



Общество с ограниченной ответственностью
«ШЕЛЬФ – АУДИТ»
347900 РОССИЯ г. Таганрог
Ростовской области ул. Греческая 62
тел./факс (8634) 311-127
e-mail: shelf-audit@yandex.ru
www.shelf-audit.ru

ИНН/КПП 6154061685/615401001
р/с 40702810202010000012
Филиал АО АКБ «НОВИКОМБАНК» в г. РОСТОВЕ-НА-ДОНУ
г. Ростов-на-Дону
к/с 30101810060150000066 БИК 046015066

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Акционерного общества
«Казачий Майдан»
за период с 01.01.2019 по 31.12.2019 г.**

*Акционерам, руководству акционерного общества
«Казачий Майдан»*

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **акционерного общества «Казачий Майдан»** (ОГРН 1022601615079, 357560, Ставропольский край, г. Пятигорск, посёлок Горячеводский, ул. Объездная, дом 35), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2019 год, 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 «Казачий Майдан»** по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 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.

СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Казачий Майдан», мы обращаем внимание на информацию, изложенную в Отчете об изменениях капитала, а именно: чистые активы АО «Казачий Майдан» меньше уставного капитала, в связи с чем у АО «Казачий Майдан» возникают обязанности, предусмотренные ст. 35 Федерального закона от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Как отмечается в пояснительной записке, данные события или условия, наряду с другими вопросами, изложенными в пояснительной записке, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА 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.

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:

1. выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
2. получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

3. оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
4. делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
5. проводим оценку представления годовой бухгалтерской 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, 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.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



Ю. М. Мягких

ООО «Шельф-Аудит»
ОГРН 1026102584750
347900, Ростовская область, г. Таганрог, ул. Греческая, д.62
член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)
ОРНЗ 12006010732

« 25 » марта 2020 года



ИНН 2632046356
КПП 263201001 стр. 001



Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0

Отчетный период (код)* 34

Отчетный год 2019

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "КАЗАЧИЙ МАЙДАН"

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 2 68.32.2

Код по ОКПО 48597088

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 12200

Форма собственности (по ОКФС) 49

Единица измерения: (тыс. руб. – код по ОКЕИ) 384

Местонахождение (адрес)

357560, 26, ПЯТИГОРСК Г, ГОРЯЧЕВОДСКИЙ ПГТ, ОБЪЕЗД
НАЯ УЛ, 35, Д.

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту 1 1 – да
0 – нет

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество** индивидуального аудитора

ООО "ШЕЛЬФ – АУДИТ"

ИНН 6154061685

ОГРН/ОГРНИП 1026102584750

На 11 страницах

с приложением документов или их копий на _____ листах

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

- 1 1 – руководитель
2 – уполномоченный представитель

СВЕЧКАРЬ

АНЖЕЛА

ФЕДОРОВНА

(фамилия, имя, отчество** руководителя
(уполномоченного представителя) полностью)

Подпись _____ Дата 26.03.2020

Наименование, реквизиты документа,
подтверждающие полномочия представителя

Заполняется работником налогового органа
Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

на _____ страницах
в составе (отметить знаком V)

0710001 0710002

0710003 0710004

0710005

Дата представления
документа

Зарегистрирован
за №

Фамилия, И. О.**

Подпись

* Принимает значение: 34 – год, 94 – первый отчетный год, отличный по продолжительности от календарного.
** Отчество при наличии.

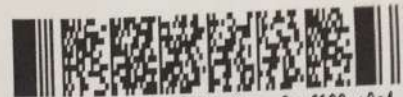




1050 8022

ИНН 2632046356

КПП 263201001 Стр. 002



cebc 9a48 5104 913f 3f8e aa8e 6122 a9e4

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

АКТИВ

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





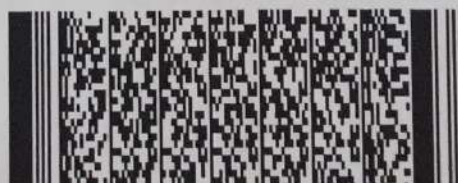
ИНН 2632046356

КПП 263201001 Стр. 003



ПАССИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
_____	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 0 1	1 0 1	1 0 1
_____	Собственные акции, выкупленные у акционеров ²	1320	_____	_____	_____
_____	Переоценка внеоборотных активов	1340	_____	_____	_____
_____	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	_____	_____	_____
_____	Резервный капитал	1360	_____	_____	_____
_____	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(8 4 5)	(2 6 3)	6 4 0
_____	Итого по разделу III	1300	(7 4 4)	(1 6 2)	7 4 1
III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ³					
_____	Паевой фонд	1310	_____	_____	_____
_____	Целевой капитал	1320	_____	_____	_____
_____	Целевые средства	1350	_____	_____	_____
_____	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	_____	_____	_____
_____	Резервный и иные целевые фонды	1370	_____	_____	_____
_____	Итого по разделу III	1300	_____	_____	_____
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
_____	Заемные средства	1410	_____	_____	_____
_____	Отложенные налоговые обязательства	1420	_____	_____	_____
_____	Оценочные обязательства	1430	_____	_____	_____
_____	Прочие обязательства	1450	_____	_____	_____
_____	Итого по разделу IV	1400	_____	_____	_____





ИНН 2632046356

КПП 263201001 Стр. 004



Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
—	Заемные средства	1510	9 1 3	9 1 3	8 0 2
—	Кредиторская задолженность	1520	3 5 1 5	3 5 0 5	4 2 3 0
—	Доходы будущих периодов	1530	—	—	—
—	Оценочные обязательства	1540	—	—	—
—	Прочие обязательства	1550	—	—	—
—	Итого по разделу V	1500	4 4 2 8	4 4 1 8	5 0 3 2
—	БАЛАНС	1700	3 6 8 4	4 2 5 6	5 7 7 3

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения.

2 Здесь и в других формах отчетов, а также в расшифровках отдельных показателей вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

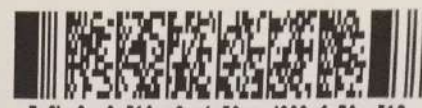
3 Заполняется некоммерческими организациями вместо раздела «Капитал и резервы».





ИНН 2632046356

КПП 263201001 Стр. 005



7e3b 8ca0 510a fcc4 52ee d292 6a79 c513

Отчет о финансовых результатах

Форма по ОКУД 0710002

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
	Выручка ²	2110	682	2918
	Себестоимость продаж	2120	(696)	(2187)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(14)	731
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220	(158)	(256)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(172)	475
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		
	Проценты к уплате	2330		
	Прочие доходы	2340	1716	2434
	Прочие расходы	2350	(2119)	(3771)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(575)	(862)
	Налог на прибыль ³	2410		
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(11)	(41)
	отложенный налог на прибыль ⁴	2412		
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(586)	(903)
	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		
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода ⁵	2530		
	Совокупный финансовый результат периода⁵	2500	(586)	(903)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения.

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

3 Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

4 Отражается суммарная величина изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период.

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





1050 8145

ИНН 2632046356

КПП 263201001 стр. 006



db1c 33c9 5106 8993 1ca2 2a9b 466f f1ad

Отчет о целевом использовании средств

Форма по ОКУД 0710003

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
_____	Остаток средств на начало отчетного года	6100	0	_____
	Поступило средств			
_____	Вступительные взносы	6210	_____	_____
_____	Членские взносы	6215	_____	_____
_____	Целевые взносы	6220	_____	_____
_____	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	_____	_____
_____	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	_____	_____
_____	Прочие	6250	_____	_____
_____	Всего поступило средств	6200	_____	_____
	Использовано средств			
_____	Расходы на целевые мероприятия	6310	_____	_____
	в том числе:			
_____	социальная и благотворительная помощь	6311	_____	_____
_____	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	_____	_____
_____	иные мероприятия	6313	_____	_____
_____	Расходы на содержание аппарата управления	6320	_____	_____
	в том числе:			
_____	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	_____	_____
_____	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	_____	_____
_____	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	_____	_____
_____	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	_____	_____
_____	ремонт основных средств и иного имущества	6325	_____	_____
_____	прочие	6326	_____	_____
_____	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	_____	_____
_____	Прочие	6350	_____	_____
_____	Всего использовано средств	6300	_____	_____
_____	Остаток средств на конец отчетного года	6400	0	_____

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения. При этом информация о доходах и расходах, движении денежных средств раскрывается с учетом существенности применительно к составу показателей отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств соответственно, согласно форме по ОКУД 0710002 и 0710005.





ИНН 2632046356

КПП 263201001 стр. 007



579e 1fe6 5106 0870 1846 98a7 d169 6060

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710004

1. Движение капитала

Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
101				640	741
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
в том числе:					
чистая прибыль (3211)					
переоценка имущества (3212)					
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)					
дополнительный выпуск акций (3214)					
увеличение номинальной стоимости акций (3215)					
реорганизация юридического лица (3216)					
Уменьшение капитала – всего: (3220)					
(0)				(903)	(903)
в том числе:					
убыток (3221)					
(903)					
(903)					
переоценка имущества (3222)					
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)					
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)					
уменьшение количества акций (3225)					
реорганизация юридического лица (3226)					
дивиденды (3227)					
Изменение добавочного капитала (3230)					
Изменение резервного капитала (3240)					

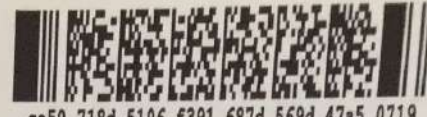




1050 8176

ИНН 2632046356

КПП 263201001 стр. 008



ca50 718d 5106 f391 687d 569d 47a5 0719

Уставный
капитал

1

Собственные акции,
выкупленные
у акционеров

2

Добавочный капитал

3

Резервный капитал

4

Нераспределенная
прибыль (непокрытый
убыток)

5

Итого

6

Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)

101

(263)

(162)

(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)

Увеличение капитала – всего: (3310)

в том числе:

чистая прибыль (3311)

переоценка имущества (3312)

доходы, относящиеся непосредственно
на увеличение капитала (3313)

дополнительный выпуск акций (3314)

увеличение номинальной стоимости акций (3315)

реорганизация юридического лица (3316)

Уменьшение капитала – всего: (3320)

(0)

(582)

(582)

в том числе:

убыток (3321)

(582)

(582)

переоценка имущества (3322)

расходы, относящиеся непосредственно
на уменьшение капитала (3323)

уменьшение номинальной стоимости акций (3324)

уменьшение количества акций (3325)

реорганизация юридического лица (3326)

дивиденды (3327)

Изменение добавочного капитала (3330)

Изменение резервного капитала (3340)

Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)

101

(845)

(744)





ИНН 2632046356

КПП 263201001 стр. 009



a209 a435 5105 0e5b c066 17af 927b 5dd

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	Изменение капитала за предыдущий год		На 31 декабря предыдущего года
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал – всего:					
до корректировок	3400	7 4 1	(9 0 3)	0	(1 6 2)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	_____	_____	_____	_____
исправлением ошибок	3420	_____	_____	_____	_____
после корректировок	3500	7 4 1	(9 0 3)	0	(1 6 2)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	6 4 0	(9 0 3)	0	(2 6 3)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	_____	_____	_____	_____
исправлением ошибок	3421	_____	_____	_____	_____
после корректировок	3501	6 4 0	(9 0 3)	0	(2 6 3)
по другим статьям капитала:					
до корректировок	3402	_____	_____	_____	_____
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	_____	_____	_____	_____
исправлением ошибок	3422	_____	_____	_____	_____
после корректировок	3502	_____	_____	_____	_____

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	(7 4 4)	(1 6 2)	7 4 1

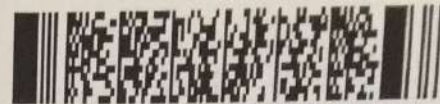




1050 8206

ИНН 2632046356

КПП 263201001 стр. 010

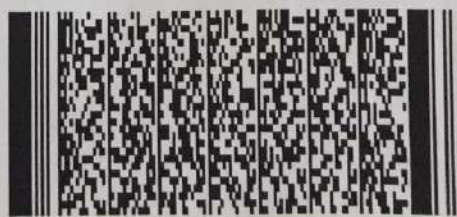


а9ас 46б6 5106 7е5с 2378 15б6 3138 04е8

Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710005

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	7 7 8	4 2 4 4
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 5 1	4 2 1 3
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	_____	_____
от перепродажи финансовых вложений	4113	_____	_____
прочие поступления	4119	2 7	3 1
Платежи – всего	4120	(1 2 7 9)	(4 7 5 1)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 9 5)	(1 8 5 1)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 1 5)	(1 3 9 5)
процентов по долговым обязательствам	4123	_____	_____
налог на прибыль	4124	_____	_____
прочие платежи	4129	(3 6 9)	(1 5 0 5)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(5 0 1)	(5 0 7)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	_____	_____
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	_____	_____
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	_____	_____
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	_____	_____
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	_____	_____
прочие поступления	4219	_____	_____
Платежи – всего	4220	_____	_____
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	_____	_____
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	_____	_____
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	_____	_____
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	_____	_____
прочие платежи	4229	_____	_____
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	_____	_____





ИНН 2632046356

КПП 263201001 стр. 011



Наименование показателя 1	Код строки 2	За отчетный год 3	За предыдущий год 4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	9 7 1	5 5 7
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	0	3 5 4
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	9 7 1	2 0 3
Платежи – всего	4320	(4 7 3)	(3 1 4)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников	4321	_____	_____
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	_____	_____
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(0)	(2 4 3)
прочие платежи	4329	(4 7 3)	(7 1)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	4 9 8	2 4 3
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3)	(2 6 4)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3	2 6 7
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	0	3
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	_____	_____



ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности АО «КАЗАЧИЙ МАЙДАН»
за 2019 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. Ленина, 34.

Уставный капитал Общества на 31.12.2019 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 2019 год утвержден аудитор ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Шельф-Аудит».

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Шельф-Аудит» включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером (ОГРН) 10206102584750

1.2. Сведения о деятельности Общества

Основные виды деятельности Общества в 2019 году (ОКВЭД), зарегистрированные в едином государственном реестре юридических лиц:

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

1.3. Органами управления АО «КАЗАЧИЙ МАЙДАН» являются:

Состав совета директоров

Протоколом № 5 от 04.02.2019 г. заседания совета директоров общества избран состав совета директоров на период до очередного годового собрания Общества:

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 № 5 от 04.02.2019 г. заседания совета директоров общества избран состав ревизионной комиссии в том числе:

1. Александровская Динара Равилевна;
2. Кравченко Игорь Александрович;
3. Мосейко Александр Григорьевич;
4. Романенко Руслан Николаевич;
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, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров.

Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской отчетности в 2019 году:

Генеральный директор Свечкарь Анжела Феликсовна.

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 2019 год, утвержденной приказом от 31.12.2018 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.

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 31.12.2018 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.

2.2. 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

2.3. 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.

2.4. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 5/01 "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 "Заготовление 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 ОТЦ "Казачий Майдан" и выручка от услуги Комплексное обслуживание нежилых помещений. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием Комплексного обслуживания нежилых помещений.

2.5. 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.

РАЗДЕЛ 3. ОТДЕЛЬНЫЕ ХОЗЯЙСТВЕННЫЕ ОПЕРАЦИИ

3.1. Пояснения к существенным статьям баланса

АКТИВ БАЛАНСА	
Наименование строк	Расшифровка
1150 Основные средства	418
1210 Запасы	-
1230 Дебиторская задолженность	3 243
1250 Денежные средства	-
1260 Прочие оборотные активы	-
ПАССИВ БАЛАНСА	
1310 Уставный капитал	101
1370 Нераспределенная прибыль	-845
1520 Кредиторская задолженность	3 515

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.)	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				
Другие виды ОС	1 443			1 443
Итого	1 617			1 617

3.1.2. Оборотные активы

(стр. 1200 Бухгалтерского баланса)

Структура активов организации на последний день анализируемого периода (31.12.2019) 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 положение собственного капитала относительно общего изменения активов – фактор положительный.

3.1.3. Запасы

(стр. 1210 Бухгалтерского баланса)

Оборотные активы («Запасы») на конец 2019 г. имеют показатель – 23.

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 31.12.2019 г. уменьшилась на 290 тыс. рублей по сравнению с задолженностью на 31.12.2018 г. и составляет 3 243 тыс. рублей, из них: дебиторская задолженность по расчётам по налогам и сборам – отсутствует., Сократилась задолженность по расчетам с поставщиками и составляет – 106 тыс. руб., уменьшилась задолженность покупателей за реализованные услуги на 294 тыс. руб., составляет – 1 070 тыс. руб. Увеличилась сумма задолженности по расчетам с разными дебиторами, составляет – 2 067 тыс. руб.

Дебиторская задолженность	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2019 г.	Отклонения (+;-) к прошлому году
Всего:	3 533	3 243	290
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	113	106	7
Расчёты с покупателями и заказчиками	1 364	1 070	294
Расчёты по налогам и сборам			
Расчёты по социальному страхованию			
Расчёты с разными дебиторами	2 056	2 067	-11

3.1.6. Денежные средства

(стр. 1250 Бухгалтерского баланса)

Денежные средства на конец отчётного периода составили 0,00 тыс. руб., в том числе:

- расчётные счета – 0,00 руб.;
- касса организации – 83,75 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 - 845 тыс. руб.

3.1.8. Кредиторская задолженность

(стр. 1520 Бухгалтерского баланса)

По сравнению с суммой задолженности на 31.12.2018 г. кредиторская задолженность Общества на 31.12.2018 г. увеличилась на 10 тыс. руб.

Кредиторская задолженность	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2019 г.	Отклонения (+;-) к прошлому году
Всего:	3 505	3 515	10
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	129	134	-5
Расчёты с покупателями и заказчиками	64	76	-12
Расчёты по налогам и сборам	123		
Расчеты с персоналом по оплате труда	6		
Расчёты с разными кредиторами	3 183	3 176	7

Задолженности перед персоналом по оплате труда составляет 0,00 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.

3.2. Пояснения к отчету о прибылях и убытках

тыс. руб.

ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Наименование	2019 г	2018 г	Отклонения (+;-) к прошлому году
2110 Выручка без НДС	682	2 918	-2 236
2120 Себестоимость	-696	-2 187	1 491
2210 Коммерческие расходы			
2220 Управленческие расходы	-158	-256	98
2310 Доходы от участия в других организациях			
2340 Прочие доходы	1 716	2 434	-718
2350 Прочие расходы	-2 119	-3 771	1 652
2410 Текущий налог на прибыль	-11	-41	30
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

События после отчетной даты в текущем периоде отсутствовали.

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 48 н (ред. от 06.04.2015), связанными сторонами являются:

- 1) Свечкарь Анжела Феликсовна – 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 2019 году не проводились.

Генеральный директор

13.03.2020 г.



Свечкарь А.Ф.