и порядок обслуживания им задолженности.
- 5.26.** Финансовые обязательства Группы включают торговую и прочую кредиторскую задолженность.
- 5.27.** Группа не относит финансовые обязательства к обязательствам, переоцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
- 5.28.** Признание финансового обязательства прекращается, если оно погашено, аннулировано, или истек срок его действия.
- 5.29.** В отношении налоговых обязательств Группа оценивает риски изменения законодательства и необходимость создания резервов налоговых платежей.
- 5.30.** Группа признает условное обязательство в случае, если возникновение судебных разбирательств и последующий отток денежных средств оцениваются как высоковероятные.
- 5.31.** Финансовые активы и финансовые обязательства зачитываются и представляются на нетто-основе, когда имеется юридическое право на их взаимозачет и намерение произвести их зачет.
- 5.32.** Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в банках и кассе, а также краткосрочные депозиты.

5.33. Группа не имеет собственных пенсионных планов и планов по выплате вознаграждений по окончании трудовой деятельности.

5.34. Оценочные обязательства признаются, если Группа имеет текущее обязательство, обусловленное прошлыми событиями, в результате которого ожидается уменьшение экономических выгод и существует возможность их надежной оценки.

5.35. Оценочные обязательства по оплате отпусков работников не дисконтируются, ввиду незначительного влияния временной стоимости денег за ожидаемый период их исполнения.

5.36. Выручка признается в том числе, если получение экономических выгод Группой оценивается как вероятное, и если выручка может быть надежно оценена. Выручка оценивается по справедливой стоимости подлежащего получению вознаграждения за вычетом налогов и пошлин. Группа выступает принципалом по всем договорам на получение выручки.

5.37. Выручка от продажи прочих активов признается, когда существенные риски и выгоды от владения ими переходят к покупателю.

5.38. Доходы от операционной аренды признаются равномерно линейным методом на протяжении срока аренды.

5.39. Ввиду применения предприятиями Группы различных режимов налогообложения Группа не оценивает и не отражает отложенные налоговые активы и обязательства.

5.40. Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из капитала на отчетную дату только в том случае, если они были объявлены до этой даты. Информация о дивидендах раскрывается в отчетности, если они объявлены после отчетной даты, но до даты, когда отчетность утверждена к выпуску.

5.41. Принципы учетной политики и методы расчетов в отчетном периоде Группой не менялись.

Статья 6. Основные средства

6.1. Основные средства Группы представлены зданиями, машинами и оборудованием, в том числе офисным, земельными участками, инвентарем и принадлежностями.

Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Показатели	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Земельные участки	Инвентарь	Итого
Стоимость						
На 01.01.2016г.	2844	4297	3154	253	180	10728
Поступление	-	-	-	-	-	-
Выбытие	-	-	-	-	-	-
На 31.12.2016г.	2844	4297	3154	253	180	10728
На 01.01.2017г.	2844	4297	3154	253	180	10728
Поступление	-	53	-	-	-	53
Выбытие	-	-	-	-	-	-
На 31.12.2017г.	2844	4350	3154	253	180	10781
Накопленный износ						
На 01.01.2016г.	2119	3790	2925	-	180	9014
Начисление	93	145	229	-	-	467
Выбытие	-	-	-	-	-	-
На 31.12.2016г.	2212	3935	3154	-	180	9481
На 01.01.2017г.	2212	3935	3154	-	180	9301
Начисление	89	111	-	-	-	108
Выбытие	-	-	-	-	-	-
На 31.12.2017г.	2301	4046	3154	-	180	9681
Остаточная стоимость						
На 01.01.2016г.	725	507	229	253	-	1714
На 31.12.2016г.	632	362	-	253	-	1247
На 31.12.2017г.	543	304	-	253	-	1100

6.2. На конец 2017 года Группой проведено тестирование срока полезного использования и накопленной амортизации основных средств, в результате ранее принятые расчетные оценки оставлены без изменения.

6.3. Право собственности Группы на основные средства не ограничено, основные средства в обеспечение обязательств не передавались.

6.4. В отчетном периоде по договору от 10.09.10г. №98/10ю с МУ "Управление имущественных отношений администрации города Пятигорска" Группа арендовала земельный участок из земель населенных пунктов с кадастровым номером 26:33:110402:56, площадью 992 кв. м., находящийся в городе Пятигорске, на улице Февральская, 54. На участке имеется нежилое здание лит. "Г1". Срок договора – до 28.05.2055г.

6.5. Годовой размер арендной платы на момент заключения договора определен в сумме 27462,15 руб. Исчисление арендной платы производится, начиная с 28.06.2010г., исходя из расчета – 710/1000 доли права на земельный участок. Арендная плата перечисляется ежеквартально не позднее 25 числа последнего месяца квартала. Платежи, классифицируемые в качестве условной арендной платы, не предусмотрены.

6.6. Дополнительные права сторон либо их ограничения договором аренды земельного участка не предусмотрены.

6.7. Аренда земельного участка классифицируется как операционная аренда, поскольку не подразумевает передачу всех рисков и выгод, связанных с владением активом. При этом земельный участок, удерживаемый на правах операционной аренды, Группа не классифицирует как инвестиционную недвижимость.

Арендные платежи по договору аренды земельного участка, признанные в качестве расходов в отчетном периоде

тыс. руб.

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Сумма арендных платежей, признанных в качестве расходов в отчетном периоде, в том числе:	47	47
-минимальные арендные платежи	47	47
-условная арендная плата	-	-
- платежи по субаренде	-	-

Общая сумма будущих минимальных арендных платежей по договору аренды земельного участка

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2017г.
Общая сумма будущих минимальных арендных платежей, в том числе:	2021
-до одного года;	47
-от одного года до пяти лет;	188
-свыше пяти лет;	1786

Статья 7. Инвестиционная недвижимость

7.1. Группе принадлежит недвижимость, предназначенная для предоставления в аренду. В результате это имущество генерирует потоки денежных средств в значительной степени независимо от других активов, которыми владеет Группа и признано в годовой консолидированной финансовой отчетности в составе инвестиционной недвижимости.

7.2. Наличие и движение инвестиционной недвижимости представлено в **приложении № 1** настоящих Примечаний.

7.3. Оценка справедливой стоимости инвестиционной недвижимости была произведена Группой по состоянию на 31.12.2017г. на основании данных о рыночной стоимости аналогичных объектов и ее кадастровой стоимости. В результате справедливая стоимость инвестиционной недвижимости оценивается Группой в 106132 тыс. руб.

Оценка справедливой стоимости инвестиционной недвижимости

Объекты	Площадь, кв.м	Рыночная стоимость кв.м, тыс. руб.	Справедливая стоимость, тыс. руб.
Нежилые помещения в литере "Г1", этаж 1,2,3,4,5. Свидетельство о государственной регистрации права 26-	1752,8	7,4	12971

АЖ 055570 от 07.12.2009			
Нежилые помещения в литере "Гг", этаж 1,2,3,4,5,6. Площадь 3997,7 кв.м. Свидетельство о государственной регистрации права 26-АЖ 055568 от 07.12.2009	3997,7	7,6	30383
Земельный участок под строением литер "Б"В"Г"Е". Площадь 5177,0 кв.м. Свидетельство о государственной регистрации права 26-АЖ 309395 от 15.06.2010г, земли населённых пунктов под нежилыми зданиями	5177,0	1,9	9836
Производственное здание инв. №7220 Литер Г-Г1, этажность 7; Назначение: нежилое здание. Площадь 3978,9 кв. м. Свидетельство о праве собственности Серия АВ 26 175079 от 28.08.2001г.	3978,9	12,5	49736
Литер Г-Г1, Нежилые помещения №19, 19а на первом этаже, помещение №177 на 4-м этаже. Этаж 1,4. Площадь 256,5 кв. м Свидетельство о регистрации права 26АА 160614 от 08.09.2005	256,5	12,5	3206
Итого:			106132

Статья 8. Долевые инструменты

8.1. Группе принадлежат акции и доли в уставных капиталах ОАО "Рослегпром" и ООО "Агентство инвестиционных программ", классифицируемые в качестве долевых инструментов.

8.2. Группа оценивала указанные долевые инструменты по справедливой стоимости через прибыль или убыток. В результате стоимость акций ОАО "Рослегпром" оставлена без изменений.

Наличие и движение акций и долей в уставных капиталах

тыс. руб.

Наименование	31.12.2017г.		31.12.2016г.		01.01.2016г.	
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
ОАО "Рослегпром"	80	0,2	91	0,2	91	0,2
ООО "Агентство Инвестиционных программ"	15	10,3	15	10,3	15	10,3
Итого	95	-	106	-	106	-

Статья 9. Займы

9.1. В 2012 году Группой предоставлен беспроцентный денежный заем в сумме 5000 тыс. руб. ООО "МАШУК" на три года. Дополнительным соглашением от 30.09.2014г. условия предоставления изменены: заем предоставлен с уплатой процентов в размере 8,25 в год с распространением этого условия на ранее установленные отношения. Дополнительным соглашением от 25.08.2015г. срок договора и возврата займа продлен до 28.08.2018г.

9.2. В 2016 году заем был полностью погашен.

Наличие и движение выданного займа

Показатели	Заем	Проценты	Итого
Остаток на 01.01.2016г.	1155	126	1281
Увеличение	420	67	487
Уменьшение	1575	193	1768
Остаток на 31.12.2016г.	-	-	-

Статья 10. Запасы

10.1. Запасы Группы состоят из сырья, материалов и готовой продукции.

Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Показатели	Сырье и материалы	Готовая продукция	Итого
------------	-------------------	-------------------	-------

На 01.01.2016г.	633	2792	3425
Поступление	2819	1587	4406
Выбытие	2504	1434	3938
На 31.12.2016г.	948	2945	3893
На 01.01.2017г.	948	2945	3893
Поступление	2060	542	2602
Выбытие	2854	1080	3934
Списание до чистой возможной цены продажи	-	1320	1320
На 31.12.2017г.	154	1087	1241

10.2. В отчетном периоде Группа признала невозмещаемой часть стоимости верхней одежды в связи со снижением спроса и цены ее продажи. В результате стоимость готовой продукции была списана до чистой возможной цены ее продажи, в связи с чем она уменьшена на 1320 тыс. руб.

10.3. Запасы, оцениваемые по справедливой стоимости, переданные в залог в обеспечение обязательств у Группы отсутствуют.

10.4. Восстановление списания запасов, отраженных в составе расходов, в отчетном периоде не производилось.

Статья 11. Торговая и прочая дебиторская задолженность

11.1. Торговая и прочая дебиторская задолженность представлена задолженностью по арендным платежам, выданным авансам и прочей задолженностью.

Наличие и изменение торговой и прочей дебиторской задолженности

тыс. руб.

Виды задолженности	31.12.2017г.	31.12.2016г.	01.01.2016г.
Дебиторская задолженность по аренде	915	392	6749
Прочая дебиторская задолженность	7842	9658	9988

11.2. В отчетном периоде Группой создан оценочный резерв на убытки от обесценения дебиторской задолженности.

Статья 12. Денежные средства и их эквиваленты

12.1. Денежные средства и эквиваленты денежных средств Группы представлены безналичными денежными средствами в рублях на банковских счетах и наличными денежными средствами в рублях в кассах.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

тыс. руб.

Компоненты	31.12.2017г.	31.12.2016г.	01.01.2016г.
Безналичные денежные средства в рублях на банковских счетах	4442	5017	8056
Наличные денежные средства в рублях в кассах	21	1	6
Итого:	4463	5018	8062

12.2. Денежные средства и их эквиваленты, имеющиеся, но недоступные для использования, суммы неиспользованных кредитных средств, которые могут быть доступны для финансирования операционной деятельности либо капитальных затрат, у Группы отсутствуют.

Статья 13. Капитал

13.1. Капитал Группы представлен акционерным капиталом, резервным капиталом и нераспределенной прибылью.

13.2. Акционерный капитал Группы на начало отчетного периода составлял 78 тыс. руб. и состоял из номинальной стоимости 7808 обыкновенных акций АО "МАШУК".

13.3. В отчетном периоде АО "МАШУК" дополнительно размещены путем закрытой подписки 392192 обыкновенные бездокументарные акции номинальной стоимостью 10 рублей. Дополнительный выпуск

акций зарегистрирован 14.08.2017г., отчет об их размещении – 14.12.2017г. В связи с этим на отчетную дату акционерный капитал составил 4000 тыс. руб.

13.4. Держателем реестра акционеров Группы является Акционерное общество ВТБ Регистратор, ОГРН 1045605469744, место нахождения: 127015, город Москва, улица Правды, дом 23, лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра № 045-13970-000001 от 21.02.2008г.

13.5. Количество выпущенных и полностью оплаченных акций 400000 шт., выпущенные, но неоплаченные акции отсутствуют.

13.6. Номинальная стоимость акций 10 руб.

Сверка количества и стоимости акций

Показатели	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	Количество, шт.	Стоимость, тыс. руб.	Количество, шт.	Стоимость, тыс. руб.
На 01.01.2016г., всего, в т.ч.	7808	78	-	-
Физические лица	7808	78	-	-
На 31.12.2016г., всего в т.ч.	7808	78	-	-
Физические лица	7808	78	-	-
На 31.12.2017г., всего в т.ч.	400000	4000	-	-
Физические лица	400000	4000	-	-

13.7. Владельцам обыкновенных акций предоставлены права, предусмотренные Федеральными законами "Об акционерных обществах" и "О рынке ценных бумаг". Дополнительные права либо ограничения прав, включая ограничения в отношении распределения дивидендов и возврата капитала, отсутствуют.

13.8. Акции, удерживаемые самой Группой или ее ассоциированными организациями, зарезервированные для выпуска во исполнение опционов и договоров продажи акций, отсутствуют.

13.9. По итогам 2017 года Группа не выплачивала дивиденды по обыкновенным акциям.

13.10. Убыток на акцию Группы за 2017 год составил 352 руб., за 2016 год – 1487 руб.

Расчет прибыли (убытка) на акцию

Показатели	2017 год	2016 год
Чистая прибыль (убыток), руб.	(9419000)	(11609000)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, шт.	27148 (7808 шт. x 347дн. + 400000шт. x 18дн.) / 365	7808
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(352)	(1487)
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	(352)	(1487)

13.11. В соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" и Уставом АО "МАСУК" Группой создан резервный фонд в размере 100% уставного капитала, который на 31.12.2016г составляет 78 тыс. руб.

13.12. Нераспределенная прибыль Группы за отчетный период уменьшилась на 9419 тыс. руб. за счет убытка, полученного в результате осуществления уставной деятельности. При этом по итогам 2016 года нераспределенная прибыль уменьшилась на 11609 тыс. руб.

Статья 14. Торговая и прочая кредиторская задолженность

14.1. Торговая и прочая кредиторская задолженность представлена задолженностью перед поставщиками товаров, работ, услуг, полученными авансами и прочей кредиторской задолженностью. Наличие и движение торговой и прочей кредиторской задолженности представлено в консолидированном отчете о финансовом положении Группы.

Статья 15. Задолженность по налогам на доходы

15.1. Предприятия Группы уплачивают налоги на доходы в соответствии с общим режимом налогообложения и упрощенной системой налогообложения с объектом налогообложения "доходы".

15.2. В отчетном периоде налоговая ставка по налогу на прибыль составляла 20%, по единому налогу, уплачиваемому при применении упрощенной системы налогообложения с объектом налогообложения "доходы" – 6%. Изменений налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом не было.

Наличие и движение задолженности по налогам на доходы

тыс. руб.

Виды налогов	01.01.2016г.	2016 год		31.12.2016г.	2017 год		31.12.2017г.
		Начислено	Уплачено		Начислено	Уплачено	
Налог на прибыль	4	36	39	1	12	10	3
Единый налог по УСН	406	661	812	255	600	729	126
Итого:	410	697	851	256	612	739	129

Статья 16. Оценочные обязательства

16.1. В отчетном году Группой были признаны оценочные обязательства по оплате отпусков работников, поскольку обязанность по оплате ежегодного отпуска работникам либо его компенсации, исходя из их среднего заработка, предусмотрена статьями 114 и 127 Трудового кодекса Российской Федерации. Следовательно, у работодателя существуют соответствующие обязательства, а их величина может быть достаточно надежно оценена.

Оценочные обязательства

тыс. руб.

Вид обязательства	31.12.2017г.	31.12.2017г.	01.01.2016г.
Оплата отпусков работников	1263	1201	1274

Статья 17. Доходы

17.1. Группой заключены краткосрочные и долгосрочные договоры аренды нежилых помещений, классифицируемые в качестве операционной аренды. Краткосрочные договоры, как правило, продлеваются на следующий период. Вместе с тем, безусловное право их продления отсутствует.

17.2. Арендаторами выступают государственные и частные образовательные учреждения, коммерческие организации и индивидуальные предприниматели.

17.3. Минимальные доходы от операционной аренды по всем категориям договоров в следующем году ожидаются на уровне отчетного года.

17.4. В отчетном периоде Группой получена выручка от предоставления в аренду нежилых помещений и продажи верхней одежды.

Значимые категории признанной выручки

тыс. руб.

Операции	2017год	2016 год
Предоставление в аренду нежилых помещений	19920	19231
Продажа верхней одежды	2014	1502
Итого:	21934	20733

17.5. Товарообменные операции в отчетном периоде Группой не осуществлялись.

17.6. В 2017 году прочие доходы Группы составили 1453 тыс. руб., за 2016 год – 231 тыс. руб.

Статья 18. Расходы

Дополнительная информация о характере расходов

тыс. руб.

Элементы	2017 год	2016 год
Материальные затраты	6799	7991
Расходы на оплату труда и страховые взносы	13307	14833
Амортизация	1702	1736

Прочие затраты	9063	7316
Итого:	30871	31876

18.1. Прочие расходы Группы за 2017 год составили 3049 тыс. руб., за 2016 год – 4212 тыс. руб.

Статья 19. Информация об операционных сегментах

19.1. Группа осуществляет операции в двух операционных сегментах: предоставление в аренду нежилых помещений и производство верхней одежды.

19.2. Производство верхней одежды осуществляется ООО "МАШУК-Мода", которое имеет следующие значения элементов операционного сегмента:

тыс. руб.

Элементы	2017 год			2016 год		
	Сегмент	Группа	%	Сегмент	Группа	%
Выручка	2014	21934	9,2	1502	20733	7,2
Прибыль по всем неубыточным сегментам	-	-	-		7	-
Убыток по всем убыточным сегментам	931	9419	9,9	7	11635	0,0
Активы	2771	34259	8,1	3715	40192	9,2

19.3. Значения элементов операционного сегмента по производству верхней одежды за отчетный период не превышают принятых пороговых значений. В связи с этим руководством Группы принято решение не раскрывать информацию об этом операционном сегменте обособленно.

19.4. В связи с отсутствием других выделяемых операционных сегментов вся информация об активах, обязательствах, доходах и расходах признается относимой на операционный сегмент по предоставлению в аренду нежилых помещений.

19.5. В отчетном периоде Группа не имела покупателей, на которых приходится более 10% выручки.

Статья 20. Связанные стороны

20.1. Группа связана с ключевым управленческим персоналом, к которому относятся лица, являющиеся членами совета директоров, лицо, выполняющее функции исполнительного единоличного органа и лицо, занимающее должность его заместителя в материнской организации.

20.2. Связанными сторонами Группы в отчетном периоде являлись:

Лицо	Основание	Операции
Леонтьев Сергей Павлович	Лицо относится к ключевому управленческому персоналу Группы	Отсутствуют
Мотышен Валерий Иосифович	Лицо относится к ключевому управленческому персоналу Группы	Выплата заработной платы
Евстафьева Наталья Михайловна	Лицо относится к ключевому управленческому персоналу Группы	Выплата заработной платы
Козленко Ия Павловна	Лицо относится к ключевому управленческому персоналу Группы	Отсутствуют
Муругова Татьяна Николаевна	Лицо относится к ключевому управленческому персоналу Группы	Отсутствуют
Евстафьева Евгения Владимировна	Лицо относится к ключевому управленческому персоналу Группы	Отсутствуют
Леонтьева Надежда Валентиновна	Лицо относится к ключевому управленческому персоналу Группы	Отсутствуют

20.3. Заработная плата ключевого управленческого персонала за 2017 год составила 4206 тыс. руб., за 2016 год – 2232 тыс. руб.

20.4. Вознаграждения по окончании трудовой деятельности, прочие долгосрочные вознаграждения, выходные пособия и вознаграждения на основе акций ключевому управленческому персоналу в отчетном периоде не выплачивались.

Статья 21. Политика управления капиталом

21.1. Управление капиталом Группы осуществляется в отношении акционерного капитала, резервного фонда и нераспределенной прибыли. На отчетную дату размер капитала Группы составляет 31604 тыс. руб., в том числе акционерный капитал – 4000 тыс. руб., резервный капитал – 78 тыс. руб., нераспределенная прибыль – 27526 тыс. руб.

21.2. Группа преследует цель сохранения капитала за счет достижения безубыточности уставной деятельности. Безубыточность планируется достичь мерами по повышению эффективности использования активов.

21.3. Управление капиталом Группы не связано с выполнением особых внешних требований или действием особых ограничений.

21.4. Политика управления капиталом Группы за отчетный период не изменялась.

Статья 22. Политика управления рисками

22.1. Общую ответственность за организацию управления рисками контроль его эффективности несет совет директоров Группы.

22.2. Политика управления рисками заключается в выявлении и анализе рисков, определения предельных значений и критериев допустимого риска, а также контроле над их соблюдением.

22.3. Деятельность Группы подвержена рыночным рискам, связанным с возможными неблагоприятными последствиями в случае изменения спроса на ее услуги и продукцию, а также величины расходов на ее осуществление.

22.4. Наиболее значимым рыночным риском является изменение спроса на аренду недвижимости в связи с нестабильными условиями хозяйственной деятельности потенциальных арендаторов, а также увеличением предложения на рынке аренды недвижимости.

22.5. Основными действиями Руководства, предпринимаемыми для снижения рыночных рисков, являются:

- повышение конкурентной привлекательности недвижимости за счет проведения ее ремонта и расширения предлагаемых услуг;
- снижение цены аренды за счет оптимизации затрат;
- снижение стоимости содержания и эксплуатации недвижимости, в том числе для арендаторов, за счет повышения энергоэффективности применяемых коммунальных систем.

22.6. Для производственной деятельности основным рыночным риском является повышение цен на сырье и материалы, а также снижением платежеспособности потребителей.

22.7. Руководством принимаются следующие меры для снижения рыночных рисков производственной деятельности:

- диверсификация рынков сбыта по регионам с целью снижения уровня зависимости от конкретного потребителя или региона;
- разработка программ по снижению затрат на производство и реализацию продукции;
- проведение инвестиционной политики в части обновления производственной базы;
- пересмотр отпускных цен на продукцию с учетом изменения рыночных цен конкурентов.

22.8. Снижение цен на продукцию в результате роста конкуренции и/или экономического спада может при прочих равных условиях привести к снижению объема реализации, доли на рынке и прибыли.

22.9. Группа не осуществляет операции с иностранной валютой в связи с чем ее деятельность не подвержена напрямую валютным рискам. В то же время снижение рубля по отношению к основным мировым валютам может привести к увеличению затрат на ремонт недвижимости, внедрению энергоэффективных технологий и обновлению технической базы производства.

22.10. Группа не имеет внешнего финансирования, в связи с чем не подвержена рискам изменения процентных ставок.

22.11. Деятельность Группы подвержена кредитным рискам, связанным с платежеспособностью контрагентов, поскольку оказывает услуги и реализует продукцию с отсрочкой платежа, выдает авансы на приобретение материалов (работ, услуг).

22.12. В целях снижения этих рисков руководством Группой принят регламент "Реализация продукции с отсрочкой платежа", в котором определены:

- оценка платежеспособности контрагента;
- оценка деловой репутации контрагента.

22.13. Кроме того в целях снижения рисков с некоторыми контрагентами применяются аккредитивные схемы расчетов, также прорабатывается вопрос факторинговых операций.

22.14. В целях снижения кредитных рисков по выданным авансам выбор контрагента осуществляет тендерная комиссия Группы, которая также проводит оценку платежеспособности и деловой репутации. При прочих равных условиях выбор отдается поставщику с условиями оплаты по факту поставки. При

некоторых сделках применяется банковская гарантия возврата авансового платежа и аккредитивная форма расчетов.

22.15. Деятельность Группы незначительно подвержена риску ликвидности, поскольку на отчетную дату объем денежных средств и их эквивалентов Группы существенно превышает краткосрочные обязательства.

Статья 23. События после отчетной даты, условные обязательства, условные активы

23.1. В Арбитражном суде находятся иски о взыскании дебиторской задолженности СКИФ РАНХ и ГС за август-декабрь 2015 года на сумму 2778 тыс. руб. На решение Арбитражного суда Ставропольского края от 25.02.2016 года, постановления судов апелляционной и кассационной инстанций подана жалоба в Верховный суд, дело рассматривается.

23.2. В 2017 году поданы иски на взыскание ущерба и выселение, решений не принято. В Арбитражном суде продолжается разбирательство в 2018 году. В 2017 году вступило в силу решение арбитражного суда Московской области о взыскании с РГУТ и С задолженности за 2015-2016г.г. в сумме 3 млн. руб. В январе 2018 года поданы заявления на выдачу исполнительных листов для принудительного взыскания, в марте 2018 года исполнительный лист направлен в Казначейство для исполнения.

Генеральный директор

_____ Мотышен В.И.

Главный бухгалтер

_____ Евстафьева Н.М.

"03" августа 2018 года

Наличие и движение инвестиционной недвижимости

Объекты	01.01.2016г.			2016 год	31.12.2016г.			2017 год	31.12.2017г.		
	Первонач. ст-сть	Амортиз.	Остаточ. ст-сть	Амортиз.	Первонач. ст-сть	Амортиз.	Остаточ. ст-сть	Амортиз.	Первонач. ст-сть	Амортиз.	Остаточ. ст-сть
Нежилые помещения в литере "Г1", этаж 1,2,3,4,5. Свидетельство о государственной регистрации права 26-АЖ 055570 от 07.12.2009	3861	1397	2464	42	3861	1439	2422	42	3861	1481	2380
Нежилые помещения в литере "Тг", этаж 1,2,3,4,5,6. Площадь 3997,7 кв.м. Свидетельство о государственной регистрации права 26-АЖ 055568 от 07.12.2009	8806	3211	5595	92	8806	3303	5503	92	8806	3395	5411
Земельный участок под строением литер "Б"В"Г"Е". Площадь 5177,0 кв.м. Свидетельство о государственной регистрации права 26-АЖ 309395 от 15.06.2010г, земли населённых пунктов под нежилыми зданиями	492	-	492	-	492	-	492	-	492	-	492
Производственное здание инв. №7220 Литер Г-Г1, этажность 7; Назначение: нежилое здание. Площадь 3978,9 кв. м. Свидетельство о праве собственности Серия АВ 26 175079 от 28.08.2001г.	8070	738	7333	111	8070	849	7221	111	8070	960	7110
Литер ГГ1, Нежилые помещения №19, 19а на первом этаже, помещение №177 на 4-м этаже. Этаж 1,4. Площадь 256,5 кв. м Свидетельство о регистрации права 26АА 160614 от 08.09.2005	386	59	327	6	386	65	321	6	386	71	315
Изменение стоимости инвестиционной недвижимости (КоррИН_1): устройство ж/б лестничных маршей 2014г. Объект инвестиционного имущества: производственное здание инв №7220 Литер Г-Г1 , площадь 3978,9 кв. м. Свидетельство о праве собственности Серия АВ 26 175079 от 28.08.2001г. на ООО "ШФ Машук".	536	40	495	27	536	67	469	27	536	94	442
Изменение стоимости инвестиционной недвижимости (КоррИН_2): затраты 2014г. на обустройство и ремонт автостоянки перед торговым центром. Объект инвестиционного имущества: производственное здание инв. №7220 Литер Г-Г1 , площадь 3978,9 кв. м. Свидетельство о праве собственности Серия АВ 26 175079 от 28.08.2001г. на ООО "ШФ Машук". Земельный участок под нежилым зданием с Литером Г-Г1.	872	262	610	174	872	436	436	174	872	610	262
Изменение стоимости инвестиционной недвижимости (КоррИН_3): Устройство и пуско-наладочные работы 2014-2015гг системы вентиляции. Объект инвестиционного имущества: 1 этаж производственного здания инв. №7220 Литер Г-Г1 , площадь 3978,9 кв. м. Свидетельство о праве собственности Серия АВ 26 175079 от 28.08.2001г. на ООО "ШФ Машук", на 1 этаже здания ООО "ШФ Машук" с Литером Г-Г1	930	-	930	186	930	186	744	186	930	372	558
Изменение стоимости инвестиционной недвижимости (КоррИН_4): затраты 2015 года на обустройство предназначенных для сдачи в аренду помещений (кап. ремонт, перепланировка). Объект инвестиционного имущества: 2 этаж здания с Литером Г АО "Машук"	3160	263	2897	632	3160	895	2265	632	3160	1527	1633
Итого	27113	5970	21143	1270	27113	7240	19873	1270	27113	8510	18603



ООО «РЕГИОНАЛЬНОЕ БЮРО НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ»

357500, Российская Федерация ОГРН 1022601619633 ИНН 2632042400
 Ставропольский край Расчетный счет 40702810400000005430
 г. Пятигорск, ул. Ермолова, 20 в Филиале «Пятигорский» ПАО КБ «ЕвроситиБанк» г. Пятигорск
 тел.: (8793) 33-89-31, 33-65-98 БИК 040708790
 www.rbna.ru rbna@kmv.ru к/счет 30101810200000000790

Аудиторское заключение

Адресат Собственники:
 Акционеры

Лица, отвечающие за корпоративное управление:
 Совет директоров

Аудируемое лицо Акционерное общество
 "МАШУК"

Государственный регистрационный номер:
 1022601610756
 Место нахождения:
 Россия, 357550, Ставропольский край, город Пятигорск, улица Февральская, 54

Аудитор Общество с ограниченной ответственностью
 "Региональное бюро независимых аудиторов"

Государственный регистрационный номер:
 1022601619633
 Место нахождения:
 Россия, 357500, Ставропольский край, город Пятигорск, улица Ермолова, 20
 Саморегулируемая организация аудиторов:
 Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация "Содружество", ОГРН 11206027607
 Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение:
 Зайчиков Михаил Александрович, единый квалификационный аттестат аудитора № 05-000180, выдан на основании решения СРОА НП РКА от 03.10.2012г. № 38, член СРО РСА, ОГРН 21603099194

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Акционерного общества "МАШУК" и его дочерних организаций (далее - аудируемое лицо) за первое полугодие 2018 года, состоящей из сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении на 30 июня 2018 года, сокращенных консолидированных отчетов о совокупном доходе, об изменениях капитала и о движении денежных средств за первое полугодие 2018 года и примечаний, содержащих краткое изложение основных положений учетной политики и прочую пояснительную информацию.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния обстоятельств, указанных в разделе "Основание для выражения мнения с оговоркой", промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность достоверно отражает во всех существенных отношениях консолидированное финансовое положение аудируемого лица на 30 июня 2018 года, консолидированные финансовые результаты его деятельности и консолидированное движение денежных средств за первое полугодие 2018 года в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В ходе аудита отсутствовала возможность наблюдения за инвентаризацией запасов и основных средств перед составлением промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, поскольку она предшествовала его проведению, а также проверки их количества и (или)

состояния с помощью альтернативных аудиторских процедур. Аналогичное ограничение имело место по результатам аудита годовой консолидированной финансовой отчетности за 2017 год. Вместе с тем, наличие и состояние запасов и основных средств на отчетную и предшествующую ей дату оказывает существенное влияние на консолидированное финансовое положение и консолидированные финансовые результаты деятельности аудируемого лица. Однако определить необходимость их корректировки в связи с указанными обстоятельствами не представляется возможным.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе "Ответственность аудитора за аудит промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности" настоящего заключения. Мы независимы 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 выполнили все 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 нами мнения с оговоркой.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Не изменяя мнения о промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, обращаем внимание на информацию об убытках, полученных аудируемым лицом по итогам первого полугодия 2018 года, 2017 и 2016 годов, приведенную в сокращенном консолидированном отчете о совокупном доходе и примечаниях промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для проведенного аудита. Эти вопросы были рассмотрены при проведении аудита промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности и формирования мнения о ней, однако мы не выражаем о них отдельного мнения.

Инвестиционная недвижимость

(стр. "Инвестиционная недвижимость" сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении, ст. 7 примечаний промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности)

Аудируемое лицо осуществляет деятельность по предоставлению в аренду нежилых помещений, находящихся в принадлежащей ему недвижимости. Помимо этого, она используется для производства верхней одежды. В результате классификация недвижимости в качестве инвестиционной либо удерживаемой владельцем представляет определенную сложность. При этом она оказывает существенное влияние на оценку финансового положения аудируемого лица.

Процедуры, проведенные в ходе аудита, были направлены на проверку обоснованности отнесения аудируемым лицом недвижимого имущества к инвестиционной недвижимости и выбора в отношении нее учетной политики, а также правильности представления информации о такой недвижимости в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Аренда

(ст. 16 примечаний промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности)

Основным видом деятельности аудируемого лица является предоставление в аренду нежилых помещений. При этом им заключены как краткосрочные, так и долгосрочные договоры аренды. Кроме того, аудируемым лицом арендован земельный участок на 45 лет. Классификация указанных договоров и их элементов в качестве аренды и отнесение их к финансовой либо операционной аренде связано со сложными юридическими и экономическими оценками.

В ходе аудита были проведены процедуры по проверке правильности классификации арендных договоров, выбора учетной политики и правильности представления информации о них в консолидированной финансовой отчетности.

Торговая и прочая дебиторская задолженность

(стр. "Торговая и прочая дебиторская задолженность" сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении, ст. 13 примечаний промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности)

Аудируемое лицо имеет существенные остатки дебиторской задолженности контрагентов. Ряд таких контрагентов испытывает финансовые трудности, и, следовательно, существует риск непогашения данной задолженности.

Аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса погашения дебиторской задолженности; тестирование получения денежных средств после отчетной даты; тестирование обоснованности расчета оценочных резервов, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о степени кредитного риска в отношении дебиторской задолженности, а также используя наше собственное понимание размеров сомнительной дебиторской задолженности в целом по отрасли исходя из опыта. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом, о степени использования оценочных суждений при расчете оценочного резерва.

За исключением указанных ключевых вопросов, а также вопросов, изложенных в разделе "Основание для выражения мнения с оговоркой" другие ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в настоящем заключении, отсутствуют.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке промежуточной сокращенной консолидированной 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над подготовкой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Наша цель состояла в получении разумной уверенности в том, что промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность аудируемого лица 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 Международными стандартами аудита, 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 промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

В рамках аудита мы применяли профессиональное суждение и сохраняли профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того:

а) мы выявляли и оценивали риски существенного искажения промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатывали и проводили аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получали 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) мы получили 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) мы оценили надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) мы оценили правомерность 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 пришли к выводу о наличии существенной неопределенности, в настоящее аудиторское заключение включена часть, привлекающая внимание к соответствующему раскрытию информации в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, наше мнение модифицировано. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) мы провели оценку представления промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляли информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемым лицом, 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 недостатках системы внутреннего контроля.

Мы также представили лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что 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.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определили вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описали эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Директор ООО "РБНА"

25 сентября 2018 года



М.А. Зайчиков

**Сокращенный консолидированный отчет
Акционерного общества "Машук"
о финансовом положении Группы на 30 июня 2018 года**

Сведения об отчитываемом предприятии:

Место нахождения: Россия, Ставропольский край, город Пятигорск, улица Февральская, 54
ОГРН: 1022601610756
ИНН: 2632003433

Ед. изм.: тыс. руб.

Примечание	Наименование показателя	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
	АКТИВЫ		
	ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		
	Основные средства	1895	1100
	Инвестиционная недвижимость	18499	18603
	Долевые инструменты	94	95
	Итого внеоборотные активы	20488	19798
	ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		
	Запасы	1378	1241
	Торговая и прочая дебиторская задолженность	6584	8757
	в т.ч. дебиторская задолженность по аренде	2334	915
	Денежные средства и их эквиваленты	3264	4463
	Итого оборотные активы	11226	14461
	ИТОГО АКТИВЫ	31714	34259
	КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
	КАПИТАЛ		
	Обыкновенные акции	4000	4000
	Резервный капитал	99	78
	Нераспределенная прибыль	24567	27526
	Итого капитал	28666	31604
	КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
	Торговая и иная кредиторская задолженность	1327	1263
	Задолженность по налогам на доходы	115	129
	Оценочные обязательства	1606	1263
	Итого краткосрочные обязательства	3048	2655
	ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	31714	34259

Генеральный директор _____

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 03 » августа 2018 года

**Сокращённый консолидированный отчет
Акционерного общества "Машук"
о совокупном доходе Группы за первое полугодие 2018 года**

Сведения об отчитываемом предприятии:

Место нахождения: Россия, Ставропольский край, город Пятигорск, улица Февральская, 54

ОГРН: 1022601610756

ИНН: 2632003433

Ед. изм.: тыс. руб.

Примечания	Наименование показателя	1 полугодие 2018 года	1 полугодие 2017 года
	ПРИБЫЛИ И УБЫТКИ		
	Выручка	11 785	10 438
	Себестоимость продаж	(5 997)	(5 842)
	Валовая прибыль (убыток)	5 788	4 596
	Прочие доходы	190	132
	Административные расходы	(7 669)	(7 752)
	Убытки (восстановление убытков) от обесценения	-	-
	Прочие расходы	(888)	(468)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	(2 579)	(3 492)
	Расходы по налогам на доходы	(359)	(214)
	ИТОГО ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)	(2 938)	(3 706)
	ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД		
		-	-
	ИТОГО ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	(2 938)	(3 706)
	ОБЩИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	(2 938)	(3 706)
	ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ		
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	-	-

Генеральный директор _____

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 03 » августа 2018 года

**Сокращенный консолидированный отчет
Ационерного общества "Машук"
об изменениях капитала Группы за первое полугодие 2018 года**

Сведения об отчитываемом предприятии:

Место нахождения: Россия, Ставропольский край, город Пятигорск, улица Февральская, 54

ОГРН: 1022601610756

ИНН: 2632003433

Ед. изм.: тыс. руб.

Наименование показателя	Капитал группы			Итого
	Обыкновенные акции	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	
На 1 января 2017 года	78	78	36 945	37 101
за 1 полугодие 2017 года	-	-	-	-
Прибыль (убыток)	-	-	(3 706)	(3 706)
Прочий совокупный доход	-	-	-	-
Итого совокупный доход	-	-	(3 706)	(3 706)
Дивиденды	-	-	-	-
На 30 июня 2017 года	78	78	33 239	33 395
На 1 января 2018 года	4 000	78	27 526	31 604
за 1 полугодие 2018 года	-	-	-	-
Прибыль (убыток)	-	-	(2 938)	(2 938)
Прочий совокупный доход	-	-	-	-
Итого совокупный доход	-	-	(2 938)	(2 938)
Дивиденды	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	-	21	(21)	-
На 30 июня 2018 года	4 000	99	24 567	28 666

Генеральный директор

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 03 » августа 2018 года

Сокащенный консолидированный отчет

Акционерного общества "Машук"

о движении денежных средств Группы за первое полугодие 2018 года

Сведения об отчитываемом предприятии:

Место нахождения: Россия, Ставропольский край, город Пятигорск, улица Февральская, 54

ОГРН: 1022601610756

ИНН: 2632003433

Ед. изм.: тыс. руб.

Наименование показателя	Первое полугодие 2018 года	Первое полугодие 2017 года
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Поступления от продажи товаров, работ, услуг	13 494	9 948
в т.ч. от аренды	9 813	8 095
Прочие поступления	793	14
Приобретение товаров, работ, услуг	(6 049)	(4 152)
Оплата труда работников	(7 784)	(7 453)
Платежи по налогам на доходы	(374)	(1 417)
Прочие платежи	(1 036)	(651)
Сальдо денежных потоков от операционной деятельности	(956)	(3 711)
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Поступления от продажи основных средств	-	-
Поступления от возврата предоставленных займов	-	-
Приобретение основных средств	(243)	-
Выдача займов	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	(243)	-
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Выплата дивидендов	-	-
От выпуска акций, увеличения долей участия	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	(1 199)	(3 711)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	4 463	5 018
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	3 264	1 307

Генеральный директор

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 03 » августа 2018 года

Примечания
промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности
Группы Акционерного общества "МАСУК"
за первое полугодие 2018 года

Статья 1. Информация о Группе

- 1.1.** Группа состоит из Акционерного общества "МАСУК", Общества с ограниченной ответственностью "Швейная фабрика "МАСУК" и Общества с ограниченной ответственностью "МАСУК-Мода" (далее Группа).
- 1.2.** Материнской организацией Группы является Акционерное общество "МАСУК", которое является единственным участником Общества с ограниченной ответственностью "Швейная фабрика "МАСУК" и Общества с ограниченной ответственностью "МАСУК-Мода".
- 1.3.** Акционерное общество "МАСУК" (далее – АО "МАСУК") зарегистрировано 29 августа 1991 года Администрацией города Пятигорска, рег. № 530/1, и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 26 июля 2002 года, ОГРН 1022601610756.
- 1.4.** Место нахождения АО "МАСУК": 357500, Ставропольский край, город Пятигорск, улица Февральская 54.
- 1.5.** Общество с ограниченной ответственностью "Швейная фабрика "МАСУК" (далее – ООО "Швейная фабрика "МАСУК") создано в 2002 году путем учреждения, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 05.08.2002г., ОГРН 1022601611339.
- 1.6.** Место нахождения ООО "Швейная фабрика "МАСУК": 357500, Ставропольский край, город Пятигорск, улица Февральская 54, литер Г, помещение 233 на 5 этаже.
- 1.7.** Общество с ограниченной ответственностью "МАСУК-Мода" (далее – ООО "МАСУК-Мода") создано в 2003 году путем учреждения, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24.01.2003г., ОГРН 1032600740810.
- 1.8.** Место нахождения ООО "МАСУК-Мода": 357500, Ставропольский край, город Пятигорск, улица Февральская 54.

Статья 2. Общая характеристика финансово-хозяйственной деятельности

- 2.1.** Основными видами деятельности Группы являются:
- предоставление в аренду нежилых помещений.
 - производство верхней одежды.
- 2.2.** Другие хозяйственные операции носят вспомогательный, прочий характер и незначительны.
- 2.3.** Группа имеет лицензию на эксплуатацию взрывоопасных и химически опасных производственных объектов 1, 2 и 3 классов опасности № ВХ-35-008328, выданную 16.12.2015г. Федеральной службой по экологическому и атомному надзору.
- 2.4.** Деятельность Группы осуществляется на территории Российской Федерации.

Статья 3. Непрерывность деятельности

- 3.1.** Руководством Группы постоянно принимаются меры по улучшению ее финансового положения, в частности меры по повышению эффективности деятельности. Руководство полагает, что реализация принимаемых им мер позволит поддерживать финансовое положение Группы на должном уровне и своевременно выполнять все финансовые обязательства.
- 3.2.** С учетом указанных обстоятельств промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности Группы, которое предполагает, что Группа продолжит осуществлять операции в обозримом будущем и у нее нет намерения либо необходимости сокращать, либо прекращать свою деятельность.

Статья 4. Основа подготовки сокращенной консолидированной финансовой отчетности

- 4.1.** Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). При этом Группой

применены МСФО (IAS) 17 "Аренда" и, - досрочно - МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" в ред. 2014 года.

4.2. Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе принципа начисления, за исключением информации о движении денежных средств.

4.3. Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, ведение и составление которых осуществляется по правилам бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, установленным законодательством Российской Федерации. Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность составлена путем корректировки и перегруппировки показателей бухгалтерского учета в соответствии с МСФО, действовавшими на дату ее составления.

4.4. Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом оценки по первоначальной стоимости, за исключением случаев, указанных в других разделах примечаний.

4.5. Активы и обязательства в сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении представлены по степени их срочности. При этом в качестве долгосрочных представлены активы и обязательства, срок оборота (погашения) которых превышает двенадцать месяцев после отчетной даты, остальные активы и обязательства представлены в качестве краткосрочных. Классификационные категории активов, обязательств и капитала приведены в сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении Группы.

4.6. Расходы, признанные в составе прибыли (убытка), представлены в сокращенном консолидированном отчете о совокупном доходе Группы в зависимости от своего назначения. Дополнительная информация о характере этих расходов представлена в соответствующей статье настоящих Примечаний.

4.7. Денежные потоки от операционной деятельности представлены в сокращенном консолидированном отчете о движении денежных средств Группы прямым методом - путем раскрытия информации об основных видах валовых поступлений и выплат.

4.8. Группа не раскрывает информацию об операционных сегментах, на которые приходится менее 10 процентов ее выручки, прибыли (убытка) либо активов.

4.9. Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы составлена в тысячах рублей. Рубль является функциональной валютой всех предприятий Группы и валютой экономической среды, в которой Группа осуществляет свою деятельность.

Статья 5. Основные учетные и оценочные суждения (учетная политика)

5.1. Допущения и оценочные суждения Группы основаны на исходных данных, которыми она располагала на момент подготовки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности. Однако обстоятельства и допущения относительно будущего могут изменяться ввиду рыночных изменений и неконтролируемых обстоятельств. Такие изменения отражаются в допущениях по мере того, как они происходят.

5.2. Группа оценивает справедливую стоимость на основе цены, которая была бы получена за продажу актива или выплачена за передачу обязательства в рамках сделки, совершаемой в обычном порядке между участниками рынка на дату оценки. Группа использует такие методики оценки, которые являются приемлемыми в сложившихся обстоятельствах и для которых доступны данные, достаточные для оценки справедливой стоимости.

5.3. Все активы и обязательства, справедливая стоимость которых оценивается и раскрывается в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, классифицируется в рамках иерархии источников справедливой стоимости на основе исходных данных самого низкого уровня.

5.4. В случае активов и обязательств, которые переоцениваются на периодической основе, Группа определяет необходимость их перевода между уровнями источников иерархии на конец каждого отчетного периода.

5.5. Группа определяет политику и процедуры для периодической оценки справедливой стоимости. На каждую отчетную дату Группа анализирует изменения стоимости активов и обязательств.

5.6. Основные средства учитываются Группой по модели первоначальной стоимости.

5.7. Амортизации основных средств рассчитывается линейным способом в течение срока полезного использования объекта с момента ввода его в эксплуатацию.

5.8. Группой приняты следующие сроки полезного использования по группам основных средств:

Группа основных средств	Срок полезного использования
-------------------------	------------------------------

Здания	30-100
Сооружения	10-20
Машины и оборудование	5-10
Транспортные средства	7-10
Прочие	2-3

5.9. Остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации оцениваются на конец каждого отчетного года и, при необходимости, пересматриваются.

5.10. Группа признает в качестве инвестиционной недвижимости недвижимое имущество, предназначенное для сдачи в аренду. Инвестиционная недвижимость оценивается Группой по модели первоначальной стоимости.

5.11. Определение аренды основано на анализе содержания сделки на дату заключения договора.

5.12. Платежи за операционную аренду признаются в отчете о совокупном доходе равномерно в течение всего срока аренды и включаются в состав операционных расходов.

5.13. Запасы оцениваются Группой по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой возможной цене продажи.

5.14. Себестоимость запасов включает все затраты на приобретение, затраты на переработку и прочие затраты, понесенные для того, чтобы обеспечить текущее местонахождение и состояние запасов (фактические расходы). Административные расходы и затраты по заимствованиям не включаются в себестоимость запасов.

5.15. Себестоимость запасов определяется по средневзвешенной величине фактических расходов.

5.16. На каждую отчетную дату Группа определяет, имеются ли признаки возможного обесценения нефинансовых активов. При наличии таких признаков Группа производит оценку возмещаемой стоимости актива. Группа определяет сумму обесценения, исходя из оценок и расчетов, подготавливаемых для каждой группы активов.

5.17. Обесценение нефинансовых активов учитывается, когда балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую стоимость, которая является наибольшей из следующих величин: справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу и ценности от использования.

5.18. Убытки от обесценения активов, используемых при осуществлении продолжающейся деятельности, признаются в составе прибылей и убытков

5.19. На каждую отчетную дату Группа проверяет оценку признанного обесценения на предмет его соответствия имеющейся информации. При этом ранее признанные убытки от обесценения восстанавливаются только в том числе, если имело место изменение в оценке. Такое восстановление признается в прибылях и убытках.

5.20. Финансовые активы Группы включают денежные средства, выданные займы, долевые инструменты, торговую и прочую дебиторскую задолженность.

5.21. Финансовые активы (за исключением долевых инструментов) оцениваются Группой по амортизированной стоимости.

5.22. Долевые инструменты оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

5.23. На каждую отчетную дату Группа оценивает финансовые активы на наличие признаков их обесценения. При наличии признаков обесценения Группа признает его в составе убытка как разница между балансовой стоимостью актива и стоимостью ожидаемых денежных потоков. В этом случае балансовая стоимость актива уменьшается, а убыток признается в составе прибылей и убытков.

5.24. Если в течение следующего года сумма расчетного убытка от обесценения увеличивается либо уменьшается ввиду какого-либо события, произошедшего после признания обесценения, сумма ранее признанного убытка от обесценения увеличивается либо уменьшается посредством корректировки резерва. Если предыдущее списание стоимости впоследствии восстанавливается, сумма восстановления признается как уменьшение финансовых расходов в прибылях и убытках отчета о совокупном доходе.

5.25. Группа создает оценочный резерв под обесценение дебиторской задолженности. Оценка сомнительной дебиторской задолженности основана на профессиональном суждении. При этом принимаются во внимание финансовое положение дебитора и порядок обслуживания им задолженности.

5.26. Финансовые обязательства Группы включают торговую и прочую кредиторскую задолженность.

5.27. Группа не относит финансовые обязательства к обязательствам, переоцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

5.28. Признание финансового обязательства прекращается, если оно погашено, аннулировано, или истек срок его действия.

5.29. В отношении налоговых обязательств Группа оценивает риски изменения законодательства и необходимость создания резервов налоговых платежей.

- 5.30.** Группа признает условное обязательство в случае, если возникновение судебных разбирательств и последующий отток денежных средств оцениваются как высоковероятные.
- 5.31.** Финансовые активы и финансовые обязательства зачитываются и представляются на нетто-основе, когда имеется юридическое право на их взаимозачет и намерение произвести их зачет.
- 5.32.** Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в банках и кассе, а также краткосрочные депозиты.
- 5.33.** Группа не имеет собственных пенсионных планов и планов по выплате вознаграждений по окончании трудовой деятельности.
- 5.34.** Оценочные обязательства признаются, если Группа имеет текущее обязательство, обусловленное прошлыми событиями, в результате которого ожидается уменьшение экономических выгод и существует возможность их надежной оценки.
- 5.35.** Оценочные обязательства по оплате отпусков работников не дисконтируются, ввиду незначительного влияния временной стоимости денег за ожидаемый период их исполнения.
- 5.36.** Выручка признается в том числе, если получение экономических выгод Группой оценивается как вероятное, и если выручка может быть надежно оценена. Выручка оценивается по справедливой стоимости подлежащего получению вознаграждения за вычетом налогов и пошлин. Группа выступает принципалом по всем договорам на получение выручки.
- 5.37.** Выручка от продажи прочих активов признается, когда существенные риски и выгоды от владения ими переходят к покупателю.
- 5.38.** Доходы от операционной аренды признаются равномерно линейным методом на протяжении срока аренды.
- 5.39.** Ввиду применения предприятиями Группы различных режимов налогообложения Группа не оценивает и не отражает отложенные налоговые активы и обязательства.
- 5.40.** Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из капитала на отчетную дату только в том случае, если они были объявлены до этой даты. Информация о дивидендах раскрывается в отчетности, если они объявлены после отчетной даты, но до даты, когда отчетность утверждена к выпуску.
- 5.41.** Принципы учетной политики и методы расчетов в отчетном периоде Группой не менялись.

Статья 6. Основные средства

6.1. Основные средства Группы представлены зданиями, машинами и оборудованием, в том числе офисным, земельными участками, инвентарем и принадлежностями.

Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Показатели	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Земельные участки	Инвентарь	Итого
Стоимость						
На 31.12.2017г.	2844	4350	3154	253	180	10781
Поступление	-	243	661	-	-	904
Выбытие	-	-	-	-	-	-
На 30.06.2018г.	2844	4593	3815	253	180	11685
Накопленный износ						
На 31.12.2017г.	2301	4046	3154	-	180	9681
Поступление	40	47	22	-	-	53
Выбытие	-	-	-	-	-	-
На 30.06.2018г.	2341	4093	3176	253	180	10043
Остаточная стоимость						
На 31.12.2017г.	543	304	-	253	-	1100
На 30.06.2018г.	503	500	639	253	-	1895

6.2. Право собственности Группы на основные средства не ограничено, основные средства в обеспечение обязательств не передавались.

6.3. В отчетном периоде по договору от 10.09.10г. №98/10ю с МУ "Управление имущественных отношений администрации города Пятигорска" Группа арендовала земельный участок из земель

населенных пунктов с кадастровым номером 26:33:110402:56, площадью 992 кв. м., находящийся в городе Пятигорске, на улице Февральская, 54. На участке имеется нежилое здание лит. "Г1". Срок договора – до 28.05.2055г.

6.4. Годовой размер арендной платы на момент заключения договора определен в сумме 27462,15 руб. Исчисление арендной платы производится, начиная с 28.06.2010г., исходя из расчета – 710/1000 доли права на земельный участок. Арендная плата перечисляется ежеквартально не позднее 25 числа последнего месяца квартала. Платежи, классифицируемые в качестве условной арендной платы, не предусмотрены.

6.5. Дополнительные права сторон либо их ограничения договором аренды земельного участка не предусмотрены.

6.6. Аренда земельного участка классифицируется как операционная аренда, поскольку не подразумевает передачу всех рисков и выгод, связанных с владением активом. При этом земельный участок, удерживаемый на правах операционной аренды, Группа не классифицирует как инвестиционную недвижимость.

Статья 7. Инвестиционная недвижимость

7.1. Группе принадлежит недвижимость, предназначенная для предоставления в аренду. В результате это имущество генерирует потоки денежных средств в значительной степени независимо от других активов, которыми владеет Группа и признано в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности в составе инвестиционной недвижимости.

7.2. Наличие и движение инвестиционной недвижимости представлено в **приложении № 1** настоящих Примечаний.

Статья 8. Долевые инструменты

8.1. Группе принадлежат акции и доли в уставных капиталах ОАО "Рослегпром" и ООО "Агентство инвестиционных программ", классифицируемые в качестве долевых инструментов.

8.2. Группа оценивала указанные долевые инструменты по справедливой стоимости через прибыль или убыток. В результате стоимость акций ОАО "Рослегпром" оставлена без изменений.

Наличие и движение акций и долей в уставных капиталах

тыс. руб.

Наименование	30.06.2018г.		31.12.2017г.	
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
ОАО "Рослегпром"	79	0,2	80	0,2
ООО "Агентство Инвестиционных программ"	15	10,3	15	10,3
Итого	94	-	95	-

Статья 9. Запасы

9.1. Запасы Группы состоят из сырья, материалов и готовой продукции.

9.2. Запасы, оцениваемые по справедливой стоимости, переданные в залог в обеспечение обязательств, у Группы отсутствуют.

9.3. Восстановление списания запасов, отраженных в составе расходов, в отчетном периоде не производилось.

Статья 10. Торговая и прочая дебиторская задолженность

10.1. Торговая и прочая дебиторская задолженность представлена задолженностью по арендным платежам, выданным авансам и прочей задолженностью.

Наличие и изменение торговой и прочей дебиторской задолженности

тыс. руб.

Виды задолженности	30.06.2018г.	31.12.2017г.
--------------------	--------------	--------------

Дебиторская задолженность по аренде	2334	915
Прочая дебиторская задолженность	4250	7842

Статья 11. Денежные средства и их эквиваленты

11.1. Денежные средства и эквиваленты денежных средств Группы представлены безналичными денежными средствами в рублях на банковских счетах и наличными денежными средствами в рублях в кассах.

11.2. Денежные средства и их эквиваленты, имеющиеся, но недоступные для использования, суммы неиспользованных кредитных средств, которые могут быть доступны для финансирования операционной деятельности либо капитальных затрат, у Группы отсутствуют.

Статья 12. Капитал

12.1. Капитал Группы представлен акционерным капиталом, резервным капиталом и нераспределенной прибылью.

12.2. Акционерный капитал Группы на отчетную дату составляет 4000 тыс. руб. и состоит из номинальной стоимости 400 тысяч обыкновенных акций АО "МАСУК".

12.3. Держателем реестра акционеров Группы является Акционерное общество ВТБ Регистратор, ОГРН 1045605469744, место нахождения: 127015, город Москва, улица Правды, дом 23, лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра № 045-13970-000001 от 21.02.2008г.

12.4. Количество выпущенных и полностью оплаченных акций 400000 шт., выпущенные, но неоплаченные акции отсутствуют.

12.5. Номинальная стоимость акций 10 руб.

Сверка количества и стоимости акций

Показатели	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	Количество, шт.	Стоимость, тыс. руб.	Количество, шт.	Стоимость, тыс. руб.
На 31.12.2017г., всего в т.ч.	400000	4000	-	-
Физические лица	400000	4000	-	-
На 30.06.2018г., всего в т.ч.	400000	4000	-	-
Физические лица	400000	4000	-	-

12.6. Владельцам обыкновенных акций предоставлены права, предусмотренные Федеральными законами "Об акционерных обществах" и "О рынке ценных бумаг". Дополнительные права либо ограничения прав, включая ограничения в отношении распределения дивидендов и возврата капитала, отсутствуют.

12.7. Акции, удерживаемые самой Группой или ее ассоциированными организациями, зарезервированные для выпуска во исполнение опционов и договоров продажи акций, отсутствуют.

12.8. В первом полугодии 2018 года Группа не выплачивала дивиденды по обыкновенным акциям.

12.9. Убыток на акцию Группы за первое полугодие 2018 года составил 7 руб., за 2017 год – 352 руб.

Расчет прибыли (убытка) на акцию

Показатели	Первое полугодие 2018 года	2017 год
Чистая прибыль (убыток), руб.	(2938)	(9419000)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, шт.	400000	27148 (7808 шт. x 347дн. + 400000шт. x 18дн.) / 365
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(7)	(352)
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	(7)	(352)

12.10. В соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" и Уставом АО "МАСУК" Группой создан резервный фонд в размере 100% уставного капитала, который на 31.12.2016г составляет 78 тыс. руб.

12.11. Нераспределенная прибыль Группы за отчетный период уменьшилась на 2938 тыс. руб. за счет убытка, полученного в результате осуществления уставной деятельности. При этом по итогам первого полугодия 2017 года нераспределенная прибыль уменьшилась на 3706 тыс. рублей. За 2016 и 2017 годы убыток Группы составил 11609 тыс. руб. и 9419 тыс. руб. соответственно, что привело к уменьшению капитала на эти суммы.

Статья 13. Торговая и прочая кредиторская задолженность

13.1. Торговая и прочая кредиторская задолженность представлена задолженностью перед поставщиками товаров, работ, услуг, полученными авансами и прочей кредиторской задолженностью. Наличие и движение торговой и прочей кредиторской задолженности представлено в сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении Группы.

Статья 14. Задолженность по налогам на доходы

14.1. Предприятия Группы уплачивают налоги на доходы в соответствии с общим режимом налогообложения и упрощенной системой налогообложения с объектом налогообложения "доходы".

14.2. В отчетном периоде налоговая ставка по налогу на прибыль составляла 20%, по единому налогу, уплачиваемому при применении упрощенной системы налогообложения с объектом налогообложения "доходы" – 6%. Изменений налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом не было.

Статья 15. Оценочные обязательства

15.1. В отчетном году Группой были признаны оценочные обязательства по оплате отпусков работников, поскольку обязанность по оплате ежегодного отпуска работникам либо его компенсации, исходя из их среднего заработка, предусмотрена статьями 114 и 127 Трудового кодекса Российской Федерации. Следовательно, у работодателя существуют соответствующие обязательства, а их величина может быть достаточно надежно оценена.

Оценочные обязательства

тыс. руб.

Вид обязательства	30.06.2018г.	31.12.2017г.
Оплата отпусков работников	1606	1263

Статья 16. Доходы

16.1. Группой заключены краткосрочные и долгосрочные договоры аренды нежилых помещений, классифицируемые в качестве операционной аренды. Краткосрочные договоры, как правило, продлеваются на следующий период. Вместе с тем, безусловное право их продления отсутствует.

16.2. Арендаторами выступают государственные и частные образовательные учреждения, коммерческие организации и индивидуальные предприниматели.

16.3. Минимальные доходы от операционной аренды по всем категориям договоров в следующем году ожидаются на уровне отчетного года.

16.4. В отчетном периоде Группой получена выручка от предоставления в аренду нежилых помещений и продажи верхней одежды.

Значимые категории признанной выручки

тыс. руб.

Операции	Первое полугодие 2018год
Предоставление в аренду нежилых помещений	11212
Продажа верхней одежды	573
Итого:	11785

16.5. Товарообменные операции в отчетном периоде Группой не осуществлялись.

16.6. В первом полугодии 2018 года прочие доходы Группы составили 190 тыс. руб., в первом полугодии 2017 года – 132 тыс. руб.

Статья 17. Информация об операционных сегментах

17.1. Группа осуществляет операции в двух операционных сегментах: предоставление в аренду нежилых помещений и производство верхней одежды.

17.2. Производство верхней одежды осуществляется ООО "МАШУК-Мода", которое имеет следующие значения элементов операционного сегмента:

тыс. руб.

Элементы	2017 год		
	Сегмент	Группа	%
Выручка	573	11785	4,7
Прибыль по всем неубыточным сегментам	-	17	-
Убыток по всем убыточным сегментам	17	2955	0,6
Активы	2754	31714	8,7

17.3. Значения элементов операционного сегмента по производству верхней одежды за отчетный период не превышают принятых пороговых значений. В связи с этим руководством Группы принято решение не раскрывать информацию об этом операционном сегменте обособленно.

17.4. В связи с отсутствием других выделяемых операционных сегментов вся информация об активах, обязательствах, доходах и расходах признается относимой на операционный сегмент по предоставлению в аренду нежилых помещений.

17.5. В отчетном периоде Группа не имела покупателей, на которых приходится более 10% выручки.

Статья 18. Связанные стороны

18.1. Группа связана с ключевым управленческим персоналом, к которому относятся лица, являющиеся членами совета директоров, лицо, выполняющее функции исполнительного единоличного органа и лицо, занимающее должность его заместителя в материнской организации.

18.2. Связанными сторонами Группы в отчетном периоде являлись:

Лицо	Основание	Операции
Леонтьев Сергей Павлович	Лицо относится к ключевому управленческому персоналу Группы	Отсутствуют
Мотышен Валерий Иосифович	Лицо относится к ключевому управленческому персоналу Группы	Выплата заработной платы
Евстафьева Наталья Михайловна	Лицо относится к ключевому управленческому персоналу Группы	Выплата заработной платы
Козленко Ия Павловна	Лицо относится к ключевому управленческому персоналу Группы	Отсутствуют
Муругова Татьяна Николаевна	Лицо относится к ключевому управленческому персоналу Группы	Отсутствуют
Евстафьева Евгения Владимировна	Лицо относится к ключевому управленческому персоналу Группы	Отсутствуют
Леонтьева Надежда Валентиновна	Лицо относится к ключевому управленческому персоналу Группы	Отсутствуют

18.3. Вознаграждения по окончании трудовой деятельности, прочие долгосрочные вознаграждения, выходные пособия и вознаграждения на основе акций ключевому управленческому персоналу в отчетном периоде не выплачивались.

Статья 19. Политика управления капиталом

19.1. Управление капиталом Группы осуществляется в отношении акционерного капитала, резервного фонда и нераспределенной прибыли.

19.2. Группа преследует цель сохранения капитала за счет достижения безубыточности уставной деятельности. Безубыточность планируется достичь мерами по повышению эффективности использования активов.

19.3. Управление капиталом Группы не связано с выполнением особых внешних требований или действием особых ограничений.

19.4. Политика управления капиталом Группы за отчетный период не изменялась.

Статья 20. Политика управления рисками

20.1. Общую ответственность за организацию управления рисками контроль его эффективности несет совет директоров Группы.

20.2. Политика управления рисками заключается в выявлении и анализе рисков, определения предельных значений и критериев допустимого риска, а также контроле над их соблюдением.

20.3. Деятельность Группы подвержена рыночным рискам, связанным с возможными неблагоприятными последствиями в случае изменения спроса на ее услуги и продукцию, а также величины расходов на ее осуществление.

20.4. Наиболее значимым рыночным риском является изменение спроса на аренду недвижимости в связи с нестабильными условиями хозяйственной деятельности потенциальных арендаторов, а также увеличением предложения на рынке аренды недвижимости.

20.5. Основными действиями Руководства, предпринимаемыми для снижения рыночных рисков, являются:

- повышение конкурентной привлекательности недвижимости за счет проведения ее ремонта и расширения предлагаемых услуг;
- снижение цены аренды за счет оптимизации затрат;
- снижение стоимости содержания и эксплуатации недвижимости, в том числе для арендаторов, за счет повышения энергоэффективности применяемых коммунальных систем.

20.6. Для производственной деятельности основным рыночным риском является повышение цен на сырье и материалы, а также снижением платежеспособности потребителей.

20.7. Руководством принимаются следующие меры для снижения рыночных рисков производственной деятельности:

- диверсификация рынков сбыта по регионам с целью снижения уровня зависимости от конкретного потребителя или региона;
- разработка программ по снижению затрат на производство и реализацию продукции;
- проведение инвестиционной политики в части обновления производственной базы;
- пересмотр отпускных цен на продукцию с учетом изменения рыночных цен конкурентов.

20.8. Снижение цен на продукцию в результате роста конкуренции и/или экономического спада может при прочих равных условиях может привести к снижению объема реализации, доли на рынке и прибыли.

20.9. Группа не осуществляет операции с иностранной валютой в связи с чем ее деятельность не подвержена напрямую валютным рискам. В то же время снижение рубля по отношению к основным мировым валютам может привести к увеличению затрат на ремонт недвижимости, внедрению энергоэффективных технологий и обновлению технической базы производства.

20.10. Группа не имеет внешнего финансирования, в связи с чем не подвержена рискам изменения процентных ставок.

20.11. Деятельность Группы подвержена кредитным рискам, связанным с платежеспособностью контрагентов, поскольку оказывает услуги и реализует продукцию с отсрочкой платежа, выдает авансы на приобретение материалов (работ, услуг).

20.12. В целях снижения этих рисков руководством Группой принят регламент "Реализация продукции с отсрочкой платежа", в котором определены:

- оценка платежеспособности контрагента;
- оценка деловой репутации контрагента.

20.13. Кроме того в целях снижения рисков с некоторыми контрагентами применяются аккредитивные схемы расчетов, также прорабатывается вопрос факторинговых операций.

20.14. В целях снижения кредитных рисков по выданным авансам выбор контрагента осуществляет тендерная комиссия Группы, которая также проводит оценку платежеспособности и деловой репутации. При прочих равных условиях выбор отдается поставщику с условиями оплаты по факту поставки. При некоторых сделках применяется банковская гарантия возврата авансового платежа и аккредитивная форма расчетов.

20.15. Деятельность Группы незначительно подвержена риску ликвидности, поскольку на отчетную дату объем денежных средств и их эквивалентов Группы существенно превышает краткосрочные обязательства.

Статья 21. События после отчетной даты, условные обязательства, условные активы

21.1. 10.08.2018 года Арбитражный суд Московской области удовлетворил требование Группы о взыскании с ФГБОУ ВО "РГУТИС" в пользу АО "Машук" 1477800 рублей задолженности, 80501,29 рублей процентов за пользование чужими денежными средствами, 100000 рублей расходов на оплату услуг представителя, 28583 рублей государственной пошлины.

21.2. В 2018 году судами апелляционной и кассационной инстанций отказано в удовлетворении жалоб Группы на решение Арбитражного суда Ставропольского края от 11.12.2017г., которым отказано в удовлетворении требований к ФГБОУ ВО "РАНХ иГС", вытекающих из ранее заключенного договора аренды нежилых помещений. Группой подана кассационная жалоба на эти судебные акты в Верховный суд, которая находится в стадии рассмотрения.

Генеральный директор

_____ Мотышен В.И.

Главный бухгалтер

_____ Евстафьева Н.М.

"03" августа 2018 года

Наличие и движение инвестиционной недвижимости

Объекты	31.12.2017г.			Первое полугодие 2018 года		30.06.2018г.		
	Первонач. ст-сть	Амортиз.	Остаточ. ст-сть	Поступл.	Амортиз.	Первонач. ст-сть	Амортиз.	Остаточ. ст-сть
Нежилые помещения в литере "Г1", этаж 1,2,3,4,5. Свидетельство о государственной регистрации права 26-АЖ 055570 от 07.12.2009	3861	1481	2380	-	21	3861	1502	2359
Нежилые помещения в литере "Г", этаж 1,2,3,4,5,6. Площадь 3997,7 кв.м. Свидетельство о государственной регистрации права 26-АЖ 055568 от 07.12.2009	8806	3395	5411	-	46	8806	3441	5365
Земельный участок под строением литер "Б"В"Г"Е". Площадь 5177,0 кв.м. Свидетельство о государственной регистрации права 26-АЖ 309395 от 15.06.2010г, земли населённых пунктов под нежилыми зданиями	492	-	492	-	-	492	-	492
Производственное здание инв. №7220 Литер Г-Г1, этажность 7; Назначение: нежилое здание. Площадь 3978,9 кв. м. Свидетельство о праве собственности Серия АВ 26 175079 от 28.08.2001г.	8070	960	7110	-	55	8070	1015	7055
Литер ГГ1, Нежилые помещения №19, 19а на первом этаже, помещение №177 на 4-м этаже. Этаж 1,4. Площадь 256,5 кв. м Свидетельство о регистрации права 26АА 160614 от 08.09.2005	386	71	315	-	2	386	73	313
Изменение стоимости инвестиционной недвижимости (КоррИН_1): устройство ж/б лестничных маршей 2014г. Объект инвестиционного имущества: производственное здание инв №7220 Литер Г-Г1 , площадь 3978,9 кв. м. Свидетельство о праве собственности Серия АВ 26 175079 от 28.08.2001г. на ООО "ШФ Машук".	536	94	442	-	13	536	107	429
Изменение стоимости инвестиционной недвижимости (КоррИН_2): затраты 2014г. на обустройство и ремонт автостоянки перед торговым центром. Объект инвестиционного имущества: производственное здание инв. №7220 Литер Г-Г1 , площадь 3978,9 кв. м. Свидетельство о праве собственности Серия АВ 26 175079 от 28.08.2001г. на ООО "ШФ Машук". Земельный участок под нежилым зданием с Литером Г-Г1.	872	610	262	-	87	872	697	175
Изменение стоимости инвестиционной недвижимости (КоррИН_3): Устройство и пуско-наладочные работы 2014-2015гг системы вентиляции. Объект инвестиционного имущества: 1 этаж производственного здания инв. №7220 Литер Г-Г1 , площадь 3978,9 кв. м. Свидетельство о праве собственности Серия АВ 26 175079 от 28.08.2001г. на ООО "ШФ Машук", на 1 этаже здания ООО "ШФ Машук" с Литером Г-Г1	930	372	558	-	93	930	465	465
Изменение стоимости инвестиционной недвижимости (КоррИН_4): затраты 2015 года на обустройство предназначенных для сдачи в аренду помещений (кап. ремонт, перепланировка). Объект инвестиционного имущества: 2 этаж здания с Литером Г АО "Машук"	3160	1527	1633	-	316	3160	1843	1317
Неотделимые улучшения помещений 1 этажа строения литер Г1	-	-	-	529	-	529	-	529
Итого	27113	8510	18603	529	633	27642	9143	18499

**Учетная политика, действовавшая в обществе
с 01.01.2015 г. по 17.05.2015г.**

Утверждено
Приказом ЗАО «Машук»
№ 80 от 30.12. 2008г., № 68 от 30.12.2010,
№ 37 от 28.06.2011, № 67 от 30.12.2012

ПОЛОЖЕНИЕ
Об Учетной политике Общества
Для целей бухгалтерского учета.

1. Общие положения

1.1. Бухгалтерский учет ведется в полном объеме и осуществляется по плану счетов бухгалтерского учета в соответствии с инструкцией Минфина России по бухгалтерскому учету утвержденной приказом Министерства финансов России от 31 октября 2000года №94н., положения от 29.07.98г. № 34н., в своей деятельности руководствоваться Федеральным законом « О бухгалтерском учете от 21 ноября 1996 № 129 –ФЗ , положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) утвержденными Минфином России и другими нормативными актами до утверждения органами федеральных отраслевых стандартов иных, (п.ст.30Закона 402-ФЗ)

1.2. Бухгалтерский учет ведется по форме «Компьютерная технология обработки учетной информации», используется программа автоматизации бухгалтерского учета «1-С бухгалтерия и 1-С зарплата для обработки всей учетной информации.(ст.10 Закона №129-ФЗ)

1.3. Документы представляются в бухгалтерию согласно графика документооборота.

1.4. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой организации возглавляемой главным бухгалтером. (п.2 ст.6 ФЗ№129ФЗ)

2. Организация бухгалтерского учета.

2.1. Бухгалтерский учет осуществляется централизованной бухгалтерией из 3 человек. Руководство осуществляет главный бухгалтер. Главный бухгалтер подчиняется генеральному директору и несет ответственность за организационные и методические вопросы ведения бухгалтерского учета, ответственность за финансово-хозяйственную деятельность возлагается на руководителя предприятия. Прием и сдача дел при назначении и освобождении главного бухгалтера оформляется Актом проверки состояния бухгалтерского учета и отчетности на предприятии. На главного бухгалтера не возлагаются обязанности, связанные с непосредственной материальной ответственностью за материальные ценности и денежные средства. При смене бухгалтера должен оформляться двухсторонний акт сдачи-приемки дел, который подписывается главными бухгалтерами предприятия – увольняемым и назначаемым. На время отсутствия гл. бухгалтера его права и обязанности переходят к другому должностному лицу или его заместителю, о чем объявляется приказом по предприятию. Главный бухгалтер подписывает все документы, связанные с движением денежных средств, товарно-материальных ценностей, кредитные, расчетные и денежные обязательства. Указанные документы без подписи главного бухгалтера считаются не действительными кроме тех, которые подписываются заместителем главного бухгалтера по приказу руководителя.

2.2 В соответствии со статьей 6 и 7 Федерального закона №129-ФЗ ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета являются:

- за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций – генеральный директор.
- за формирование учетной политики ,ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности главный бухгалтер.
- состав и соподчиненность, а также разделение полномочий и ответственности, структура ,функции и задачи бухгалтерской службы устанавливаются главным бухгалтером.

2.3 Оценка имущества , обязательств и хозяйственных операций осуществляется в рублях и копейках.

3.Методика учета.

3.1 Нематериальные активы.

Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается линейным способом исходя из норм, исчисленных организацией на основе срока их полезного использования п.28 ПБУ 14/2007, бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с рабочим планом счетов и инструкции по его применению. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления на балансовом счете «05-Амортизация нематериальных активов» соответствующих сумм.

п.23 ПБУ 14/2007.

Срок полезного использования нематериальных активов определять исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации и ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).

3.2. Основные средства.

Активы, используемые организацией в течение периода, превышающего 12 месяцев, имеющие стоимость не более 40000 рублей за единицу учитываются в составе ПЗ ,списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию (п.4,5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»).

Амортизация основных средств начисляется **линейным** способом (п.18 ПБУ 6/01). Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при принятии объектов к учету исходя из:

- Ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- Ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации Количества смен, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- Нормативно–правовых и других ограничений использования этого объекта (п.20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств») .На основании технической документации а в случае отсутствия в этих документах сроков полезного использования применяется Классификация основных средств утвержденная постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1. с учетом дополнений и изменений.

Изменение первоначальной стоимости основных средств допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Переоценка основных средств не производится (п.15 ,ПБУ 6/01).

Ответственность за организацию учета и контроля за сохранностью списанных основных средств возложена на материально ответственных лиц.

Приобретенные книги, брошюры и другие издания, если их стоимость не превышает 20 000 рублей, единовременно списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Бухгалтерский учет специального оборудования, специальной одежды, специальных инструментов и приспособлений осуществляется в составе материально-производственных запасов.

3.3. Материальные запасы.

Оценка приобретаемых материалов осуществляется по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость МПЗ формируется непосредственно на счетах 10 «Материалы» и 41 «Товары». Учет приобретаемых материалов без использования счетов 15,16.

Транспортные расходы, связанные с доставкой МПЗ до склада организации, учитываются в составе фактической себестоимости.

При отпуске материально- производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка проводится по средней себестоимости (п.16 раздел3 ПБУ5/01).

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости.

Учет выпуска готовой продукции(работ, услуг) осуществляется без использования счета 40 «Выпуск продукции, работ, услуг».

Готовая продукция(работы, услуги) отражаются в учете по фактической производственной себестоимости.

Установить следующий порядок списания общехозяйственных расходов: расходы собранные в течении отчетного периода на счете бухгалтерского учета 26 «Общехозяйственные расходы» подлежат списанию в конце отчетного периода в дебет счета 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство».

Спецодежда отражается в бухгалтерском учете на счете 10/10 «Спецодежда и спецоснастка на складе»

При сроке использования менее 12 месяцев списание производится единовременно, при сроке более 12 месяцев списание производится ежемесячно равными долями (линейным способом).

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость отчетного периода в котором были произведены ремонтные работы (п.26-28 ПБУ 6/01, п.5, 7, ПБУ 10/99) путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Учет расходов по видам деятельности ведется с использованием счетов 20-29,44.

3.4.Расчеты с дебиторами и кредиторами.

Расчеты с прочими дебиторами и по претензиям отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами ,и сложившихся остатков по расчетам .

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам.

Кредиторская задолженность по неотфактурованным поставкам учитывается в сумме поступивших ценностей , определенной исходя из цены и условий, предусмотренных в договорах.(Положение №34н).

3.5.Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются в бухгалтерском учете и отражаются в балансе отдельной строкой как расходы будущих периодов. (п. 65 Положения № 34н).

В состав расходов будущих периодов включаются, в частности: лицензионные и страховые платежи, периодическая подписка на газеты и др.).

Расходы будущих периодов подлежат списанию по видам расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей, по сомнительным долгам, предстоящих расходов, на предстоящую оплату отпусков, на выплату ежегодных вознаграждений не создаются.

3.6. Прочие доходы и расходы.

Бухгалтерский учет прочих доходов и расходов осуществляется на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Прочими доходами являются поступления, связанные с доходами от продажи основных средств и иных активов и другие поступления: штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; безвозмездное получение активов; прибыль прошлых лет суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности; курсовые разницы и прочие доходы.

4.Инвентаризация

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, (ст.12 Закона № 129-ФЗ и со статьей 11 Закона № 402-ФЗ.)

Порядок (даты, количество, перечень имущества и обязательств и т.д.) проведения инвентаризации определяются генеральным директором, за исключением случаев, когда проведение инвентаризации обязательно, т.е. 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (кроме имущества, инвентаризации которого производились не ранее 1 октября отчетного года) в период в срок с 01 октября по 31 декабря, при смене материально-ответственных лиц. И при передаче имущества в аренду, продаже и выкупе (п.27 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности). Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года. Выявленные при инвентаризации расхождения между фактическим наличием объектов и данными регистров бухгалтерского учета подлежат регистрации в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую проводилась инвентаризация (п.4 ст.11закона 402-ФЗ).

Ежегодной инвентаризации подлежат:

- производственные запасы;
- денежные средства, денежные документы;
- расчеты по оплате труда с работниками предприятия;
- расчеты с подотчетными лицами;
- расчеты с бюджетом;
- расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами.

Создать постоянно действующую инвентаризационную комиссию в составе:

- Председатель – Леонтьев С.П.- зам. генерального директора по общим вопросам.
- Члены комиссии: Иванкина Е.Н. - зам. гл.бухгалтера, Гарбузова И.В. - старший юристконсульт, Сериков К.Н. - слесарь КИП.

Создать комиссию по проверке кассы:

- Председатель комиссии – Евстафьева Н.М. - главный бухгалтер
- Члены комиссии: Иванкина Е.Н. - зам гл.бухгалтера, Леонтьев С.П. - гл.механик, Савельева В.И.- бухгалтер расчетного отдела

Утвердить комиссию по выбраковке архивных документов в составе:

- Председатель – Леонтьев С.П. - зам. генерального директора по общим вопросам- главный механик,
- члены комиссии: Варгасина Г.В. - зав.канцелярией, Савельева В.И. - бухгалтер расчетного отдела (архивариус).

Инвентаризацию проводит комиссия, утвержденная приказом генерального директора. Председателем является заместитель генерального директора.

5. Бухгалтерская отчетность ее утверждение и представление.

Бухгалтерская отчетность составляется в порядке и в сроки, предусмотренные нормативными актами по бухгалтерскому учету с учетом требований закона об акционерных обществах.

Годовой финансовый отчет с приложениями к нему рассматриваются, и утверждается предварительно на совете директоров, затем на общем собрании акционеров.

Бухгалтерская отчетность представляется в сроки и адреса, предусмотренные нормативными документами по бухгалтерскому учету (ПБУ 4/99), ФКЦБ и т.д. Бухгалтерская отчетность представляется на бумажных носителях и в электронном виде.

Бухгалтерскую отчетность с 01.01.2013г. представлять во все утвержденные законом органы. Годовая отчетность представляется не позднее 3 месяцев с окончания года .

Критерием существенности информации в бухгалтерской отчетности является 5% изменения статей баланса.

Согласно Закона об Акционерных обществах, бухгалтерская отчетность подлежит аудиту.

Применять отступления от общих правил бухгалтерского учета, предусмотренные нормативными актами для субъектов малого предпринимательства.

Не применять (ПБУ11/2088) положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» утвержденное приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 года № 48 н .

Не применять ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»; признавать все расходы по займам в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» прочими расходами; не применять ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и не создавать резервы. Согласно п.9 ПБУ 22/2010 любые ошибки прошлых лет исправлять в порядке, предусмотренном для исправления несущественных ошибок (т.е. путем признания прочих доходов (расходов) текущего периода без ретроспективного пересчета).

6. Резервы и обязательства

Создавать резерв по всем сомнительным долгам ,в том числе по авансам выданным.

Резерв сомнительной задолженности создавать по результатам инвентаризации дебиторской задолженности один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Величину резерва определять по каждому сомнительному долгу исходя из финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Ежемесячно формировать оценочные обязательства неиспользованных отпусков, с корректировкой данных по результатам инвентаризации отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Настоящее Положение действует с учетом всех изменений.

Генеральный директор
Главный бухгалтер

Мотышен В.И.
Евстафьева Н.М.

**Учетная политика, действующая в обществе
с 18.05.2015г. по настоящее время**

Утверждено
Приказом ЗАО «Машук»
№ 80 от 30.12. 2008г., № 68 от 30.12.2010,
№ 37 от 28.06.2011, № 67 от 30.12.2012,
№ 33 от 18.05.2015

П О Л О Ж Е Н И Е
Об Учетной политике Общества
Для целей бухгалтерского учета.

2. Общие положения

1.1. Бухгалтерский учет ведется в полном объеме и осуществляется по плану счетов бухгалтерского учета в соответствии с инструкцией Минфина России по бухгалтерскому учету утвержденной приказом Министерства финансов России от 31 октября 2000года №94н., положения от 29.07.98г. № 34н., в своей деятельности руководствоваться Федеральным законом « О бухгалтерском учете от 21 ноября 1996 № 129 –ФЗ , положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) утвержденными Минфином России и другими нормативными актами до утверждения органами федеральных отраслевых стандартов иных, (п.ст.30Закона 402-ФЗ)

1.2. Бухгалтерский учет ведется по форме «Компьютерная технология обработки учетной информации», используется программа автоматизации бухгалтерского учета «1-С бухгалтерия и 1-С зарплата для обработки всей учетной информации.(ст.10 Закона №129-ФЗ)

1.3. Документы представляются в бухгалтерию согласно графика документооборота.

1.4. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой организации возглавляемой главным бухгалтером. (п.2 ст.6 ФЗ№129ФЗ)

2. Организация бухгалтерского учета.

2.1. Бухгалтерский учет осуществляется централизованной бухгалтерией из 3 человек. Руководство осуществляет главный бухгалтер. Главный бухгалтер подчиняется генеральному директору и несет ответственность за организационные и методические вопросы ведения бухгалтерского учета, ответственность за финансово-хозяйственную деятельность возлагается на руководителя предприятия. Прием и сдача дел при назначении и освобождении главного бухгалтера оформляется Актом проверки состояния бухгалтерского учета и отчетности на предприятии. На главного бухгалтера не возлагаются обязанности, связанные с непосредственной материальной ответственностью за материальные ценности и денежные средства. При смене бухгалтера должен оформляться двухсторонний акт сдачи-приемки дел, который подписывается главными бухгалтерами предприятия – увольняемым и назначаемым. На время отсутствия гл. бухгалтера его права и обязанности переходят к другому должностному лицу или его заместителю, о чем объявляется приказом по предприятию. Главный бухгалтер подписывает все документы, связанные с движением денежных средств, товарно-материальных ценностей, кредитные, расчетные и денежные обязательства. Указанные документы без подписи главного бухгалтера считаются не действительными кроме тех, которые подписываются заместителем главного бухгалтера по приказу руководителя.

2.2 В соответствии со статьей 6 и 7 Федерального закона №129-ФЗ ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета являются:

- за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций – генеральный директор.
- за формирование учетной политики ,ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности главный бухгалтер.
- состав и соподчиненность, а также разделение полномочий и ответственности, структура ,функции и задачи бухгалтерской службы устанавливаются главным бухгалтером.

2.3 Оценка имущества , обязательств и хозяйственных операций осуществляется в рублях и копейках.

3.Методика учета.

3.1 Нематериальные активы.

Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается линейным способом исходя из норм, исчисленных организацией на основе срока их полезного использования п.28 ПБУ 14/2007, бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с рабочим планом счетов и инструкции по его применению. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления на балансовом счете «05-Амортизация нематериальных активов» соответствующих сумм.

п.23 ПБУ 14/2007.

Срок полезного использования нематериальных активов определять исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации и ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).

3.2. Основные средства.

Активы, используемые организацией в течение периода, превышающего 12 месяцев, имеющие стоимость не более 40000 рублей за единицу учитываются в составе ПЗ ,списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию (п.4,5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»).

Амортизация основных средств начисляется **линейным** способом (п.18 ПБУ 6/01). Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при принятии объектов к учету исходя из:

- Ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- Ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации Количества смен, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- Нормативно–правовых и других ограничений использования этого объекта (п.20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств») .На основании технической документации а в случае отсутствия в этих документах сроков полезного использования применяется Классификация основных средств утвержденная постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1. с учетом дополнений и изменений.

Изменение первоначальной стоимости основных средств допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Переоценка основных средств не производится (п.15 ,ПБУ 6/01).

Ответственность за организацию учета и контроля за сохранностью списанных основных средств возложена на материально ответственных лиц.

Приобретенные книги, брошюры и другие издания, если их стоимость не превышает 20 000 рублей, единовременно списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Бухгалтерский учет специального оборудования, специальной одежды, специальных инструментов и приспособлений осуществляется в составе материально-производственных запасов.

3.3. Материальные запасы.

Оценка приобретаемых материалов осуществляется по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость МПЗ формируется непосредственно на счетах 10 «Материалы» и 41 «Товары». Учет приобретаемых материалов без использования счетов 15,16.

Транспортные расходы, связанные с доставкой МПЗ до склада организации, учитываются в составе фактической себестоимости.

При отпуске материально- производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка проводится по средней себестоимости (п.16 раздел3 ПБУ5/01).

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости.

Учет выпуска готовой продукции(работ, услуг) осуществляется без использования счета 40 «Выпуск продукции, работ, услуг».

Готовая продукция(работы, услуги) отражаются в учете по фактической производственной себестоимости.

Установить следующий порядок списания общехозяйственных расходов: расходы собранные в течении отчетного периода на счете бухгалтерского учета 26 «Общехозяйственные расходы» подлежат списанию в конце отчетного периода в дебет счета 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство».

Спецодежда отражается в бухгалтерском учете на счете 10/10 «Спецодежда и спецоснастка на складе»

При сроке использования менее 12 месяцев списание производится единовременно, при сроке более 12 месяцев списание производится ежемесячно равными долями (линейным способом).

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость отчетного периода в котором были произведены ремонтные работы (п.26-28 ПБУ 6/01, п.5, 7, ПБУ 10/99) путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Учет расходов по видам деятельности ведется с использованием счетов 20-29,44.

3.4.Расчеты с дебиторами и кредиторами.

Расчеты с прочими дебиторами и по претензиям отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами ,и сложившихся остатков по расчетам .

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам.

Кредиторская задолженность по неотфактурованным поставкам учитывается в сумме поступивших ценностей , определенной исходя из цены и условий, предусмотренных в договорах.(Положение №34н).

3.5.Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются в бухгалтерском учете и отражаются в балансе отдельной строкой как расходы будущих периодов. (п. 65 Положения № 34н).

В состав расходов будущих периодов включаются, в частности: лицензионные и страховые платежи, периодическая подписка на газеты и др.).

Расходы будущих периодов подлежат списанию по видам расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей, по сомнительным долгам, предстоящих расходов, на предстоящую оплату отпусков, на выплату ежегодных вознаграждений не создаются.

3.6. Прочие доходы и расходы.

Бухгалтерский учет прочих доходов и расходов осуществляется на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Прочими доходами являются поступления, связанные с доходами от продажи основных средств и иных активов и другие поступления: штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; безвозмездное получение активов; прибыль прошлых лет суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности; курсовые разницы и прочие доходы.

4.Инвентаризация

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, (ст.12 Закона № 129-ФЗ и со статьей 11 Закона № 402-ФЗ).

Порядок (даты, количество, перечень имущества и обязательств и т.д.) проведения инвентаризации определяются генеральным директором, за исключением случаев, когда проведение инвентаризации обязательно, т.е. 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (кроме имущества, инвентаризации которого производились не ранее 1 октября отчетного года) в период в срок с 01 октября по 31 декабря, при смене материально-ответственных лиц. И при передаче имущества в аренду, продаже и выкупе (п.27 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности). Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года. Выявленные при инвентаризации расхождения между фактическим наличием объектов и данными регистров бухгалтерского учета подлежат регистрации в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую проводилась инвентаризация (п.4 ст.11закона 402-ФЗ).

Ежегодной инвентаризации подлежат:

- производственные запасы;
- денежные средства, денежные документы;
- расчеты по оплате труда с работниками предприятия;
- расчеты с подотчетными лицами;
- расчеты с бюджетом;
- расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами.

Создать постоянно действующую инвентаризационную комиссию в составе:

- Председатель – Леонтьев С.П.- зам. генерального директора по общим вопросам.
- Члены комиссии: Иванкина Е.Н. - зам. гл.бухгалтера, Гарбузова И.В. - старший юристконсульт, Сериков К.Н. - слесарь КИП.

Создать комиссию по проверке кассы:

- Председатель комиссии – Евстафьева Н.М. - главный бухгалтер
- Члены комиссии: Иванкина Е.Н. - зам гл.бухгалтера, Леонтьев С.П. - гл.механик, Савельева В.И.- бухгалтер расчетного отдела

Утвердить комиссию по выбраковке архивных документов в составе:

- Председатель – Леонтьев С.П. - зам. генерального директора по общим вопросам- главный механик,
- члены комиссии: Варгасина Г.В. - зав.канцелярией, Савельева В.И. - бухгалтер расчетного отдела (архивариус).

Инвентаризацию проводит комиссия, утвержденная приказом генерального директора. Председателем является заместитель генерального директора.

5. Бухгалтерская отчетность ее утверждение и представление.

Бухгалтерская отчетность составляется в порядке и в сроки, предусмотренные нормативными актами по бухгалтерскому учету с учетом требований закона об акционерных обществах.

Годовой финансовый отчет с приложениями к нему рассматриваются, и утверждается предварительно на совете директоров, затем на общем собрании акционеров.

Бухгалтерская отчетность представляется в сроки и адреса, предусмотренные нормативными документами по бухгалтерскому учету (ПБУ 4/99), ФКЦБ и т.д. Бухгалтерская отчетность представляется на бумажных носителях и в электронном виде.

Бухгалтерскую отчетность с 01.01.2013г. представлять во все утвержденные законом органы. Годовая отчетность представляется не позднее 3 месяцев с окончания года .

Согласно Закона об Акционерных обществах, бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту.

Применять (ПБУ11/2088) положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» утвержденное приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 года № 48 н, применять ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и создавать оценочные обязательства на оплату отпусков один раз в год на дату годовой инвентаризации. Согласно п.9 ПБУ 22/2010 любые ошибки прошлых

лет исправлять в порядке, предусмотренном для исправления несущественных ошибок (т.е. путем признания прочих доходов (расходов) текущего периода без ретроспективного пересчета.

6. Резервы и обязательства

Создавать резерв по всем сомнительным долгам, в том числе по авансам выданным.

Резерв сомнительной задолженности создавать по результатам инвентаризации дебиторской задолженности один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Величину резерва определять по каждому сомнительному долгу исходя из финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Ежемесячно формировать оценочные обязательства неиспользованных отпусков, с корректировкой данных по результатам инвентаризации отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Настоящее Положение действует с учетом всех изменений.

Генеральный директор
Главный бухгалтер

Мотышен В.И.
Евстафьева Н.М.