

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Акционерного общества Агрофирма «Кавказ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества Агрофирма «Кавказ» (АО Агрофирма «Кавказ», ОГРН 1022300519780, Российская Федерация, 353412, Краснодарский край, Анапский район, с. Варваровка, ул. Калинина, д. 71), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год (далее – «Отчетность»).

По нашему мнению, за исключением неполного раскрытия информации, указанного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества Агрофирма «Кавказ» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Как указано в Пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2017 год (раздел «Основные финансовые показатели»), Организация не осуществляла в отчетном году деятельность, направленную на получение прибыли, получила за отчетный год убыток в размере 1 531 тыс. руб., не обладает на конец отчетного года производственными активами.

Эта ситуация указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Информация по этому вопросу, раскрытая в финансовой отчетности, не является адекватной.

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 с оговоркой.

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 Организацию, прекратить ее 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 выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с

Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

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

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

3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и 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 настоящее аудиторское заключение независимого аудитора - Гладык Игорь Васильевич.

«27» марта 2018 года

Москва, Российская Федерация



Гладык И.В., руководитель задания (квалификационный аттестат аудитора № К 008249 от 12 ноября 2003 г.).

Общество с ограниченной ответственностью «КонцептПрофАудит»

Независимый аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью
«КонцептПрофАудит»
(ООО «КонцептПрофАудит»)
ОГРН 1117746631826,
121087, Москва, ул. Баркляя, дом 6, строение 5,
помещение 22П,
член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОПНЗ 11606075065

Аудируемое лицо:

Акционерное общество Агрофирма «Кавказ»
(АО Агрофирма «Кавказ»)
ОГРН 1022300519780,
353412, Краснодарский край, Анапский район, с.
Варваровка, ул. Калинина, д. 71

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация Акционерное общество Агрофирма "Кавказ"		по ОКПО	31	12	2017
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	44792752		
Вид экономической деятельности Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию		по ОКВЭД	2301013825		
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерные общества /		по ОКОПФ / ОКФС	69.20		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	12200	16	
Местонахождение (адрес) 353412, Краснодарский край, Анапский р-н, Варваровка с, Калинина ул, дом № 71			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	9 042
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	10 580	10 435	16 079
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	10 580	10 435	25 121
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	2 054
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	62	13	-
	Дебиторская задолженность	1230	291	1 164	3 700
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	22	159	1
	Прочие оборотные активы	1260	-	2	25
	Итого по разделу II	1200	375	1 339	5 780
	БАЛАНС	1600	10 955	11 773	30 901

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10 145	10 145	10 145
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	12 512
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(8 197)	(6 666)	(39 548)
	Итого по разделу III	1300	1 948	3 479	(16 891)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	391	6 185	15 560
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	391	6 185	15 560
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	6 155	-	332
	Кредиторская задолженность	1520	2 461	2 109	31 900
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	8 616	2 109	32 232
	БАЛАНС	1700	10 955	11 773	30 901



Руководитель

(подпись)

Осипов Кирилл Сергеевич

(расшифровка подписи)

16 февраля 2018 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация Акционерное общество Агрофирма "Кавказ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерные общества /

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2017
44792752		
2301013825		
69.20		
12200	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	-	387
	Себестоимость продаж	2120	-	(3 727)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	(3 340)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(610)	(4 649)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(610)	(7 989)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	2
	Проценты к уплате	2330	(354)	(1 482)
	Прочие доходы	2340	3	43 808
	Прочие расходы	2350	(715)	(8 325)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 676)	26 014
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(190)	(441)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	145	(5 644)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 531)	20 370

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	12 512
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(1 531)	32 882
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Осипов Кирилл Сергеевич

(расшифровка подписи)

16 февраля 2018 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация Акционерное общество Агрофирма "Кавказ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерные общества /
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710003		
31	12	2017
44792752		
2301013825		
69.20		
12200	16	
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 2015 г.	3100	10 145	-	12 512	-	(39 548)	(16 891)
<u>За 2016 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	20 370	20 370
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	20 370	20 370
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	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(12 512)	-	12 512	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(12 512)	X	12 512	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
-----------	------	---	---	---	---	---	---

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(12 512)	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	10 145	-	-	-	(6 666)	3 479
За 2017 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	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 531)	(1 531)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(1 531)	(1 531)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	10 145	-	-	-	(8 197)	1 948

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(16 891)	20 370	-	3 479
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(16 891)	20 370	-	3 479
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(39 548)	20 370	12 512	(6 666)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(39 548)	20 370	12 512	(6 666)
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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	1 948	3 479	(16 892)



Руководитель
(подпись)

Осипов Кирилл Сергеевич
(расшифровка подписи)

16 февраля 2018 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация **Акционерное общество Агрофирма "Кавказ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

**Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского
учета, по проведению финансового аудита, по налоговому
консультированию**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерные общества

/

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2017
44792752		
2301013825		
69.20		
12200		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	910	3 388
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	2 656
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	910	732
Платежи - всего	4120	(1 061)	(9 442)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(577)	(2 233)
в связи с оплатой труда работников	4122	(347)	(5 634)
процентов по долговым обязательствам	4123	(8)	(416)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(129)	(1 159)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(151)	(6 054)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	3 889
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	3 889
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	-	3 889

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	100	11 671
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	100	11 671
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(86)	(9 348)
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	(86)	(9 348)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	14	2 323
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(137)	158
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	159	1
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	22	159
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

Осипов Кирилл Сергеевич

(расшифровка подписи)

16 февраля 2018 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
за 2017 год

Акционерного общества «Агрофирма «Кавказ»

Общие сведения

Полное фирменное наименование: Акционерное общество Агрофирма «Кавказ»;

Сокращенное наименование: АО «Агрофирма КАВКАЗ» (далее – «Общество»);

Юридический адрес:

353412; Российская Федерация, Краснодарский край, город-курорт Анапа, с. Варваровка, ул. Калинина, д. 71.

ИНН: 2301013825

КПП: 230101001

Почтовый адрес Общества:

353412; Российская Федерация, Краснодарский край, город-курорт Анапа, с. Варваровка, ул. Калинина, д. 71.

Контактная информация:

Тел. – (83361) 91- 6 - 60

Адрес страницы в сети Интернет – www.afkavkaz.ru

Общество не имеет структурных подразделений:

Регистрация Общества:

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица, выдано Администрацией Анапского района Краснодарского края № 497 от 28.12.1992г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, зарегистрировано Инспекцией МНС по городу курорту Анапа Краснодарского края 06 декабря 2002 года, государственный регистрационный номер 1022300519780.

Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации серии 23 № 0065067.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества в 2017 году не вносились.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2016 г. и на 31.12.2017 г. соответствует Уставу и составляет 10 145 430 рублей, внесен и оплачен полностью.

Изменений размера уставного капитала в 2017 году не происходило.

Количество обыкновенных именных акций – 17 799 шт., форма выпуска акций – бездокументарная, номинальная стоимость одной акции – 570 рублей.

В 2017 году состав акционеров не менялся и соответствует составу акционеров прошлого года:

16 410 акций (92,2 %) от акционера Савельевой Анны Геннадьевны перешло к ООО «ПромоРезерв», ИНН 7708218568 - 20.01.2016 г. на основании Передаточного распоряжения, а также Соглашения о реализации заложенных ценных бумаг от 20.01.2016 г.

Обществом в 2008-2010 гг. сформирован добавочный капитал в размере 12 511,8 тыс. руб., который полностью выбыл в 2016 г. в результате реализации и списания основных средств. На 01.01.2017 г. добавочный капитал отсутствует.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2016 году - 3 человека.
- в 2017 году - 3 человека.

Основные виды деятельности Общества в 2017 году:

Основным видом экономической деятельности, согласно выписке из ЕГРЮЛ, является *Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию*. Однако Общество в 2017 г. данную деятельность не осуществляло.

Руководство текущей деятельностью осуществляется Генеральным директором: Осипов Кирилл Сергеевич – с 22.01.2016 г.

Главный бухгалтер Общества, подготовившая отчетность за 2017г. – Корчагина Инна Михайловна, действующая на основании доверенности от 01.12.2017 г.

Дочерние общества: не имеет.

Информация о составе связанных сторон Общества:

- ООО «ПромоРезерв», ИНН 7708218568 (16 410 акций – 92%);

Взаимоотношений (операций) в отчетном году не было.

- Генеральный директор Общества Осипов К.С.;

Являясь генеральным директором общества Осипов К.С. осуществлял руководство и получал заработную плату в течении года в общей сумме 65 тыс.руб.

- Компания с ограниченной ответственностью «Инстраком Коммерс Холдингз Лимитед» (99,9% УК ООО «ПромоРезерв»);

Взаимоотношений (операций) в отчетном году не было.

- ООО «Рок Кэпитал Партнерс» (100% УК у Компании с ограниченной ответственностью «Инстраком Коммерс Холдингз Лимитед»)

Является Заимодавцем Общества. У Общества имеется два договора займа:

Договор займа № RCP/АФКА-1 от 25.01.2016г.

Договор займа № RCP/АФКА-2 от 16.02.2016г.

На общую сумму на 01.01.2017г. 2 732 тыс.руб., За отчетный период сумма займа увеличилась на 100 тыс.руб.

По условиям договоров проценты погашаются в момент возврата суммы займа. В связи с этим задолженность по процентам увеличилась почти в два раза и составила:

Договор	Тыс.руб	
	Задолженность на 01.01.2017г.	Задолженность на 31.12.2017г.
Договор займа № RCP/АФКА-1 от 25.01.2016г.	276	587

Договор займа № RCP/АФКА-2 от 16.02.2016г.	3	41
--	---	----

- ООО «СтройКом-С» (100% участник и директор Осипов К.С.)

Является Займодавцем Общества. У Общества имеется договор займа № 06-04/2012-3 от 19.04.2012г. на общую сумму на 01.01.2017г. 100 тыс.руб., За отчетный период сумма займа уменьшилась на 89 тыс.руб. и на конец отчетного года составила 11 тыс.руб., а долг по процентам составил 1 тыс.руб.

Раскрытие применяемых способов ведения учета.

Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом предприятия № 102 от 27.12.2013 года.

РАЗДЕЛ 1. ОРГАНИЗАЦИОННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

- 1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета (1С 8.3), а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.
- 1.2. Для оформления фактов хозяйственной деятельности организация применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденные банковским законодательством по операциям с денежными средствами, а также формы первичной учетной документации (1С 8.3) утвержденные в организации. Первичный учетный документ может составляться на бумажном носителе или в виде электронного документа, подписанного электронной подписью. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, организация применяет формы регистров бухгалтерского учета (1С 8.3).
- 1.3. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию имущества и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным Положением «О порядке проведения и оформления результатов инвентаризации имущества и обязательств».
- 1.4. Бухгалтерский учёт имущества, обязательств и хозяйственных операций ведётся в рублях с копейками, без округлений.
- 1.5. Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учёте и отчётности подлежит пересчёту в рубли. Курсовая разница, связанная с расчетами с учредителями по вкладам, в том числе в уставный (складочный) капитал организации, подлежит зачислению в добавочный капитал этой организации. Во всех других случаях курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, по мере изменения курса не производится. Пересчет в рубли иностранной валюты по

среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период, не производится.

1.6. Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель организации.

- Бухгалтерский учет в организации до 30.11.2017г. осуществлял ООО «УК «Фонд ЮГ» на основании договора об оказании бухгалтерских услуг № ФЮ/АО-БУХ/01 от 01.02.2016 г.
- С 01.12.2017г. бухгалтерский учет осуществляет ООО «Перспектива плюс» на основании договора об оказании бухгалтерских услуг № 02-12/2017-АФКА от 01.12.2017г.

1.7. При обработке учетной информации в организации применяется компьютерная техника с программным обеспечением.

1.8. Организация не имеет подразделения, выделенные на отдельный баланс.

1.9. Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев), аккредитивы.

РАЗДЕЛ 2. МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

1.10. Учёт и оценка основных средств

2.1.1. Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы, принимаются к учету в состав основных средств с момента выполнения условий признания активов в составе объектов основных средств. В аналитическом учете данные объекты учитываются обособленно до получения регистрации прав на объект недвижимости.

2.1.2. Отдельные части объекта основных средств, срок полезного использования которых существенно отличается друг от друга, учитываются в качестве отдельных инвентарных объектов. При этом в качестве отдельного инвентарного объекта может учитываться только та часть основного средства, которая имеет отдельную классификацию в Общероссийском классификаторе основных фондов ОК 013-94 (утв. Постановлением Госстандарта РФ от 26.12.1994 № 359 (ред. от 14.04.1998) и (или) в технической документации (нормативных требованиях по эксплуатации) на объект основных средств установлен срок полезного использования на данную часть объекта основных средств.

2.1.3. Для целей отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности применяются следующие методы оценки используемых земельных участков, кроме отражаемых в балансе:

- для арендованных: по договорной, при её отсутствии – по кадастровой стоимости, при отсутствии договорной и кадастровой – по общей сумме арендных платежей, определенных договором;
- для прочих: по кадастровой стоимости, а при её отсутствии – в условной оценке.

2.1.4. Переоценка основных средств не производится.

2.1.5. Группировка основных средств производится по видам. Учет основных средств также ведется по местам их нахождения, материально-ответственным лицам.

Основные средства, полученные в лизинг и учитываемые на балансе организации в соответствии с условиями договора лизинга, отражаются в отдельной группе основных средств.

2.1.6. Расходы на модернизацию, реконструкцию или техническое перевооружение объектов основных средств с остаточной стоимостью равной нулю, а также объектов, удовлетворяющих критериям признания основных средств, приведенным в п.4 ПБУ 6/01, но отраженных при первоначальном признании в составе МПЗ в связи с не превышением стоимостного лимита, установленного учетной политикой на момент признания:

- в размере не более 40 000 рублей подлежат включению в состав текущих расходов;
- в размере более 40 000 рублей:
 - для основных средств с нулевой остаточной стоимостью подлежат включению в стоимость данных объектов основных средств;
 - для объектов, первоначально признанных в составе МПЗ и числящихся на балансе, формируют вместе с первоначальной стоимостью МПЗ новый объект основных средств;
 - для объектов, первоначально признанных в составе МПЗ и списанных с баланса, формируют новый объект основных средств, с одновременным списанием малоценного объекта с забалансового учета.

2.1.7. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.) отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и при передаче в эксплуатацию списываются на расходы единовременно (с обеспечением забалансового учета).

2.1.8. Материальные ценности и выданные авансы, которые по имеющимся планам не будут реализованы в течение одного операционного цикла (1 года) и стоимость которых в дальнейшем войдет в стоимость создаваемых/ приобретаемых внеоборотных активов (основных средств, нематериальных активов, НИОКР, прочие ВНА), в бухгалтерской отчетности отражаются в составе внеоборотных активов организации.

2.1.9. Для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности арендованных основных средств используются следующие методы оценки:

- по договорной стоимости;
- при ее отсутствии – по общей сумме арендных платежей, определенных договором.

2.1.10. Учет амортизации основных средств

2.1.10.1 Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

2.1.10.2 Амортизация объекта недвижимости, принятого к учету в составе основных средств, начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за

месяцем принятия объекта к учету в составе основных средств независимо от факта государственной регистрации права собственности.

2.1.10.3 Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается организацией в соответствии с техническими условиями с учетом заключения специалистов технических служб организаций и рекомендациями организаций-изготовителей. Срок полезного использования объектов основных средств, поступивших по договорам лизинга, может определяться исходя из условий договора лизинга.

2.1.10.4 Организация пересматривает срок полезного использования объекта основных средств в случае реконструкции, достройки, дооборудования, технического перевооружения или модернизации объекта основных средств при условии улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования.

2.1.10.5 Стоимость объектов доходных вложений в материальные ценности погашается путем начисления амортизации линейным способом.

2.1.10.6 В составе внеоборотных активов отражаются лицензии на добычу и разведку месторождений полезных ископаемых, которые амортизируются с 1-го числа месяца, следующего после начала использования лицензии:

- начало добычи по лицензиям на добычу;
- начало разведки по лицензиям, предусматривающим разведку.

Амортизация начисляется линейно, равномерно от срока начала амортизации лицензии до окончания срока действия лицензии.

Организация не осуществляет деятельность, связанную с добычей и разведкой месторождений полезных ископаемых.

1.11. Учет амортизации нематериальных активов

1.11.1. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

1.11.2. Срок полезного использования устанавливается исходя из срока действия патента, свидетельства и (или) из других ограничений сроков, использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством РФ или применимым законодательством иностранного государства, а также исходя из полезного срока использования нематериального актива, обусловленного соответствующими договорами. При отсутствии вышеперечисленных данных, срок полезного использования устанавливается:

- по исключительным правам на программное обеспечение (кроме крупных систем, по которым должны быть специальные планы использования) - 3 года;
- по прочим – 10 лет.

1.11.3. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

1.11.4. Нематериальные активы не более 40 000 рублей за единицу списываются путем начисления 100 % амортизации в периоде передачи в эксплуатацию.

1.11.5. Переоценка нематериальных активов не производится.

1.12. Учет расходов на НИОКР

- 1.12.1. Списание расходов по каждому инвентарному объекту НИОКР производится линейным способом.
- 1.12.2. Списание расходов на НИОКР осуществляется в течение ожидаемого срока использования результатов работ, но не более 5-ти лет, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения НИОКР.

1.13. Учет специальной оснастки и специальной одежды

- 1.13.1. Специальная одежда независимо от срока полезного использования принимается к бухгалтерскому учету в составе оборотных средств и учитывается в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.
- 1.13.2. Стоимость специальной одежды, независимо от срока эксплуатации, списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам.
- 1.13.3. Специальное оборудование, специальный инструмент и специальные приспособления со сроком полезного использования не более 12 месяцев принимаются к бухгалтерскому учету в составе оборотных средств и учитываются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов. Стоимость таких объектов списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент его передачи в эксплуатацию.
- 1.13.4. Специальное оборудование, специальный инструмент и специальные приспособления, срок полезного использования которых более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб., учитываются в составе внеоборотных активов в качестве основных средств. Стоимость таких объектов погашается путем начисления амортизации линейным способом.
- 1.13.5. С целью обеспечения сохранности специальной одежды, специального оборудования, специального инструмента и специальных приспособлений при полном списании стоимости данных объектов на затраты организуется контроль за их движением на забалансовых счетах.

1.14. Учет сырья и материалов

- 1.14.1. Принятие к учету сырья и материалов
 - 1.14.1.1. Единицей бухгалтерского учета сырья и материалов является номенклатурный номер.
 - 1.14.1.2. Учет основного и вспомогательного сырья и материалов осуществляется без применения учетных цен
 - 1.14.1.3. Поступление из производства на склады материальных ценностей, которые ранее были отпущены в производство или образовались в процессе технологического цикла, отражается по кредиту счетов учета производства (20, 23, 25, 26, 29) в корреспонденции с дебетом счета 10 «Материалы».
 - 1.14.1.4. Организация осуществляет учет сырья и материалов без применения учетных цен, по фактической себестоимости.
 - 1.14.1.5. Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость сырья и материалов, без применения счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» и субсчета «Отклонение» на счете 10 «Материалы».

1.14.1.6. Транспортно-заготовительные расходы подлежат списанию на расходы текущего периода в случае, когда на момент поступления данных о расходах сырье и материалы выбыли или в случае, когда транспортно-заготовительные расходы невозможно соотнести с конкретными позициями сырья и материалов

1.14.2. Оценка сырья, материалов и возвратных отходов при их отпуске в производство и ином выбытии

1.14.2.1. При отпуске и ином выбытии сырье, материалы и возвратные отходы оцениваются по средней стоимости (в средневзвешенной оценке)

1.15. Учет товаров

1.15.1. Принятие к учету товаров

1.15.1.1. В состав товаров включаются товары, предназначенные для оптовой и розничной торговли.

1.15.1.2. Единицей бухгалтерского учета товаров является партия товаров одной номенклатуры, поступивших одновременно, по одному документу и оприходованных на один склад (в случае не транзитной торговли)

1.15.1.3. Товары, приобретенные организацией для оптовой продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

1.15.1.4. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются в фактическую себестоимость товаров.

1.15.1.5. Формирование фактической себестоимости товаров, приобретаемых для перепродажи, осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости товара».

1.15.1.6. Учет транспортно-заготовительных расходов осуществляется на счете 41 «Товары» вместе с основной стоимостью товаров. Транспортно-заготовительные расходы подлежат списанию на расходы текущего периода в случае, когда на момент поступления данных о расходах товары выбыли или в случае, когда транспортно-заготовительные расходы невозможно соотнести с конкретными позициями товаров.

1.15.2. Оценка товаров при их выбытии

1.15.2.1. При выбытии товары оцениваются по себестоимости каждой единицы.

1.16. Учет готовой продукции и полуфабрикатов

1.16.1. Принятие к учету готовой продукции и полуфабрикатов

1.16.1.1. Оценка готовой продукции и полуфабрикатов осуществляется по фактической производственной себестоимости.

1.16.2. Оценка готовой продукции и полуфабрикатов при выбытии

1.16.2.1. При выбытии готовая продукция и полуфабрикаты оцениваются по средней стоимости (в средневзвешенной оценке)

1.17. Учет затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг

1.17.1. Формирование затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг

1.17.1.1. Методы учета готовой продукции, незавершенного производства, попутной продукции, возвратных отходов и калькуляции себестоимости определяются отдельным организационно-распорядительным документом.

Затраты для целей бухгалтерского учета группируются следующим образом:

- прямые затраты – учитываются на счете 20 «Основное производство», на счете 44 «Расходы на продажу»;
- косвенные затраты – учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы»

1.17.2. Оценка незавершенного производства

1.17.2.1. К незавершенному производству на отчетную дату относится следующая продукция и работы:

- не прошедшая всех стадий производства, предусмотренных техническим процессом в соответствии с нормативно-технической документацией;
- прошедшая все стадии производства, но не принятая отделом (службой) технического контроля качества;
- незаконченные работы;
- законченные, но не принятые заказчиком работы.

По деятельности, связанной с оказанием услуг, незавершенного производства не возникает.

1.17.2.2. Оценка незавершенного производства осуществляется по фактической производственной себестоимости.

1.17.3. Учет и распределение расходов на продажу и управленческих расходов

1.17.3.1. Следующие виды расходов на продажу признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг только в случае реализации продукции, к которой они относятся:

- затраты на упаковку на складах готовой продукции;
- затраты на перевозку конкретных партий продукции;
- затраты на уплату таможенных пошлин по конкретным партиям продукции.

Остальные виды расходов на продажу признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.8.3.2. Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

1.18. Финансовые вложения

1.18.1. Первоначальная оценка финансовых вложений

1.18.1.1. Оценка и учет финансовых вложений осуществляется по каждому объекту финансовых вложений.

Объектом бухгалтерского учета (единицей) финансовых вложений является:

- отдельная ценная бумага;
- вклад в уставный капитал других организаций;
- предоставленный займ другим организациям;

- депозитный вклад (свыше трех месяцев);
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования;
- и другие объекты.

1.18.1.2. Аналитический учет финансовых вложений на предприятии обеспечивает информацию:

- по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений;
- по организациям, в которые осуществлены эти вложения.

1.18.1.3. Дополнительная информация о финансовых вложениях формируется в разрезе групп. Группа формируется по следующим признакам:

- по каждому эмитенту;
- в разрезе ценных бумаг данного эмитента – по каждому виду ценных бумаг;
- в разрезе каждого вида ценных бумаг - по номиналу и номеру для векселей и по выпуску для эмиссионных ценных бумаг.

1.18.2. Выбытие финансовых вложений

1.18.2.1. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

1.18.2.2. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

1.19. Заемные обязательства

1.19.1. Порядок учета задолженности по заемным обязательствам

1.19.1.1. Предприятие в момент, когда по условиям договора займа и/или кредита до возврата суммы долга остается 365 дней осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную.

1.19.2. Учет затрат по кредитам и займам

1.19.2.1. В бухгалтерском учёте затраты по займам и кредитам начисляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

1.19.2.2. Данные расходы организации являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат организации, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

1.19.3. Доходы от обычных видов деятельности

1.19.4. Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от продаж работ/услуг непромышленного характера;
- выручка от сдачи имущества в аренду;
- выручка от продаж товаров.

1.19.5. Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам.

1.20. Расходы от обычных видов деятельности

1.20.1. Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

1.21. Структура и способы списания расходов, относящихся к следующим отчетным периодам

1.21.1. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и отражаются в отчетности следующим образом:

- в составе прочих внеоборотных активов:
- расходы на приобретение разрешений, сертификацию на срок более 1 года;
- расходы на освоение природных ресурсов (долгосрочные);
- в составе незавершенного производства:
- расходы на освоение новых производств, оборудования и агрегатов, пуско-наладочные расходы, не включаемые в стоимость основных средств.
- в составе авансов выданных:
- страховые взносы, уплачиваемые по договорам страхования, гарантии;
- расходы на приобретение лицензий, разрешений, сертификацию, программное обеспечение на срок не более 1 года.

1.21.2. Стоимость лицензий и компьютерных программ, имеющих срок полезного использования более 1 года, отражается в бухгалтерской отчетности в составе прочих внеоборотных активов.

1.21.3. Расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам, подлежат признанию в составе тех отчетных периодов, к которым они относятся.

1.22. Порядок применения ПБУ 18/02

1.22.1. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. При этом сворачиваются отложенные налоговые активы и обязательства, относящиеся к одним и тем же видам активов и обязательств.

1.22.2. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

1.23. Резервы

1.23.1. Резерв по сомнительной дебиторской задолженности создается 1 раз в год на 31 декабря текущего года;

В него включаются только сомнительные долги: с просрочкой более 90 дней – полностью, от 45 до 90 дней – в размере половины долга. Долги учитываются

вместе с НДС. Если у компании есть встречные обязательства перед должником, в резерв включается только разница между дебиторской и кредиторской задолженностью.

РАЗДЕЛ 3. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности

3.1 Основные средства (стр. 1150)

Организация не имеет на своем балансе основных средств.

3.2 Отложенные налоговые активы (стр. 1180)

тыс. руб.

Наименование	Сумма на 31.12.2016	Сумма на 31.12.2017
Расходы будущих периодов (Убытки 2011-2017 года, перенесенные на следующие годы в налоговом учете)	9 947	10 213
Убыток от реализации основных средств	488	367
Итого:	10 435	10 580

Дебиторская задолженность (стр. 1230)

В состав показателя по данной строке включены следующие виды дебиторской задолженности, погашение которой ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты, уменьшенные на резерв сомнительных долгов.

Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступление	выбыло	
Краткосрочная дебиторская задолженность	2017 г.	1 164	983	1 856	291
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2017 г.	118	242	311	49
Расчеты по налогам	2017 г.	183		183	0
Расчеты по страховым взносам	2017 г.	57	130	67	120
Расчеты с подотчетными лицами	2017 г.	0	0	0	0
Расчеты с покупателями и заказчиками и разными дебиторами и кредиторами	2017 г.	806	611	1 295	122

В том числе выбыло за счет формирования резерва:

тыс.руб.

Винный экспресс ООО	99
Винный экспресс ООО (калинина)	351
Стан ООО	10
МРУРАР по ЮФО	50
УФК по Ростовской обл. ФНС № 25	3

Резерв по сомнительным долгам сформирован на 31.12.2017г. (ранее резерв не создавался)

Долгосрочные заемные средства (стр.1410)

Счет учета	Заимодавец	Выданные займы, начисленные проценты на 01.01.2017 в тыс. руб.	Получены займы, начислены проценты за 2017г. в тыс. руб.	Погашены займы, проценты в тыс.руб.	Перешли в статус краткосрочных заемных средств	Выданные займы, начисленные проценты на 01.01.2018 в тыс.руб.
67.03	БизнесСервис ООО	3 073			3 073	0
67.03	Стройком-С ООО	100	9	97	12	0
67.03	Рок Кэпитал Партнерс ООО	3 012	448		3 110	391
	Итого	6 185				391

В связи с подписание доп.соглашения о продлении срока займа по Договору № РСР/АФКА-2 до 31.12.2019г. данный займ и проценты по нему отвечают требованиям долгосрочных заемных средств.

Краткосрочные заемные средства (стр.1510)

Согласно договоров, срок погашения данных займов до 31.12.2018г., т.о. руководствуясь п. 19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев.

Счет учета	Заимодавец	Выданные займы, начисленные проценты на 01.01.2017 в тыс. руб.	Получены займы, начислены проценты за 2017г. в тыс. руб.	Погашены займы, проценты в тыс.руб.	Перешли из долгосрочных заемных средств	Выданные займы, начисленные проценты на 01.01.2018 в тыс.руб.
66.03	БизнесСервис ООО	0			3 073	3 073
67.03	Стройком-С ООО	0			12	12
67.03	Рок Кэпитал Партнерс ООО	0			3 070	3 070
	Итого	0			6 155	6 155

Кредиторская задолженность (стр. 1520)

В состав показателя по данной строке включены следующие виды кредиторской задолженности, погашение которой ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты:

Наличие и движение кредиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
			Поступление	выбыло	
Краткосрочная кредиторская в том числе: задолженность - всего	за 2017 г.	2 109			
			358	6	2 461
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2017 г.	17	339	6	350
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2017 г.	2 092	19		2 111

Выручка (стр. 2110)

Показатель по данной строке включает выручку по следующим видам деятельности, признаваемым Обществом обычной деятельностью:

тыс. руб.

Показатель	2017 год
Выручка, всего	0
Выручка от оказания услуг по управлению финансовыми проектами	0
Выручка от сдачи помещений в аренду	0

Организация деятельность по продаже товаров (работ, услуг) не осуществляло.

Себестоимость продаж (стр. 2120)

По данной строке показаны прямые расходы, связанные с основным видом деятельности.

В связи с отсутствием продажи товаров (работ, услуг) прямых расходов в 2017г. не было.

Управленческие расходы (стр. 2220)

По данной строке показаны управленческие расходы, отраженные по счету 26 «Общехозяйственные расходы» и списанные в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы».

тыс. руб.

Вид расходов	Сумма
Вывод из эксплуатации ККТ	3
Аудит	50
Бух.обслуживание	233
Имущественные и пр. налоги	20
Оплата труда и взносы	264
Проведение собрания акционеров	2
Прочие расходы	38

Проценты к получению (стр. 2320)

В 2017г. процентов к получению не было.

Проценты к уплате (стр.2330)

По данной строке отражены начисленные проценты по займам полученным в размере 354 тыс. руб. При чем проценты по займам полученным от ООО «Рок Кэпитал Партнерс» не уменьшают налогооблагаемую базу по налогу на прибыль

Прочие доходы (стр. 2340)

тыс.руб.

Вид доходов	Сумма
Списание кредиторской задолженности	3
Итого	3

Прочие расходы (стр. 2350)

тыс.руб.

Вид расходов	Сумма
Ведение и хранение реестра акционеров	18
Пени по электроэнергии	2
Пени, штрафы по налогам, взносам.	2
Расходы на услуги банков	33
Прибыль (убыток) прошлых лет	10
Списание дебиторской задолженности свыше 3-х лет	68
Функции счетной комиссии	50
Прочие расходы	18
Резерв по сомнительной задолженности	514
Итого	715

Основные финансовые показатели.

В 2017 году основную деятельность Общество не осуществляло. При этом прочим доходом явилось списание безнадежной и просроченной кредиторской задолженности в размере 3 тыс.руб.

Прочие расходы в целом по Обществу составили 715 тыс. руб., в т.ч. резерв по сомнительной задолженности 514 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2017г. валюта баланса практически не изменилась, это произошло в основном в связи с отсутствием деятельности.

Дебиторская задолженность уменьшилась по сравнению с 2016г. более чем в 1,5 раза, а по сравнению с 2015г. почти в 4,6 раза. Это связано в основном с истребованием и частичным списанием дебиторской задолженности.

Общество закончило финансовый 2017 год с чистым убытком в размере 1 531 тыс. руб.,

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.17г. составила 1 948 тыс. руб.

В 2018 году АО «АФ Кавказ» планирует начать действия по выводу Общества из финансового кризиса. Планируется в 2018 г. разработать долгосрочный бизнес-план деятельности предприятия, исходя из текущих потребностей рынка в юридических услугах в г. Анапа, а так же в торговле кассовыми аппаратами.

Информация о банковских счетах общества в 2017 году.

Наименование кредитной организации	Город	Вид банковского счета	Номер банковского счета
ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ" (КРАСНОДАРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8619 ПАО СБЕРБАНК)	г. Анапа	Расчетный счет	40702810430040001765
ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ"	г. Москва	Расчетный счет	40702810838000106885

События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, которые могли существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность, нет.

Генеральный директор

Дата: 16 февраля 2018 г.



Осипов Кирилл Сергеевич

ПРОВЕРШУРОВАНО, ПРОНУМЕРОВАНО
И СКРЕПЛЕНО ПЕЧАТЬЮ
31 (Тридцать один) листов

