

**Аудиторская фирма
Общество с ограниченной ответственностью «Магаданаудит»
СРО «Российский Союз Аудиторов» (Ассоциация)**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Акционерного общества

«Вычислительный центр «Магадан»

г. Магадан 2019 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам акционерного общества «Вычислительный центр «Магадан»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Вычислительный центр «Магадан» (ОГРН 1024900955924 685000, Магаданская область, город Магадан, улица Гагарина, дом 12, офис 244), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях

сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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 бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Руководством аудируемого лица, доводя до 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.

Директор ООО «Магаданаудит»
Квалификационный аттестат аудитора
№ K015169 ОРНЗ – 21703022605



В. И. Андреева

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «Магаданаудит».

Место нахождения: 685024, г. Магадан, ул. Гагарина, д. 12, оф. 349;

Телефон: (4132) 62-51-05; факс: (4132) 62-51-05; e-mail: magaudit@online.magadan.su

Основной государственный регистрационный номер – 1024900958378;

Общество с ограниченной ответственностью «Магаданаудит» ОРНЗ - 11603071247 является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), местонахождение: 107031, г. Москва, Петровский переулок, д. 8, стр. 2

05 декабря 2019 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

Организация Акционерное общество Вычислительный центр "Магадан" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Обучение профессиональное по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ / ОКФС _____
 Открытые акционерные общества / Частная собственность по ОКЕИ _____
 Единица измерения: в тыс. рублей _____
 Местонахождение (адрес) _____
685000, Магаданская обл, Магадан, Гагарина, дом № 12, оф. 244

Коды		
0710001		
31	12	2018
01862666		
4909038136		
85.30		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	12	24
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	12	24
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	460	735	1 116
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	89	260	435
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	63	130	227
	Прочие оборотные активы	1260	1	10	5
	Итого по разделу II	1200	613	1 136	1 783
	БАЛАНС	1600	613	1 147	1 807

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	86	86	86
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 062	1 062	1 062
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(682)	(180)	289
	Итого по разделу III	1300	465	968	1 437
	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	-	59	51
	Кредиторская задолженность	1520	148	121	319
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	148	180	370
	БАЛАНС	1700	613	1 147	1 807

Руководитель



(подпись)

Быковский Вадим
Анатолевич

(расшифровка подписи)

17 января 2019 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация Акционерное общество Вычислительный центр "Магадан"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Обучение профессиональное

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытые 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		
0710002		
31	12	2018
01862666		
4909038136		
85.30		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	2 489	2 539
	Себестоимость продаж	2120	(1 193)	(1 248)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 296	1 291
	Коммерческие расходы	2210	(1 664)	(1 572)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(368)	(281)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(38)	(92)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(406)	(373)
	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	(96)	(98)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(502)	(471)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(502)	(471)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Быковский Вадим
Анатольевич

(расшифровка подписи)

17 января 2019 г.

Организация Акционерное общество Вычислительный центр "Магадан"

Вид экономической деятельности

Обучение профессиональное

Открытые акционерные общества

/ Частная собственность

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИИИ

по
ОКВЭД

по ОКППФ / ОКФС

по ОКЕИ

1. Движение капитала

1. Движение капитала							
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	86	-	1 062	-	289	1 437
<u>За 2017 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(469)	(469)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(469)	(469)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	86	-	1 062	-	(180)	968
<u>За 2018 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(502)	(502)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(502)	(502)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
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
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	86	-	1 062	-	(682)	466

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 437	(469)	-	968
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 437	(469)	-	968
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	289	(469)	-	(180)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	289	(469)	-	(180)
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	465	968	1 437

Руководитель

(подпись)

Быковский Вадим
Анатольевич

(расшифровка подписи)

17 января 2019 г.



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

Организация **Акционерное общество Вычислительный центр "Магадан"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Обучение профессиональное**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытые 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		
0710004		
31	12	2018
01862666		
4909038136		
85.30		
47		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 447	2 562
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 412	2 459
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	35	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	103
Платежи - всего	4120	(2 455)	(2 667)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 150)	(1 152)
в связи с оплатой труда работников	4122	(750)	(696)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(555)	(819)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(8)	(105)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	21	8
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	21	8
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(80)	-
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	(80)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(59)	8
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(67)	(97)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	130	227
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	63	130
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Быковский Вадим
Анатольевич

(расшифровка подписи)

17 января 2019 г.

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество Вычислительный центр "Магадан"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	12	24
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	460	735	1 116
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	89	260	435
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	63	130	227
Прочие оборотные активы	1260	1	10	5
ИТОГО активы	-	613	1 147	1 807
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	59	51
Кредиторская задолженность	1520	148	121	319
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	148	180	370
Стоимость чистых активов	-	465	968	1 437

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

ПОЯСНЕНИЯ к годовому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

Полное наименование фирмы: Акционерное Общество "Вычислительный центр «Магадан» (далее – АО "ВЦМ")

Организационно-правовая форма: Непубличное акционерное общество

ИНН 4909038136

КПП 490901001

ОКВЭД 47.19 85.30

Наименование налогового органа: Межрайонная Инспекция ФНС России N 1 по Магаданской области

Свидетельство о постановке на учет № 3967 от 20.01.1994 г.

ОГРН 1024900955254 от 24.09.2002 г

КТМО 44701000,

ОКАТО 444010000000

Юридический адрес: Российская Федерация, 685000, город Магадан, улица Гагарина, д. 12

Фактический адрес: Российская Федерация, 685000, город Магадан, улица Гагарина, д. 12

Телефон: _8 (4132) 684554

E-Mail vc_magadan@mail.ru, 684554@mgdn.ru

Уставный капитал 86000 руб. (Восемьдесят шесть тысяч руб.)

Количество размещенных акций – 2073

Тип акций – обыкновенные

Количество акционеров-17

Учредители - физические лица:

Фамилия имя отчество акционера	Кол-во акций	Доля УК %
Абдуллина Валентина Ивановна	103	4,97
Бакуменко Владимир Викторович	736	35,5
Беляева Марина Витальевна	17	0,82
Быковский Вадим Анатольевич	278	13,41
Винокурова Ирина Григорьевна	140	6,75
Войтов Александр Тихонович	1	0,05
Вострикова Ида Рейновна	5	0,25
Гельман Ольга Михайловна	21	1,01
Дружинин Дмитрий Владимирович	174	8,39
Егунова Анжелика Евгеньевна	80	3,86

Еншаков Дмитрий Энгельсович	2	0,1
Зубайлова Алла Владимировна	5	0,25
Коровяков Владимир Петрович	114	5,5
Коровякова Валентина Васильевна	158	7,62
Красных Александр Иванович	36	1,74
Сылка Елена Глебовна	77	3,7
Яковлева Вера Глебовна	126	6,08

Среднесписочная численность работников на 01.01.2019 составляет 2 человека.

Исполнительный орган Общества - Генеральный директор – Быковский В.А.

Основной вид деятельности: Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах

Дополнительный вид деятельности: Обучение профессиональное.

Общество имеет лицензию на образовательную деятельность, лицензируемую Федеральной службой по надзору в сфере образования и науки (Рособрнадзор). Место действия лицензии РФ, 685000, г. Магадан, ул. Гагарина, д. 12. Наименование лицензирующего органа, выдавшего лицензию: Департамент образования Администрации Магаданской области. Номер лицензии 0000444. Дата лицензии 24.09.2015. Дата начала действия лицензии 24.09.2015 Вид лицензируемой деятельности, на который выдана лицензия ОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ. Выдана на срок – бессрочно.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2018 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Бухгалтерская отчетность АО "ВЦМ" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

-Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ "О бухгалтерском учете"

-Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н (в редакции от 26 марта 2007 г. № 26н);

-Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 г. № 43н, утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 г. № 43н, (в ред. Приказов Минфина РФ от 18.09.2006 N 115н, от 08.11.2010 N 142н)

-Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н (в ред. Приказов Минфина России от 11.03.2009 N 22н, от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н, от 27.04.2012 N 55н);

-Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н (в редакции от 18 сентября 2006 г. № 115н).

Учетной политикой на 2018 год определено, что:

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для целей налогообложения определяется по поступлению средств на счет или кассу предприятия. Для розничной торговли применяется Единый налог на вмененный доход, для остальных видов деятельности – Упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения – доходы.

Первоначальная стоимость основных средств погашается линейным способом начисления амортизации.

Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается по нормам, установленным предприятием.

Затраты на ремонт основных фондов включаются в себестоимость отчетного периода, в котором были проведены ремонтные работы.

Учет заготовления материалов, товаров осуществляется по фактической себестоимости с использованием счетов 10, 41. При необходимости (заинтересованность клиента и др.) отпускные цены на товар можно изменять в пределах $\pm 20\%$ от первоначальной стоимости. Списание материалов производится по утвержденной форме (см. Приложение № 1), по себестоимости единицы.

Производственные затраты распределяются на счетах по соответствующим видам деятельности – 20.0 и 44.1.2 (при необходимости затраты по подразделениям «Курсы» и «Розничная торговля» распределяются по 50% соответственно), общехозяйственные и общепроизводственные расходы учитываются на счете 26 с последующим списанием на счета по прямым затратам. Затраты по доставке груза включаются в издержки обращения и рассчитываются на остаток товара.

Распределение затрат по оплате труда производится по месту занятости работников предприятия по соответствующим отделам, управленческого аппарата – пропорционально объему выручки – по подразделениям «Курсы» и «Розничная торговля».

Резерв на предстоящую оплату отпусков работников не создается. Затраты на оплату отпусков включаются в себестоимость отчетного периода.

Для розничной торговли величиной физического показателя - 20 кв.м., согласно утвержденному плану-схеме.

Суммы, предназначенные для приобретения ТМЦ, оплаты услуг выдаются в подотчет работникам предприятия сроком на один месяц.

Записи в кассовой книге производятся ежедневно с соблюдением установленного руководителем предприятия ежедневного лимита остатка средств по кассе.

Формирование конечного финансового результата осуществляется в соответствии с действующими законами и подзаконными актами.

В качестве основных средств принимаются к бухгалтерскому учету активы стоимостью более 40 000 руб. за единицу.

Активы стоимостью менее 40 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств и нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

Финансовые показатели __2018__ года

Выручка (доходы) от реализации

Выручка (счет 90.01) за __2018__ год для целей БУ составила __2489__ тыс. руб. Из них (счет 90.01.1) выручка по деятельности с основной системой налогообложения (УСН) 1141 тыс руб., (счет 90.01.2) Выручка по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения (ЕНВД) – 1348 тыс.руб. , по отношению к __2017__ году выручка уменьшилась на 1,96%. По итогам __2018__ года – убыток в размере 502 тыс. руб.

Уменьшение выручки связано с уменьшением объема продаж и объема выполняемых услуг по обучению на компьютерных курсах.

Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией, в 2018 году составили 1664 тыс. руб.:

- расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения УСН (90.07.1) – 555 тыс.руб.

- расходы на продажу по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения – 1109 тыс.руб.

- себестоимость продаж за 2018 г (счет 90.02) составила 1193 тыс.руб.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности .

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского и налогового учета в 2018 году составила 0 тыс.руб

Прочие расходы

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета в 2018 году составила:

91.02 – 38 тыс.руб.

Расходы на услуги банков 24 тыс.руб

Расходы по передаче товаров 14 тыс.руб

Динамика основных показателей Общества на 31.12.2018 г

1) Структура себестоимости АО «ВЦМ»

Наименование статьи и затрат	2018 г.	2017
Сырье и материалы, %	0,9	1,6

Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	-	-
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	44,7	41,7
Топливо (газ) %	-	-
Электроэнергия, %	-	-
Затраты на оплату труда, %	20,9	21,6
Проценты по кредитам, %		-
Арендная плата, %	20,3	22,1
Отчисления на социальные нужды, %	-	-
Амортизация основных средств, %	2,1	0,3
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	11,1	12,7
- Прочие затраты (пояснить), - %амортизация по нематериальным активам, - % вознаграждения за рационализаторские предложения, % - представительские расходы, % - иное, %	-	-
ИТОГО: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100	100
Справочно: выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости.	61,9	69,7

2) Динамика основных экономических показателей Общества

Наименование Показателя	Значение показателя	Значение показателя
	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
Стоимость чистых активов эмитента, т.руб.	968	465
Выручка, т. руб.	2539	2489
Валовая прибыль, т. руб.	1291	1296
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), т. руб.	(471)	(502)

За 2018 г. – стоимость чистых активов Эмитента уменьшилась на 51,9 % по сравнению с предыдущим годом.

– выручка уменьшилась на 1,96 % по сравнению с предыдущим годом, это связано с уменьшением объема продаж и оказанных услуг.

– валовая прибыль увеличилась на 0,38 % по сравнению с предыдущим годом

– убыток составил 502 т.р.

3) Структура и размер оборотных средств эмитента в соответствии с бухгалтерской отчетностью:

Наименование показателя	Значение Показателя	Значение показателя
	на начало отчетного периода	на конец отчетного периода
Запасы, т. руб.	735	460
Долгосрочная дебиторская задолженность, т.руб.	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, т.руб.	260	89
Краткосрочные финансовые вложения, т.руб.	0	0
Денежные средства, т. руб.	130	63
Прочие оборотные средства, т. руб.	10	1
Общая сумма оборотных средств, т. Руб.	1135	613

Наименование капитала	Значение Показателя
Размер уставного капитала, а также соответствие размера уставного капитала эмитента, приведенного в настоящем пункте, учредительным документам эмитента т. руб.	86 Соответствует
Общая стоимость акций эмитента, выкупленных эмитентом для последующей перепродажи (передачи), с указанием процента таких акций от размещенных акций эмитента	-
Размер резервного капитала эмитента, формируемого за счет отчислений из прибыли эмитента	-
Размер добавочного капитала эмитента, отражающий прирост стоимости активов, выявляемый по результатам переоценки, а также сумму разницы между продажной ценой (ценой размещения) и номинальной стоимостью акций (долей) общества за счет продажи акций (долей) по цене, превышающей номинальную стоимость	1062
Размер нераспределенной чистой прибыли эмитента т. руб.	(682)
Общая сумма капитала эмитента	465

Информация о рыночной капитализации Общества.

В течении последнего завершеного отчетного периода акции Общества не допущены к обращению организатором торговли на рынке ценных бумаг.

Информация об объеме каждого из использованных акционерным обществом в отчетном году видов энергетических ресурсов в натуральном и денежном выражении.

Использование энергетических ресурсов в натуральном выражении.

Вид энергетического ресурса	Объем потребления в натуральном выражении
Тепловая энергия, гкал.	Входит в аренду помещений
Электрическая энергия, кВт.ч	Входит в аренду помещений

Использование энергетических ресурсов в стоимостном выражении.

Вид энергетического ресурса	Объем потребления, руб.
Тепловая энергия	Входит в арендную плату
Электрическая энергия	Входит в арендную плату

РАСЧЕТЫ ПО УСН

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по УСН кассовым методом (п. 12 ПБУ 9/99).

Доход для целей налогообложения по налогу УСН, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации, составила 1124 тыс. руб.

Объект налогообложения – доходы. Ставка налога в 2018 году составляла 6%. Сумма начисленного налога на УСН, по данным налоговой декларации за 2018 год, составила 67,5 тыс. руб.

Сумма исчисленного налога была уменьшена в 2018 г. на сумму выплат в страховые фонды, на не более, чем на 50%.

РАСЧЕТЫ ПО ЕНВД

Для розничной торговли на предприятии применяется Единый налог на вмененный доход.

Величина физического показателя согласно утвержденному плану-схеме – 20 кв.м.

Базовая доходность – 1800

Коэффициент-дефлятор К1, установленный приказом Минэкономразвития РФ на 2018 г – 1.868

Корректирующий понижающий коэффициент К2, принятый местными органами -1,0

Налоговая ставка – 15%

В осенний период (август, сентябрь) на Школьном базаре работала торговая палатка.

Базовая доходность – 4500

Коэффициент-дефлятор K1, установленный приказом Минэкономразвития РФ на 2017 г – 1.868

Корректирующий понижающий коэффициент K2, принятый местными органами -0,5
Налоговая ставка – 15%

В течении 2018 г. физический показатель не изменялся. Сумма начисленного ЕНВД, по данным налоговой декларации за 2018 г составила 123,5 тыс.руб.

Сумма исчисленного налога была уменьшена в 2018 г на сумму выплат в страховые фонды, на не более, чем на 50%.

ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ, ПОЛУЧЕННЫЙ ОТ ОСНОВНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Финансовый результат (чистый убыток), полученный от основных видов деятельности, в 2018_ году составил __502__ тыс. руб.

Информация об активах и обязательствах

Остаток денежных средств на 31.12.2018 составляет __63__ тыс. руб.:

- на расчетном счете (счет 51) - 29__ тыс. руб.;

- в кассе организации (счет 50) - 34__ тыс. руб

Балансовая стоимость основных средств на отчетную дату составляет __0__ тыс. руб. (Сальдо на конец периода по дебету счета 01- 86 тыс.руб., сальдо на конец периода по кредиту счету 02.01 - минус 86 тыс.руб.):

Арендные платежи за 2018_ год составили:

- аренда магазина - __540__ тыс. руб.;

- аренда компьютерного класса - __265__ тыс. руб.

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила:

Дебиторская задолженность в сумме __89__ тыс. руб. В составе дебиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

- авансы поставщикам - __62__ тыс. руб.;

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила:

Кредиторская задолженность в сумме __148__ тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

зadolженность в бюджет и внебюджетные фонды - __60__ тыс. руб.;

- задолженность поставщиков - __84__ тыс. руб.

Задолженность в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды носит текущий характер, образовалась в декабре 2018 года.

В отчетном периоде перечисления налогов в бюджеты всех уровней и во внебюджетные фонды производились своевременно и в полном объеме.

Арендуемые помещения

Общество арендует нежилые помещения у АО "ВНИИ-1" по следующим действующим договорам по состоянию на 31.12.2018 г.:

N	N договора аренды нежилых помещений и дата	Срок действия	Ежемесячная арендная плата, руб., в т.ч. НДС	Арендуемое помещение
1	N12 от	09.01.2018 до 31.12.2018		Каб. N 106
2	N 11 от	09.01.2018 до 31.12.2018		Каб. N 244

Забалансовые счета

Забалансовые счета - отсутствуют

События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют. Прекращаемые операции отсутствуют.

Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества в соответствии с ПБУ 11/2008 являются:

Руководящий состав:

генеральный директор – Быковский Вадим Анатольевич.

Общая сумма вознаграждения, выплаченного Быковскому В.А за год, закончившийся 31 декабря 2017 года состоит из его заработной платы и составляет 490,3 тыс.рублей. На заработную плату начислены и перечислены налоги и другие обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.

Иные вознаграждения отсутствуют

Аффилированные лица

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
1	2	3	4
1	Абдуллина Валентина Ивановна	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	11.05.2018 г.
2	Егунова Анжелика Евгеньевна	Лицо является Председателем Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	11.05.2018 г.
3	Бакуменко Владимир Викторович	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций общества	24.10.1996 г.
4	Быковский Вадим Анатольевич	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Лицо является членом совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества. Лицо принадлежит к той группе лиц, что и данное акционерное общество. Лицо является супругом лица, члена Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества.	15.12.2015 г. 11.05.2018 г 20.01.1994 г. 04.12.1998 г
5	Сылка Елена Глебовна	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества. Лицо является сестрой лица, члена совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества.	11.05.2018 г. 02.02.1998 г.

7	Яковлева Вера Глебовна	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и данное акционерное общество, Лицо является супругой лица Осуществляющего полномочия единоличного исполнительного органа, сестрой лица, члена совета директоров. Лицо является членом Совета Директоров (наблюдательного совета) Общества	20.01.1994 г 04.12.1998 г 02.02.1998 г. 11.05.2018 г.
---	------------------------	--	--

Отношения с аффилированными лицами

Отношения с аффилированными лицами в 2018 г отсутствовали. Вознаграждения членам Совета директоров не выплачивались.

Сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018__ год Обществом поправки не вносились.

Дополнительная информация

Общество осуществляет свою деятельность без привлечения бюджетных средств. Финансовое положение ОА "ВЦМ" устойчивое.

В 2018_ году прекращение деятельности, реорганизации производства не было и в 2019 году не планируется.

17 января 2019 года

Генеральный директор



В.А. Быковский

Пронумеровано, прошито
и скреплено печатью 25

Вводный лист лист 01

Директор ООО «Магаданаудит»

Андреева В. И.

