



164521, Архангельская обл., г. Северодвинск, ул. Комсомольская, д.20/38, тел/факс (8184)55-20-12
E-mail: dm@modus.com.ru <http://www.modus.com.ru>

Исх.№ 43 от 17.06.2019г.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
"САЛОН КРАСОТЫ" ЗА 2018 ГОД**

СЕВЕРОДВИНСК

2019

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества "Салон красоты" (ОАО "Салон красоты") (ОГРН 1102902000882; Россия, 164500, Архангельская обл., Северодвинск г., проспект Труда, ул., дом № 12) (далее – «Организация»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и пояснительной записки за 2018 год (далее – «Отчетность»).

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации

Основание для выражения мнения

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

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица 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.

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

Ответственность аудитора

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске 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 бухгалтерской отчетности.

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

- 1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить 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;
- 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 Организации;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Организации;
- 4) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации 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 Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- 5) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством Организации, которое наделено полномочиями лиц, отвечающих за корпоративное управление, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

**Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение**

Мелехов Д.В.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Модус-аудит»

ОГРН 1022900834428

164521, г. Северодвинск, ул. Комсомольская, д.20/38, пом.1034

Корпоративный член СРО «Российский Союз аудиторов»

ОРИЗ 11603076568

17.06.2019



ИНН 2902064951

КПП 290201001 стр. 001



Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 001

Отчетный период (код) 34

Отчетный год 2018

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "САЛОН КРАСОТЫ"

(наименование организации)

Дата утверждения отчетности

07.06.2019

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД

68.20.2

Код по ОКПО

10369769

Форма собственности (по ОКФС)

16

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ)

12247

Единица измерения: (тыс. руб. / млн. руб. – код по ОКЕИ)

384

На 11 страницах

с приложением документов или их копий на листях

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем документе, подтверждаю:

- 1 1 – руководитель
2 – уполномоченный представитель

СОРОКИН
АНДРЕЙ
ВИТАЛЬЕВИЧ(фамилия, имя, отчество руководителя
(уполномоченного представителя) полностью)

Подпись

Дата

07.06.2019

МП**

Наименование документа,
подтверждающего полномочия представителя

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

на страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001

0710002

0710003

0710004

0710005

0710006

с приложением документов или их копий на листях

Дата представления документа

07 ИЮН 2019

Зарегистрирован за №

СПЕЦИАЛИСТ 1 РАЗРЯДА

ГОРЯШИНА В.А.

Фамилия, И. О.*

Подпись

* Отчество при наличии.

** При наличии.





ИНН 2902064951

КПП 290201001 стр. 002



Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс 164500

Субъект Российской Федерации (код) 29

Район

Город

СЕВЕРОДВИНСК Г

Населенный пункт
(село, поселок и т.п.)

Улица (проспект,
переулок и т.п.)

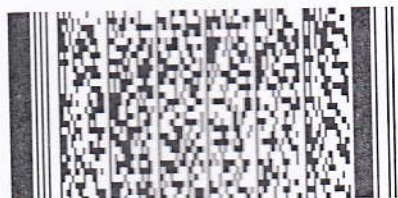
ТРУДА ПР-КТ

Номер дома
(владения)

12

Номер корпуса
(строения)

Номер офиса





1050 7032

ИНН 2902064951

КПП 290201001 стр. 003



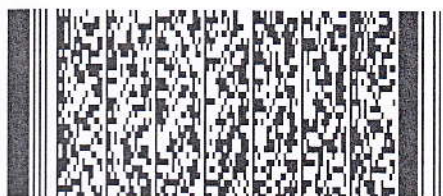
e42d e3d5 510d 5b1d aa65 23b2 970b 14ea

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

АКТИВ

<i>Пояснения</i> ¹	<i>Наименование показателя</i>	<i>Код строки</i>	<i>На отчетную дату отчетного периода</i>	<i>На 31 декабря предыдущего года</i>	<i>На 31 декабря года, предшествующего предыдущему</i>
1	2	3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	4 1 3	4 2 8	4 4 3
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	4 1 3	4 2 8	4 4 3
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Запасы	1210			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
	Дебиторская задолженность	1230	5 2 9	2 4 2 2	1 8 4 2
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 0	2 5	6 7
	Прочие оборотные активы	1260			
	Итого по разделу II	1200	5 3 9	2 4 4 7	1 9 0 9
	БАЛАНС	1600	9 5 2	2 8 7 5	2 3 5 2





1050 7049

ИНН 2902064951

КПП 290201001 Стр. 004



8709 bec2 5103 870f 5202 17

ПАССИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря предшествующего предыдущего года
1	2	3	4	5	6
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	746	746	
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360	38		
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	153	2094	1
	Итого по разделу III	1300	937	2840	2
III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ³					
	Паевой фонд	1310			
	Целевой капитал	1320			
	Целевые средства	1350			
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360			
	Резервный и иные целевые фонды	1370			
	Итого по разделу III	1300			
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400			



170f 5202 17b7 16cb

31 декабря года, предшествующего предыдущему

6

7 4

1 5 7

2 3 2



ИНН 2902064951

КПП 290201001 стр. 005

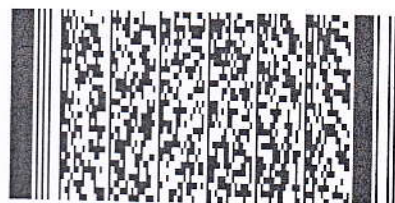


167c e7a6 5105 1ff3 3b55 9cac 1fb1 2812

Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
2	3	4	5	6
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510			
Кредиторская задолженность	1520	1 5	3 5	3 1
Доходы будущих периодов	1530			
Оснoчные обязательства	1540			
Прочие обязательства	1550			
Итого по разделу V	1500	1 5	3 5	3 1
БАЛАНС	1700	9 5 2	2 8 7 5	2 3 5 1

Примечания

- 1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- 2 Цифры и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.
- 3 Заполняется некоммерческими организациями.





ИНН 2902064951

КПП 290201001 Стр. 006



Отчет о финансовых результатах

Форма по ОКУД 07100

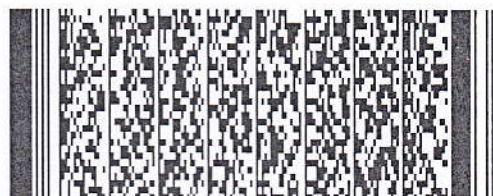
Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
—	Выручка ²	2110	6 2 4	6 2
—	Себестоимость продаж	2120	(1 1 3)	(8 8
—	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 1 1	5 3
—	Коммерческие расходы	2210	—	—
—	Управленческие расходы	2220	—	—
—	Прибыль (убыток) от продаж	2200	5 1 1	5 3
—	Доходы от участия в других организациях	2310	—	—
—	Проценты к получению	2320	—	—
—	Проценты к уплате	2330	—	—
—	Прочие доходы	2340	—	—
—	Прочие расходы	2350	(2 4 0 9)	(1 3
+	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 8 9 8)	5 2
—	Текущий налог на прибыль	2410	(6)	(3
—	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	—	—
—	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	—	—
—	Изменение отложенных налоговых активов	2450	—	—
—	Прочее	2460	—	—
—	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 9 0 4)	5 2
—	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 ³	2500	(1 9 0 4)	5 2
СПРАВОЧНО				
—	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	—	—
—	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	—	—

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

3 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода».





ba38 d6a0 75ff



1 0 5 0 7 1 3 1

ИНН 2902064951

КПП 290201001 стр. 007



b727 a3a2 5105 e544 a7d1 e8a6 629e b7d3

ОКУД 071003

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710003

предыдущий год

5

624

(88)

536

536

(13)

523

(3)

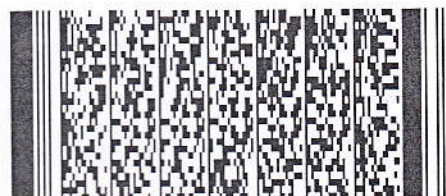
52

52

активов.

1. Движение капитала

Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
746				1574	2320
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
0				520	520
в том числе:					
чистая прибыль (3211)				520	520
переоценка имущества (3212)					
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)					
дополнительный выпуск акций (3214)					
увеличение номинальной стоимости акций (3215)					
реорганизация юридического лица (3216)					
Уменьшение капитала – всего: (3220)					
в том числе:					
убыток (3221)					
переоценка имущества (3222)					
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)					
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)					
уменьшение количества акций (3225)					
реорганизация юридического лица (3226)					
дивиденды (3227)					
Изменение добавочного капитала (3230)					
Изменение резервного капитала (3240)					





ИНН 2902064951

КПП 290201001 Стр. 008



0144 0a11 5108 2b4f 098c 8ea5

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)					
7 4 6				2 0 9 4	2 8
(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3310)					
в том числе:					
чистая прибыль (3311)					
переоценка имущества (3312)					
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3313)					
дополнительный выпуск акций (3314)					
увеличение номинальной стоимости акций (3315)					
реорганизация юридического лица (3316)					
Уменьшение капитала – всего: (3320)					
(0)				(1 9 0 4)	(1 9
в том числе:					
убыток (3321)					
(1 9 0 4)					(1 9
переоценка имущества (3322)					
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323)					
уменьшение номинальной стоимости акций (3324)					
уменьшение количества акций (3325)					
реорганизация юридического лица (3326)					
дивиденды (3327)					
Изменение добавочного капитала (3330)					
Изменение резервного капитала (3340)					
			3 8	(3 8)	
Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)					
7 4 6			3 8	1 5 3	





ИНН 2902064951

КПП 290201001 Стр. 009



f71b dc99 5108 adae bodb 9581 aaec 735f

Итого

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

Наименование показателя	Код строки	Изменение капитала за предыдущий год		На 31 декабря предыдущего года
		На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	за счет чистой прибыли (убытка) за счет иных факторов	
1	2	3	4	5
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			
по другим статьям капитала:				
до корректировок	3402			
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412			
исправлением ошибок	3422			
после корректировок	3502			

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	937	2840	2320





ИНН 2902064951

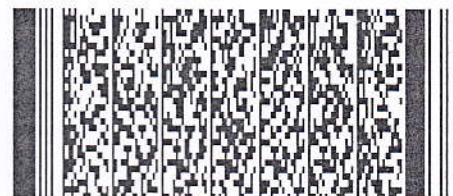
КПП 290201001 стр. 010



Отчет о движении денежных средств

Форма п

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За п
1	2	3	
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	2 8 0	
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111		
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 0 4	
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	1 7 6	
Платежи – всего	4120	(2 9 5)	
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 7 2)	
в связи с оплатой труда работников	4122		
процентов по долговым обязательствам	4123		
налог на прибыль	4124		
прочие платежи	4129	(2 3)	
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 5)	
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210		
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
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		
прочие платежи	4229		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200		





0с с3f6 a382 21ba



1050 7186

ИНН 2902064951

КПП 290201001 стр. 011



c193 c56a 5101 997d cdea 13bc 44ca d2b9

рма по ОКУД 0

За предыдущий

Наименование показателя

Код
строки

За отчетный год

За предыдущий год

4

1

2

3

4

Денежные потоки от финансовых операций

2

Поступления - всего

4310

в том числе:

получение кредитов и займов

4311

денежных вкладов собственников (участников)

4312

от выпуска акций, увеличения долей участия

4313

от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.

4314

прочие поступления

4319

Платежи - всего

4320

в том числе:

собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций 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

прочие платежи

4329

Сальдо денежных потоков от финансовых операций

4300

Сальдо денежных потоков за отчетный период

4400

(1 5)

(4 2)

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода

4450

2 5

6 7

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода

4500

1 0

2 5

Вспомогательная информация изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю

4490

+



+

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (ТЫС. РУБ.) за 2018 год

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³
Нематериальные активы - всего	за 20 18 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за 20 17 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(вид нематериальных активов)			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(вид нематериальных активов)			

ПРЕДСТАВЛЕНО
В МЕЖРАЙОННУЮ ИФНС РОССИИ №9
ПО АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛ. И НАО

07 ИЮН 2019

СПЕЦИАЛИСТ 1 РАЗРЯДА
ГОРЯШИНА В.А.

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	первоначальная стоимость	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	за 20 18 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 17 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе: (объект, группа объектов)	за 20 18 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 17 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

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

Наименование показателя	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	за 20 18 г. ¹	-	-	(-)	(-)
	за 20 17 г. ²	-	-	(-)	(-)
в том числе: (объект, группа объектов)	за 20 18 г. ¹	-	-	(-)	(-)
	за 20 17 г. ²	-	-	(-)	(-)
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20 18 г. ¹	-	-	(-)	(-)
	за 20 17 г. ²	-	-	(-)	(-)
в том числе: (объект, группа объектов)	за 20 18 г. ¹	-	-	(-)	(-)
	за 20 17 г. ²	-	-	(-)	(-)

3. Основные средства

2.3. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 18 г. ¹	557	(129)	-	(-)	-	(15)	-	(143)
	за 20 17 г. ²	557	(114)	-	(-)	-	(15)	-	(129)
в том числе:	за 20 18 г. ¹	557	(129)	-	(-)	-	(15)	-	(143)
~Здания	за 20 17 г. ²	557	(114)	-	(-)	-	(15)	-	(129)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 18 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 17 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	за 20 18 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(группа объектов)	за 20 17 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 18 г. ¹	-	-	(-)	(-)
	за 20 17 г. ²	-	-	(-)	(-)

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

Наименование показателя	За 20 18 г. ¹	За 20 17 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего		
в том числе:		
(объект основных средств)		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:		
в том числе:		
(объект основных средств)		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ⁵	На 31 декабря 20 16 г. ⁶
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	413	428	443
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		накопленная корректировка ⁷	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные - всего	за 20 18 г. ¹	-	-	-	(-)	-					
	за 20 17 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 20 18 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за 20 17 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	за 20 18 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за 20 17 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 Декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:			
(группы, виды)	-	-	-
и т.д.	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
в том числе:			
(группы, виды)	-	-	-
и т.д.	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

лицам (кроме продаж),	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группы, виды)	-	-	-
и т.д.	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		сальдо	на начало года	поступления и затраты	выбыло	убыток от снижения стоимости	сальдо	на конец периода
		сальдо	сальдо		резерв под снижение стоимости		сальдо	сальдо
			резерв под снижение стоимости					резерв под снижение стоимости
Запасы — всего,	за 20 18 г. ¹	-	(-)	-	-	-	X	(-)
в том числе:	за 20 17 г. ²	-	(-)	-	-	-	X	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, всего	-	-	-
в том числе:			
(группа, вид)	-	-	-
и т.д.	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	-	-	-
в том числе:			
(группа, вид)	-	-	-
и т.д.	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	Создание резерва по сомнитель- ым долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
				в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке по операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в		на финансовый результат ^в	списание					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	за 20 18 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	за 20 17 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
~Расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 18 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	за 20 17 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего, в том числе:	за 20 18 г. ¹	2 422	(-)	785	-	(286)	(-)	-	(-)	-	(2392)	2 921	(2392)
	за 20 17 г. ²	1 842	(-)	814	-	(233)	(-)	-	(-)	-	(-)	2 422	(-)
~Расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 18 г. ¹	2 392	(-)	624	-	(104)	(-)	-	(-)	-	(2392)	2 912	(2392)
	за 20 17 г. ²	1 820	(-)	624	-	(52)	(-)	-	(-)	-	(-)	2 392	(-)
~Авансы выданные	за 20 18 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 17 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
~Прочие дебиторы	за 20 18 г. ¹	30	(-)	161	-	(182)	(-)	-	(-)	-	(-)	9	(-)
	за 20 17 г. ²	22	(-)	190	-	(181)	(-)	-	(-)	-	(-)	30	(-)
Итого	за 20 18 г. ¹	2 422	(-)	785	-	(286)	(-)	-	(-)	-	(2392)	2 921	(2392)
	за 20 17 г. ²	1 842	(-)	817	-	(233)	(-)	-	(-)	-	(-)	2 422	(-)

8.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 16 г. ^а		На 31 декабря 20 17 г. ^б		На 31 декабря 20 16 г. ^в	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	2 912	2 392	-	-	-	-
в том числе:						
~Расчеты с покупателями и заказчиками	2 912	2 392	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ^а	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^г	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего, в том числе (вид)	за 20 18 г. ¹	-	-	-	(- -)	(- -)	-	
	за 20 17 г. ²	-	-	-	(- -)	(- -)	-	
	за 20 18 г. ¹	-	-	-	(- -)	(- -)	-	
	за 20 17 г. ²	-	-	-	(- -)	(- -)	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность — всего, в том числе	за 20 18 г. ¹	35	259	-	(278)	(- -)	15	
	за 20 17 г. ²	31	263	-	(259)	(- -)	35	
~Заемные средства	за 20 18 г. ¹	-	-	-	(- -)	(- -)	-	
	за 20 17 г. ²	-	-	-	(- -)	(- -)	-	
~Поставщики и подрядчики	за 20 18 г. ¹	23	253	-	(272)	(- -)	4	
	за 20 17 г. ²	19	260	-	(256)	(- -)	23	
~Задолженность по налогам	за 20 18 г. ¹	12	6	-	(6)	(- -)	12	
	за 20 17 г. ²	12	3	-	(3)	(- -)	12	
Итого	за 20 18 г. ¹	35	259	-	(278)	(- -)	15	
	за 20 17 г. ²	31	263	-	(269)	(- -)	35	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Всего -	-	-	-
в том числе:			
(вид)	-	-	-
(вид)	-	-	-
и т.д.	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 18 г. ¹	За 20 17 г. ²
Материальные затраты	-	70
Расходы на оплату труда	-	-
Отчисления на соц. нужды - взносы в о внебюджетн. фонды	-	-
Амортизация	15	15
Прочие затраты	98	13
Итого по элементам	113	98
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции, издержки	-	-
обращения и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	113	88

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (вид)	-	-	(-)	(-)	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Полученные - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-
Выданные - всего	38 685	-	-
в том числе: ИП Сорокин А.В. Договор поручительства №КР/062018-000923-п03 от 27.12.2018г.	38 685	-	-

Генеральный директор

07.06.2019г.

Сорокин А.В.



Пояснительная записка
бухгалтерскому балансу за 12 месяцев 2018 года

07 ИЮН 2019

г. Северодвинск

СПЕЦИАЛИСТ 1 РАЗРЯДА
ГОРЯШИНА В.А.

Реквизиты юридического лица – Открытое акционерное общество «Салон красоты»
ИНН – 2902064951; КПП – 290201001; ОГРН – 1102902000882
Адрес в Российской Федерации – 164500, Архангельская область, г. Северодвинск, пр. Труда, д. 12
ФИО, должность руководителя организации – Генеральный директор Сорокин Андрей Витальевич
ИНН руководителя организации – 290208745358
Исполняющим обязанности главного бухгалтера организации является генеральный директор Сорокин Андрей Витальевич (Приказ № 3 от 29.04.2016 г.).

ОАО «Салон Красоты» создано в процессе приватизации в виде преобразования Северодвинского муниципального унитарного предприятия «Салон Красоты» в открытое акционерное общество ОАО «Салон Красоты» во исполнение решения Городского Совета депутатов МО «Северодвинск» от 30.10.2008 г. №115 «о прогнозном плане приватизации муниципального имущества на 2009 г.» (в редакции от 25.06.09 г.) в соответствии с федеральным законом от 21.12.2001 г. №178-ФЗ (в редакции от 01.12.2007 г.) «О приватизации государственного и муниципального имущества» на основании «Положения о порядке и условиях приватизации муниципального имущества», утвержденного решением муниципального Совета Северодвинска от 24.04.2003 г. №41 (в редакции от 25.06.2009 г.).

Общество является правопреемником Северодвинского муниципального унитарного предприятия «Салон Красоты» по всем его правам и обязанностям в соответствии с передаточным актом от 25 декабря 2009 г.

Дата государственной регистрации акционерного общества: 06 апреля 2010 г. Основной государственный регистрационный номер: 1102902000882.

Среднесписочная численность за 2018 год составила 0 чел.

Уставный капитал предприятия на конец отчетного периода составил 746 тыс. руб., чистые активы – 937 тыс. руб.

На сумму уставного капитала были размещены акции обыкновенные бездокументарные номинальной стоимостью 1000 рублей в количестве 746 штук.

Способ размещения: Приобретение акций акционерного общества муниципальным образованием при преобразовании в акционерное общество муниципального предприятия и его подразделений (в том числе в процессе приватизации). Дата размещения: 09 июля 2010 г.

Основным видом деятельности открытого акционерного общества "Салон Красоты" в 2018 г. является:

- сдача в наем собственного нежилого имущества (ОКВЭД 68.20.2)

По состоянию на 31.12.2018 г. структура акционерного капитала выглядит следующим образом:

50% акций ОАО «Салон Красоты» принадлежат Сорокину Андрею Витальевичу;

50% акций ОАО «Салон Красоты» принадлежат Шилкову Александру Леонидовичу

Информация об операциях со связанными сторонами:

• характер отношений между организацией и связанными сторонами – связанные лица – акционеры ОАО «Салон красоты» 2 человека – доли в УК по 50%

• виды операций:

- Сдача в аренду нежилого недвижимого имущества

- Выплаты обеспечения по кредитным договорам путем предоставления поручительства по ссудным договорам кредита

- объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении):
- сдача в аренду нежилого помещения: ИП Шилов А.Л. - 312 000 руб.; ИП Сорокин А.В. - 312 000 руб. (по 26 000 руб. в месяц с каждым арендатором).
- обеспечения по кредитным договорам путем предоставления поручительства по рефинансируемым договорам кредита сроком на 84 месяца – ИП Сорокин А.В. на сумму 38 684 550,43 руб.
- стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям: просроченная задолженность по договору сдачи в аренду нежилого помещения на 31.12.2018: ИП Шилов А.Л. - 1 456 000 руб.; ИП Сорокин А.В. - 1 456 000 руб.
- условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов – согласно заключенным договорам, безналичная форма расчетов;
- величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода - создан резерв сомнительной задолженности: ИП Сорокин А.В. – 1 196 000,00 руб. ИП Шилов А.Л. – 1 196 000 руб.;
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам - нет.

По итогам работы за 2018 год ОАО «Салон Красоты» получило выручку от основного вида деятельности сдачи в аренду помещения 624 тыс. руб., отработало с убытком 1 904 тыс. рублей.

Генеральный директор

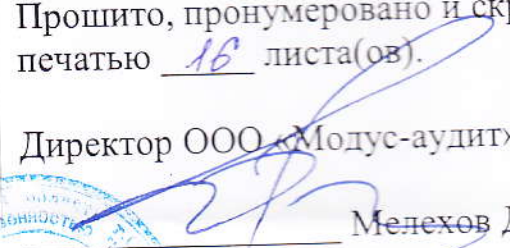
Главный бухгалтер



 А.В. Сорокин
А.В. Сорокин

Прошито, пронумеровано и скреплено
печатью 16 листа(ов).

Директор ООО «Модус-аудит»


Мелехов Д.В.

(подпись)

М.П.


«14» июни 20 19 года