АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «ЭКСПЕРТ»

ОФИС г Владивосток, ул. Нерчинская, 10, офис 402 ТЕЛ (423) 242-78-08, ТЕЛ./ФАКС. (423) 242-91-78
АДРЕС: 690106, г. Владивосток, ул Нерчинская, 10-402 web site. http://www.afexpert.ru e-mail. office@afexpert.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «СТИКС П»

за 2017 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
Акционерного общества
«СТИКС П»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «СТИКС П» (ОАО «СТИКС П»), ОГРН 1022501906965, 690033, Приморский край, г. Владивосток, улица Гамарника,16, состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 г.;
- отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2017 г.;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2017 г.;
  - отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2017 г.;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «СТИКС П» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 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 руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки 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.

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что

аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской 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 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.

Директор
ООО «Аудиторская фирма «Эксперт»» Е.Ю. Тарасова

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Эксперт»,
ОГРН 1022501285894,
690106, Приморский край, г. Владивосток, ул. Нерчинская, 10, офис 402.
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11206005985

«06» июня 2018 года

Всего сброшюровано 21 листов

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 17 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация Акционерное общество "Стикс П"	по ОКПО	39882938		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2539026980		
Вид экономической деятельности Организация похорон и предоставление связанных с ними услуг	по ОКВЭД	96.03		
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество / частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
690033, г. Владивосток, ул. Гамарника, д. 16, оф. 74

	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	12 378	6 463	6 052
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	12 378	6 463	6 052
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	16 821	17 595	19 063
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	15	15	15
	Дебиторская задолженность	1230	4 833	3 859	2 432
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	17 506	6 024	18 577
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9 474	27 158	11 699
	Прочие оборотные активы	1260	2 377	2 125	2 070
	Итого по разделу II	1200	51 026	56 776	53 856
	БАЛАНС	1600	**63 404**	**63 239**	**59 908**

Форма 0710001 с. 2

	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	8 539	8 539	8 539
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( )	( )	( )
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	717	717	717
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	44 309	44 566	38 026
	Итого по разделу III	1300	53 565	53 822	47 282
	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	20	17	18
	Кредиторская задолженность	1520	9 701	8 806	12 001
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540	8	4	
	Прочие обязательства	1550	110	590	607
	Итого по разделу V	1500	9 839	9 417	12 626
	БАЛАНС	1700	**63 404**	**63 239**	**59 908**

Руководитель _____ Веревкин Сергей Павлович
(подпись) (расшифровка подписи)

" 23 " марта 20 18 г.

(в ред. Приказа Минфина России
от 06.04.2015 № 57н)

Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 17 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация Открытое акционерное общество "Стикс П"	по ОКПО	39882938		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2539026980		
Вид экономической деятельности Организация похорон и предоставление связанных с ними услуг	по ОКВЭД	96.03		
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество / частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 17 г.	За январь-декабрь 20 16 г.
	Выручка	2110	46 074	59 078
	Себестоимость продаж	2120	(35 999)	(45 041)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	10 075	14 037
	Коммерческие расходы	2210	( )	( )
	Управленческие расходы	2220	(11 094)	(8 105)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 019)	5 932
	Доходы от участия в других организациях	2310	1 202	1 569
	Проценты к получению	2320		
	Проценты к уплате	2330	( )	( )
	Прочие доходы	2340	4	39
	Прочие расходы	2350	(360)	(268)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(173)	7 272
	Текущий налог на прибыль	2410	(84)	(732)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421		
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		
	Изменение отложенных налоговых активов	2450		
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(257)	6 540

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 17 г.	За январь-декабрь 20 16 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	(257)	6 540
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель _____ Веревкин Сергей Павлович
(подпись) (расшифровка подписи)

" 23 " марта 20 18 г.

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Отчет об изменениях капитала
за январь-декабрь 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация Открытое акционерное общество "Стикс П"	по ОКПО	39882938		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2539026980		
Вид экономической деятельности Организация похорон и предоставление связанных с ними услуг	по ОКВЭД	93.03		
Организационно-правовая форма/форма собственности				
Открытое акционерное общество / частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г.	3100	8 539	(-)	717	-	38 026	47 282
За 20 16 г.							
Увеличение капитала - всего	3210	-	-	-	-	6 540	6 540
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	6 540	6 540
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	-	-	-	-	-	-
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	-	-
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	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	8 539	-	717	-	44 566	53 822
За 20 17 г.							
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	-	-	-	-	(257)	(257)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(257)	(257)
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	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	8 539	-	717	-	44 309	53 565

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	Изменения капитала за 20 16 г		На 31 декабря 20 16 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	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
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 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г
Чистые активы	3600	53 565	53 822	47 282

Руководитель _____ Веревкин Сергей Павлович
(подпись) (расшифровка подписи)

" 23 " марта 20 18 г.

(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н)

Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация Открытое акционерное общество "СТИКС П"	по ОКПО	39882938		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2539026980		
Вид экономической деятельности Организация похорон и предоставление связанных с ними услуг	по ОКВЭД	93.03		
Организационно-правовая форма/форма собственности				
Открытое акционерное общество / частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	46 016	58 794
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	46 012	58 755
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	4	39
Платежи - всего	4120	(46 041)	(55 887)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(35 601)	(46 838)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 331)	(6 705)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(603)	(751)
прочие платежи	4129	(3 506)	(1 593)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	(25)	2 907

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	810	19 552
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	810	19 400
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	152
Платежи - всего	4220	(18 472)	(7 000)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(6 180)	(-)
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	(12 292)	(7 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( )	(-)
прочие платежи	4229	( )	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	(17 662)	12 553
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	3	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3	-
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	-	-

Форма 0710004 с. 3

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г
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	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(1)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3	(1)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(17 684)	15 459
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	27 158	11 699
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	9 474	27 158
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ Веревкин Сергей Павлович
(подпись) (расшифровка подписи)

" 23 " марта 20 18 г.

Открытое акционерное общество «СТИКС П»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Стикс П» за 2017 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 60033, г. Владивосток, ул. Гамарника 16-74, свидетельство о государственной регистрации серия 25 № 02177177 за основным государственным регистрационным № 1022501906965 выдано ИФНС по Первореченскому району г. Владивостока 29.11.2002 г.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 25 №01441730 выдано ИФНС по Советскому району г. Владивостока от 28.07.2003 г. с присвоением ИНН/КПП 2539026980/253901001.

Общество дочерних и зависимых предприятий не имеет.

Общество создано для целей ведения организации похорон и предоставление связанных с ними услуг .

Основные виды деятельности Общества в соответствии с Уставом:

- Строительство и эксплуатация кремационных и иных ритуальных комплексов
- Оказание ритуальных услуг населению
- Производство и реализация предметов ритуальных обрядов
- Оказание услуг по оформлению документов в связи со смертью и захоронением
- Изготовление и установка памятников
- Заключение при жизни договоров на ритуальное обслуживание
- любая другая, не запрещенная законодательством деятельность, которая может рассматриваться как способствующая достижению целей Общества.

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Основным видом деятельности в отчетном периоде является организации похорон и предоставление связанных с ними услуг .

Численность работающих на 31 декабря 2017 г. сотрудников Общества составила 29человек.

В Обществе отсутствует специальное контрольное подразделение.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрываются только те положения учетной политики, которые существенно влияют на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности;

В случае публикации бухгалтерской отчетности не в полном объеме информация об учетной политике подлежит раскрытию, как минимум, в части, непосредственно относящейся к опубликованным данным.

Основные средства

Амортизация объектов основных средств производится:

Группа основных средств	Способ начисления амортизационных начислений

Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	Линейный способ
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	Линейный способ
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	Линейный способ
Отдельная группа (п.1, ст.322 НК РФ, до 2009 г.)	Линейный способ

Учет наличия и движения основных средств производится в разрезе их видов в соответствии с Общероссийским классификатором основных фондов, утвержденным Постановлением Госстандарта РФ от 26 декабря 1994 года № 359 (ОК 013-94).

При определении сроков полезного использования объектов основных средств Общество использует Постановление Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 «Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Сроки полезного использования основных средств *(в годах)*, использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Срок полезного использования, *(лет)*
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	3 года
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	2 года
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	8 года
Отдельная группа (п.1, ст.322 НК РФ, до 2009 г.)	10 лет

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 тысяч рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Основные средства в 2016 году не переоценивались.

Материально - производственные запасы

Основным видом деятельности является организации похорон и предоставление связанных с ними услуг .

Товары для продажи на сторону вне организации похорон Общество не приобретало. На основание выше изложенного Оценку материально-производственных запасов не проводила.

Доходы

Обществом выручка признается в бухгалтерском учете при наличии условий, предусмотренных п. 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации".

Доходы у Общества зависят от их характера, условия получения и направлений деятельности

- доходы от обычных видов деятельности (счет 90.1 "Выручка");
- прочие поступления (счет 91.1 "Прочие доходы")

Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Общества признаются доходом от обычных видов деятельности.

Д 62 "Расчеты с покупателями и заказчиками" - К 90.1 "Выручка от реализации"

Общая выручка от организации похорон составила:

46074тыс. руб.

Прочими доходами являются проценты, полученные за использование заемщиками денежных средств, переданных по договорам займов:

1202тыс. руб.

Прочие внереализационные доходы 4 **тыс. руб.**

ИТОГО прочих доходов: ***1206, 00 тыс. руб.***

Расходы

Расходы Общества зависит от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации и подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности (счет 90.2 "Себестоимость продаж");
- прочие расходы (счет 91.2 "Прочие расходы").

Расходы, связанные с предоставлением услуг Обществом признаются расходами по основному виду деятельности(прямые затраты) и (*коммерческие расходы*).

Списание расходов на продажу в учете отражается по кредиту счета 20(себестоимость продаж),26 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность" в корреспонденции с дебетом счета 90.21.,90.25 "Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения ,90.15 «Расходы на продажу от деятельности связанной с ЕНВД" В % отношении ежемесячно .

Итого расходы по обычным видам деятельности счета 20(себестоимость продаж)составили**35999,0**

«Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность" составляют:**11094,0**

Состав затрат в отчетном периоде, в тыс. руб.:

Материальные затраты	-	*35143*
Расходы на оплату труда	-	*7842,*
Отчисления на социальные нужды	-	*2364,4*
Амортизация	-	*528,3*
Прочие затраты итого	-	*1215,3*
Итого расходы по обычным видам деятельности:		*47093,0*

Прочими расходами Общества являются следующие расходы:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты);
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности и нереальной для взыскания;
- убытки от списания основных средств вследствие их морального и физического износа;

- недостачи, выявленные при инвентаризации, по которым выявлено отсутствие виновного лица;
- штрафы, пени по хозяйственным договорам;
- компенсации ущерба и оплата возмещения;
- расходы социального и непроизводственного характера;
- благотворительные взносы;
- судебные расходы и арбитражные сборы;
- расходы на оплату налога на имущество организаций и транспортного налога;
- расходы по обеспечению деятельности акционерного общества ;
- расходы на рекламу деятельности Общества;
- прочие расходы

Итого расходы по обычным видам деятельности в бухгалтерском учете формируются на счете 91.02 «Прочие расходы» и составляют:

Состав прочих расходов в отчетном периоде, в тыс. руб.:

Расходы на услуги банков	-	*167,0*
Прочие операционные расходы	-	*3*
Налоги и сборы	-	*190*
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	-	*0*
Итого прочие расходы:		*360*

За 2017 год Обществом начислены следующие налоги:

Налог на прибыль начислен за 2017 г - 84,0 тыс. руб.

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2017 ГОД ПО СРАВНЕНИЮ С 2016 ГОДОМ

В течение 2017 года Общество изменений в учетную политику не вносило.

4. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции одинаковой номинальной стоимостью 10 (рублей) рублей каждая в количестве 853869 (восемьсот пятьдесят три тысяч восемьсот шестьдесят девять) штук на общую сумму по номинальной стоимости 8538690 (восемь миллионов пятьсот тридцать восемь тысяч шестьсот девяносто) рублей.

5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Операции со связанными сторонами Обществом, произведенные за период 2017 года, а также остатки в расчетах отражены в таблице.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации	Основание, по которому лицо является связанной стороной	Содержание операции, сумма	Задолженность на 31.12.2017 г., (+)дебиторская (-) кредиторская
1.	Веревкин С.П.			Отсутствует
2.	Чеховской С.Ю.			Отсутствует
3.	ООО «Компания Турмалин ДВ»			Отсутствует

Долгосрочные выплаты в течение проверяемого периода связанным сторонам не выплачивались.

6. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

С даты окончания отчетного периода по дату основного завершения работы у Общества, необычных и особо крупных финансовых операций в бухгалтерском учете не отражалось. С сотрудниками, отвечающими за ведение учета и подготовку отчетности обсуждены вопросы, касающиеся периода времени между окончанием отчетного периода и датой беседы как таковой: имеется ли информация о банкротстве дебиторов, производилась ли оценка активов после отчетной даты, планируются ли мероприятия по реализации активов, планируются ли мероприятия по заключению договора о разделении или ликвидации организации и т. п.

Генеральный директор: ОАО «Стикс П» _С.П.Веревкин

23.03.2018.

(М.П)

В настоящем аудиторском заключении
пронумеровано, прошнуровано и опечатано
печатью
21 (двадцать один) листов

Директор ООО «АФ «Эксперт»

Тарасова Е.Ю.