

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АУДИТ – СЕРВИС»

357400, Ставропольский край, г. Железноводск, ул. Ленина, 69А. Тел./факс. (87932) 4-25-43, E-mail: audit-servis-zhel@mail.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «КАЗАЧИЙ МАЙДАН»

за 2018 год

г. Железноводск
2019 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской отчетности
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «КАЗАЧИЙ МАЙДАН»
за 2018 год

Акционерам Акционерного общества «Казачий Майдан»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Казачий Майдан» (АО «Казачий Майдан», ОГРН 1022601615079, 357560, Ставропольский край, город Пятигорск, поселок Горячеводский, улица Объездная, дом 35), 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;
 - отчета о движении денежных средств за 2018 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год;
 - пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Казачий Майдан» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его 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 АО «Казачий Майдан» 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 лиц, отвечающих за корпоративное управление, 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 АО «Казачий Майдан» 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 АО «Казачий Майдан», прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности АО «Казачий Майдан».

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:

- 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;
- 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 АО «Казачий Майдан»;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством АО «Казачий Майдан»;
- делаем вывод о правомерности применения руководством АО «Казачий Майдан» 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 АО «Казачий Майдан»

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 АО «Казачий Майдан» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление АО «Казачий Майдан», 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 «АУДИТ-СЕРВИС»
Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



А.Т. Кудрявцева

Аудиторская организация:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АУДИТ-СЕРВИС»
(ООО «АУДИТ-СЕРВИС»)
ОГРН 1022603421136,
357400, Ставропольский край, г. Железноводск, улица Ленина, дом 69А,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
(СРО ААС)
ОРНЗ 11706027208

« 02 » апреля 2019 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

Организация Акционерное общество "Казачий Майдан"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе
Организационно-правовая форма / форма собственности смешанная российская
открытое акционерное общество / собственность
Единица измерения: в тыс. рублей
Местонахождение (адрес)
357560, Ставропольский край, Пятигорск г, Горячеводский пгт, Объездная ул, дом № 35

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2018
43597088		
2632046356		
68.32.2		
47	49	
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	720	1 101	1 403
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	720	1 101	1 403
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	3 533	4 405	6 465
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3	267	25
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	3 536	4 672	6 490
	БАЛАНС	1600	4 256	5 773	7 893

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	101	101	101
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(263)	640	1 330
	Итого по разделу III	1300	(162)	741	1 431
	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	913	802	-
	Кредиторская задолженность	1520	3 505	4 230	6 462
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 418	5 032	6 462
	БАЛАНС	1700	4 256	5 773	7 893

Руководитель



Свечкарь Анжела
Феликсовна
(расшифровка подписи)

29 марта 2019 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
		по ОКПО	31	12	2018
Организация Акционерное общество "Казачий Майдан"		ИНН	43597088		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	2632046356		
Вид экономической деятельности Управление эксплуатацией нежилых фондов за вознаграждение или на договорной основе		по ОКВЭД	68.32.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности смешанная российская		по ОКОПФ / ОКФС	47	49	
открытое акционерное общество / собственность		по ОКЕИ	384		
Единица измерения: в тыс. рублей					

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018г.	За Январь - Декабрь 2017г.
	Выручка	2110	2 918	5 787
	Себестоимость продаж	2120	(2 187)	(4 437)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	731	1 350
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(256)	(922)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	475	428
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	2 434	3 633
	Прочие расходы	2350	(3 771)	(4 666)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(862)	(605)
	Текущий налог на прибыль	2410	(41)	(85)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(903)	(690)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018г.	За Январь - Декабрь 2017г.
	СПРАВОЧНО			
	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	(903)	(690)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Свечкарь Анжела
Феликсовна

(расшифровка подписи)

29 марта 2019 г.

8

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2018г.**

Организация Акционерное общество "Казачий Майдан"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе
 Организационно-правовая форма / форма собственности смешанная российская открытое акционерное общество / собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД	Коды		
Дата (число, месяц, год)	0710003		
по ОКПО	31	12	2018
ИНН	43597088		
по ОКВЭД	2632046356		
по ОКОПФ / ОКФС	68.32.2		
по ОКЕИ	47	49	
	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	101	-	-	-	1 330	1 431
<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
						690	690
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	690	690
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	690	690
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	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	X
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	101	-	-	-	640	741
За 2018 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	-	-	-	-	903	903
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	903	903
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	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	101	-	-	-	(263)	(162)

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	1 431	(690)	-	741
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 431	(690)	-	741
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 330	(690)	-	640
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	1 330	(690)	-	640
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	(162)	741	1 431



Руководитель

(подпись)

Свечкарь Анжела
Феликсовна

(расшифровка подписи)

29 марта 2019 г.

РАСЧЕТ
оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
Активы			
1. Нематериальные активы	1110	-	-
2. Основные средства	1150	1 101	720
3. Незавершенное строительство	1190	-	-
4. Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1170+1240	-	-
	1120+1130+		
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1140+1180	-	-
7. Запасы	1210	-	-
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	4 405	3 533
10. Денежные средства	1250	267	3
11. Прочие оборотные активы	1260	-	-
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		5 773	4 256
Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	-	-
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420+1450	-	-
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	802	913
16. Кредиторская задолженность	1520	4 230	3 505
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <*>	15207	-	-
18. Резервы предстоящих расходов	1540	-	-
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	-	-
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		5 032	4 418
Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		741	(162)

> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

> Включая величину отложенных налоговых активов.

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

> Включая величину отложенных налоговых обязательств.

> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Руководитель



Свечкарь Анжела
Феликсовна

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Капля Ксения
Георгиевна

(расшифровка подписи)

> Примечание: сумма по строке 17 "Задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов" включена в строку 16 "Кредиторская задолженность". При суммировании данных раздела II в строке 20 значение строки 17 не учитывается.

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

Организация Акционерное общество "Казачий Майдан"		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710004		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	31	12	2018
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	43597088		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	2632046356		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	68.32.2		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПФ / ОКФС	47	49	
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКЕИ	384		
Идентификационный номер налогоплательщика					

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018г.	За Январь - Декабрь 2017г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 244	4 383
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 213	4 219
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	31	164
Платежи - всего	4120	(4 751)	(4 503)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 851)	(1 218)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 395)	(1 536)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(1 505)	(1 749)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(507)	(120)
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 2018г.	За Январь - Декабрь 2017г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	557	362
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	354	-
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	203	362
Платежи - всего	4320	(314)	-
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	(243)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(71)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	243	362
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(264)	242
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	267	25
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3	267
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Свечкарь Анжела
Феликсовна

(расшифровка подписи)

29 марта 2019 г.

15

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

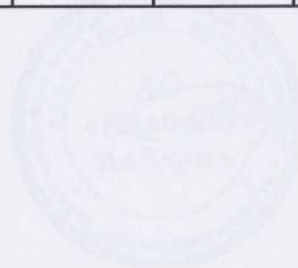
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2017 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2017 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2017 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2017 г.	-	-	-	-	-

Тихомиров директор



Свердлов А.А.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018 г.	1 617	(594)	-	-	-	(303)	-	-	1 617	(897)
	5210	за 2017 г.	1 617	(292)	-	-	-	(303)	-	-	1 617	(594)
в том числе:												
Другие виды основных средств	5201	за 2018 г.	775	(301)	-	-	-	(155)	-	-	775	(456)
	5211	за 2017 г.	775	(146)	-	-	-	(155)	-	-	775	(301)
Офисное оборудование	5202	за 2018 г.	669	(257)	-	-	-	(134)	-	-	669	(390)
	5212	за 2017 г.	669	(123)	-	-	-	(134)	-	-	669	(257)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2018 г.	74	(15)	-	-	-	(11)	-	-	74	(25)
	5213	за 2017 г.	74	(4)	-	-	-	(11)	-	-	74	(15)
Здания	5204	за 2018 г.	100	(22)	-	-	-	(3)	-	-	100	(25)
	5214	за 2017 г.	100	(19)	-	-	-	(3)	-	-	100	(22)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

68

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2018 г.	78	-	(78)	-	-
в том числе:	5250	за 2017 г.	78	-	-	-	78
Проходная	5241	за 2018 г.	78	-	(78)	-	-
	5251	за 2017 г.	78	-	-	-	78

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

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287			

Исполнительный директор



Светлов А.А.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Генеральный директор



Свердлов А.А.

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Генеральный директор



Светлана А.Р.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018 г.	5 234	(829)	1 036	-	315	-	(972)	-	4 784	(1 251)
	5530	за 2017 г.	6 465	-	2 488	-	(13 554)	(633)	(53)	-	5 234	(829)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018 г.	1 477	(829)	1 832	-	(130)	-	(972)	-	1 378	(1 251)
	5531	за 2017 г.	2 268	-	10 259	-	(10 946)	(103)	(53)	-	1 477	(829)
Авансы выданные	5512	за 2018 г.	91	-	1 368	-	(1 347)	-	-	-	112	-
	5532	за 2017 г.	757	-	1 135	-	(1 272)	(530)	-	-	91	-
Прочая	5513	за 2018 г.	3 666	-	3 210	-	(3 667)	-	-	-	3 209	-
	5533	за 2017 г.	3 440	-	1 362	-	(8 488)	-	-	-	3 666	-
	5514	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2018 г.	5 234	(829)	1 036	-	315	-	(972)	X	4 784	(1 251)
	5520	за 2017 г.	6 465	-	2 488	-	(13 554)	(633)	(53)	X	5 234	(829)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018 г.	5 032	1 447	263	(2 324)	-	-	4 418
	5580	за 2017 г.	6 462	9 127	-	(9 774)	(783)	-	5 032
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018 г.	328	3 121	-	(127)	-	-	3 322
	5581	за 2017 г.	1 430	4 944	-	(5 263)	(783)	-	328
авансы полученные	5562	за 2018 г.	126	52	-	(102)	-	-	76
	5582	за 2017 г.	515	1 189	-	(1 578)	-	-	126
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018 г.	156	833	263	(1 164)	-	-	88
	5583	за 2017 г.	926	72	-	(1 455)	-	-	156
кредиты	5564	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2018 г.	802	354	-	(243)	-	-	913
	5585	за 2017 г.	-	802	-	-	-	-	802
прочая	5566	за 2018 г.	3 620	243	-	(3 799)	-	-	64
	5586	за 2017 г.	3 591	2 120	-	(2 091)	-	-	3 620
	5567	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-

5550	3а 2018 г.	5 032	1 447	263	(2 324)	-	X	4 418
5570	3а 2017 г.	6 462	9 127	-	(9 774)	(783)	X	5 032



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Генеральный директор



Светлов А.А.

Генеральный директор

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Материальные затраты	5610	80	192
Расходы на оплату труда	5620	989	1 246
Отчисления на социальные нужды	5630	385	963
Амортизация	5640	303	303
Прочие затраты	5650	686	2 655
Итого по элементам	5660	2 443	5 359
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 443	5 359

Генеральный директор



Свицкая А.Р.

7. Оценочные обязательства

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

Генеральный директор



Светлов А.А.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Генеральный директор



Светлов А.А.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2018 г.		за 2017 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего	за 2018 г.		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
		5910	-	-	-	-
	за 2017 г.	5920	-	-	-	-
	за 2018 г.	5911	-	-	-	-
		5921	-	-	-	-
	за 2017 г.		-	-	-	-

Генеральный директор



счетовод А.Р.

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности АО «КАЗАЧИЙ МАЙДАН»
за 2018 год.

РАЗДЕЛ 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

1.1 Краткая характеристика Общества

Полное наименование: Акционерное общество "Казачий Майдан".
Сокращенное наименование: АО " Казачий Майдан ".

Акционерное общество " Казачий Майдан ", именуемое в дальнейшем "Общество", создано путем преобразования общества с ограниченной ответственностью " Казачий Майдан ", зарегистрированного администрацией г. Пятигорска от 03.02.1998 г., свидетельство № 88 РНП и является правопреемником всех прав и обязанностей, в соответствии с передаточным актом.

Общество зарегистрировано Администрацией г. Пятигорска 30 апреля 1998 г. за № 356 РНП, Пятигорской ГНИ России Свидетельство серия 26 № 001553071 от 08 октября 2002 г. ОГРН 1022601615079.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 2632046356

Код причины постановки на учёт (КПП) 263201001

Юридический адрес:

Российская Федерация, 357560 Ставропольский край, г. Пятигорск, пос. Горячеводский, ул. Объездная, 35.

Уставный капитал Общества на 31.12.2018 г. равен размеру 100 800,00 руб. и разделен на обыкновенные именные акции в количестве 180 штук номинальной стоимостью 560 рублей. Уставный капитал полностью оплачен.

Реестродержатель Общества:

Акционерное общество «ВТБ Регистратор» филиал «Пятигорский»

Место нахождения: 357503, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Крайнего, д.49, оф.

211

Учредительным документом Общества является Устав.

Аудитор Общества:

Решением годового Общего собрания акционеров (Протокол от 15.05.2018 г.) аудитором Общества для проведения аудиторской проверки бухгалтерской отчетности за 2018 год утвержден аудитор ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АУДИТ-СЕРВИС».

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АУДИТ-СЕРВИС» включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 10205001977

1.2. Сведения о деятельности Общества

Основные виды деятельности Общества в 2018 году (ОКВЭД), зарегистрированные в едином государственном реестре юридических лиц:

- управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (68.32.2).

1.3. Органами управления АОО «Казачий Майдан» являются:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров;

- генеральный директор;
- правление.

Состав совета директоров

Протоколом от 15.05.2018 г. годового общего собрания акционеров общества избран состав совета директоров на период до очередного годового собрания Общества в том числе:

- 1) Халеев Александр Александрович – член Совета директоров;
- 2) Карнаухова Зоя Александровна - член Совета директоров;
- 3) Моргунов Игорь Валентинович - член Совета директоров;
- 4) Касьянов Игорь Михайлович - член Совета директоров;
- 5) Муханин Александр Яковлевич - член Совета директоров.

Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества общим собранием акционеров Общества избирается Ревизионная комиссия на период до очередного годового собрания Общества.

Протоколом от 15.05.2018 г. годового общего собрания акционеров Общества избран состав ревизионной комиссии в том числе:

1. Дубков Александр Филиппович;
2. Коротких Николай Иванович;
3. Демиденко Анатолий Сергеевич;
4. Никищенко Александр Федорович;
5. Бареев Василий Данилович.

Единоличный исполнительный орган

В соответствии с п. 10.1 Устава общества руководство общей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором, назначаемым или избираемым Советом директоров.

К компетенции Генерального директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесённых к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров.

Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской отчетности в 2018 году:

Генеральный директор Кузнецов Андрей Николаевич.

Главный бухгалтер Капля Ксения Георгиевна.

1.4. Численность работающих

Среднесписочная численность составила – 2 чел.

РАЗДЕЛ 2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности: Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, а так же иных действующих нормативных актов, регламентирующих бухгалтерский учет и отчетность в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована согласно Учетной политике Общества на 2018 год, утвержденной приказом от 31.12.2017 г. № 3, которая подготовлена с учетом требований:

Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";

Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н;

Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина РФ от 06 июля 1999 г. № 43н;

других нормативных документов.

2.1. Элементы учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется главным бухгалтером, с применением программного обеспечения 1С:Предприятие 8.3.

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и утверждена приказом № 3 от 31.12.2017 г.

Учётная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учётного процесса (включая составление отчётности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчётности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчётности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции.

Для целей бухгалтерского учета

Общество не является плательщиком налога на прибыль, использует право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н (ред. от 06.04.2015)

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

Основные средства

Учёт основных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учёт основных средств» приказ МФ РФ 30.03.01 г. № 26н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия из на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Первоначальная стоимость основных средств формируется по фактическим затратам.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

Переоценка ОС не производится.

Начисление амортизации производится линейным методом.

Срок полезного использования определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Объекты ОС списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией.

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 01 "Учет материально-производственных запасов", утвержденного Приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н.

Учет ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Приобретение МПЗ отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Изготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации", утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н и ПБУ 10/99 "Расходы организации", утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от въезда на территорию ГЦ "Казачий Майдан" и выручка от услуги Комплексное обслуживание нежилых помещений.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием комплексного обслуживания нежилых помещений.

Учётная политика для целей налогообложения

Общество применяет упрощенную систему налогообложения в виде доходов, уменьшенных на величину расходов.

Налоговый учет доходов и расходов ведется в Книге учета доходов и расходов организаций, применяющих упрощенную систему налогообложения, форма которой утверждена приказом Минфина России от 22.10.2012 г. № 135н.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки и порядок проведения инвентаризации определяются в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13.06.1998 № 49, и закреплены в учетной политике. В соответствии с приказом № 21 от 25.12.2018 г. проведена инвентаризация имущества и обязательств по состоянию на 31.12.2018 г.

РАЗДЕЛ 3. ОТДЕЛЬНЫЕ ХОЗЯЙСТВЕННЫЕ ОПЕРАЦИИ

3.1. Пояснения к существенным статьям баланса

АКТИВ БАЛАНСА	
Наименование строк	Расшифровка
1150 Основные средства	720
1210 Запасы	-
1230 Дебиторская задолженность	3 533
1250 Денежные средства	3
1260 Прочие оборотные активы	-
ПАССИВ БАЛАНСА	
1310 Уставный капитал	101
1370 Нераспределенная прибыль	-263
1520 Кредиторская задолженность	3 505

3.1.1 Основные средства и нематериальные активы.

Наименование	Остаток на 01.01.2018 г (тыс.руб.)	Остаток на 01.01.2019 г (тыс.руб.)	Тыс. руб. Результат Увеличение (+) Уменьшение (-)
Основные средства	1 617	1 617	0
Износ основных средств	594	897	303
Остаточная стоимость	1 023	720	-303
Нематериальные активы	-	-	-

Показатель	Наличие на начало отч. года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
Собственные основные средства в том числе:				
Здания	100			100
Сооружения и передаточные устройства				
Машины и оборудование	74			74
Транспортные средства				
Производственный и хозяйственный инвентарь				
Офисное оборудование	669			669
Другие виды ОС	775			775
Итого	1 617			1617

3.1.2. Оборотные активы

(стр. 1200 Бухгалтерского баланса)

Структура активов организации на последний день анализируемого периода (31.12.2018) характеризуется следующим соотношением: 17,8% внеоборотных активов и 82,2% текущих. Активы организации за весь период уменьшились на 49,9%. Отмечая снижение активов, необходимо учесть, что собственный капитал уменьшился в меньшей степени – на 7%. Отстающее снижение собственного капитала относительно общего изменения активов – фактор положительный.

3.1.3. Запасы

(стр. 1210 Бухгалтерского баланса)

Оборотные активы («Запасы») на конец 2018 г. не имеют числовых показателей.

В соответствии с изменениями в ПБУ 5/01 (Приказ МФ РФ от 16.05.2016г. N 64н) малые предприятия все МПЗ могут списывать единовременно, если деятельность малой компании не предполагает существенных остатков по ним. Уровень существенности каждая компания определяет самостоятельно.

3.1.4. Финансовые вложения

(стр. 1240 Бухгалтерского баланса)

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец года отсутствуют.

3.1.5. Дебиторская задолженность

(стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность на 31.12.2018 г. уменьшилась на 872 тыс. рублей по сравнению с задолженностью на 31.12.2017 г. и составляет 3 533 тыс. рублей, из них: дебиторская задолженность по расчётам по налогам и сборам – отсутствует., Увеличилась задолженность по расчетам с поставщиками и составляет – 113 тыс. руб., уменьшилась задолженность покупателей за реализованные услуги на 113 тыс. руб., составляет – 1 364 тыс. руб. Уменьшилась сумма задолженности по расчетам с разными дебиторами, составляет – 2 056 тыс. руб.

Дебиторская задолженность	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2018 г.	Отклонения (+;-) к прошлому году
Всего:	4 405	3 533	872
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	90	113	-23
Расчёты с покупателями и заказчиками	1 477	1 364	113
Расчёты по налогам и сборам			
Расчёты по социальному страхованию			
Расчёты с разными дебиторами	2 838	2 056	782

3.1.6. Денежные средства

(стр. 1250 Бухгалтерского баланса)

Денежные средства на конец отчётного периода составили 3 тыс. руб., в том числе:

- расчётные счета – 700 руб.;

- касса организации – 2 тыс.руб.

3.1.7. Капитал и резервы

(стр. 1300 Бухгалтерского баланса)

Уставной капитал

(стр. 1310 Бухгалтерского баланса)

Уставной капитал Общества разделен на обыкновенные именные акции в количестве 100 800 штук номинальной стоимостью 560 рублей.

Размер уставного капитала – 101 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль предприятия на конец отчетного года составила - 263 тыс.руб.

3.1.8. Кредиторская задолженность

(стр. 1520 Бухгалтерского баланса)

По сравнению с суммой задолженности на 31.12.2017 г. кредиторская задолженность Общества на 31.12.2018 г. уменьшилась на 725 тыс. руб.

Кредиторская задолженность	тыс.руб.		
	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2018 г.	Отклонения (+;-) к прошлому году
Всего:	4 230	3 505	725
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	328	129	-199
Расчёты с покупателями и заказчиками	126	64	-62
Расчёты по налогам и сборам	345	123	-222
Расчеты с персоналом по оплате труда	248	6	-242
Расчёты с разными кредиторами	3 183	3 183	

Задолженности перед персоналом по оплате труда составляет 6 тыс. руб.

3.1.9. Оценочные обязательства. (стр. 1540 Бухгалтерского баланса)

В соответствии с п. 3 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н, настоящее Положение может не применяться организациями, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

3.1.10. Анализ оценки структуры баланса

Основные показатели финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2017	31.12.2018		
1	2	3	4	5
1. Коэффициент автономии	0,13	-0,04	-0,17	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. Нормальное значение для данной отрасли: 0,55 и более (оптимальное 0,65-0,75).
2. Коэффициент финансового левериджа	6,79	-27,27	-34,06	Отношение заемного капитала к собственному. Нормальное значение для данной отрасли: 0,82 и менее (оптимальное 0,33-0,54).
3. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	-0,08	-0,25	-0,17	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. Нормальное значение: 0,1 и более.
4. Индекс постоянного актива	1,49	-4,44	-5,93	Отношение стоимости внеоборотных активов к величине собственного капитала

				организации.
5. Коэффициент покрытия инвестиций	0,13	-0,04	-0,17	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. Нормальное значение для данной отрасли: 0,8 и более.
6. Коэффициент маневренности собственного капитала	-0,49	—	+0,49	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. Нормальное значение: не менее 0,1.
7. Коэффициент мобильности имущества	0,81	0,83	+0,02	Отношение оборотных средств к стоимости всего имущества. Характеризует отраслевую специфику организации.
8. Коэффициент мобильности оборотных средств	0,06	<0,01	-0,06	Отношение наиболее мобильной части оборотных средств (денежных средств и финансовых вложений) к общей стоимости оборотных активов.
9. Коэффициент обеспеченности запасов	—	—	—	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. Нормальное значение: 0,5 и более.
10. Коэффициент краткосрочной задолженности	1	1	—	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации по состоянию на 31.12.2018 составил -0,04. Полученное значение говорит о полной зависимости организации от заемного капитала. Коэффициент автономии за год стремительно уменьшился на 0,17.

На 31.12.2018 коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами равнялся -0,25, однако по состоянию на 31.12.2017 коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами равнялся -0,08 (т.е. снижение на 0,17). На последний день анализируемого периода значение коэффициента не удовлетворяет нормативному, находясь в области критических значений.

С 0,13 до -0,04 (-0,17) снизился коэффициент покрытия инвестиций за последний год. Значение коэффициента на последний день анализируемого периода значительно ниже нормы (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала организации составляет -4%).

Коэффициент краткосрочной задолженности организации показывает на отсутствие долгосрочной задолженности при 100% краткосрочной.

3.2. Пояснения к отчету о прибылях и убытках

тыс. руб.

ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Наименование	2018 г	2017 г	Отклонения (+;-) к прошлому году
2110 Выручка без НДС	2 918	5 787	- 2 869
2120 Себестоимость	- 2 187	- 4 437	- 2 250

2210 Коммерческие расходы			
2220 Управленческие расходы	- 256	- 922	-666
2310 Доходы от участия в других организациях			
2340 Прочие доходы	2 434	3 633	1 199
2350 Прочие расходы	- 3 771	- 4 666	-895
2410 Текущий налог на прибыль	- 41	- 85	-44
2450 Изменение отложенных налоговых активов			
2421 Постоянные налоговые обязательства (активы)			
2460 Прочее			

РАЗДЕЛ 4. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ, ХАРАКТЕРИЗУЮЩАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА.

4.1. Информация о событиях после отчетной даты

В отчетный период был принято решение о приближении начала процедуры Ликвидации или банкротства Общества. Были уволены сотрудники, в количестве 23 чел. Права по управлению зданиями, территорией были переданы в стороннюю организацию.

4.2. Информация о связанных сторонах

В соответствии с п. 3 Положения по бухгалтерскому учету 11/2008, утвержденного Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н (ред. от 06.04.2015), связанными сторонами являются:

- 1) Кузнецов Андрей Николаевич – Генеральный директор;
- 2) Халеев Александр Александрович – член Совета директоров;
- 3) Карнаухова Зоя Александровна - член Совета директоров;
- 4) Моргунов Игорь Валентинович - член Совета директоров;
- 5) Касьянов Игорь Михайлович - член Совета директоров;
- 6) Муханин Александр Яковлевич - член Совета директоров;

Операции со связанными сторонами в 2018 году не проводились.

Генеральный директор

29.03.2019 г.



Свечкарь А.Ф.