

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Директору ООО «Диск»

А. М. Апшеву

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Диск» (ОГРН 1020700749497, 360000, Кабардино-Балкарская Республика, г. Нальчик, ул. Тарчокова, 76), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу, в том числе отчета об изменении капитала за 2019 год, отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерской отчетности за 2019 год.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Диск» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2019 года, так как эта дата предшествовала дате привлечения нас в качестве аудитора Общества с ограниченной ответственностью «Диск». Также мы не смогли получить достаточных надлежащих аудиторских доказательств путем проведения альтернативных процедур относительно величины товарно-материальных запасов, отраженной по статье «Запасы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года. Как следствие, мы не имели возможности определить, необходимы ли какие-либо корректировки в отношении отраженной в бухгалтерской отчетности величины товарно-материальных запасов.

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 нами 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Участник общества несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

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

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с

событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством 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**
(квалификационный
аттестат аудитора № К 004622)



Дубровина Г. В.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудхэлп»,
ОГРН 1160726054708,
360000, КБР, г. Нальчик, ул. Тургенева, 21, офис 307 «А»,
член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 12006113128

29.07.2020 год.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

				Коды
Организация Общество с ограниченной ответственностью "ДИСК"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКПО	20797288		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	0711004475		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	41.20		
Местонахождение (адрес) 360003, Кабардино-Балкарская Респ, Нальчик г, Тарчокова ул, д. № 76	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
	по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Общество с ограниченной ответственностью "АУДХЭЛП"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	0725019640
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1160726054708

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	67 391	60 706	141 974
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	3 560	3 727	3 895
	Финансовые вложения	1170	-	-	26 421
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	192 825	137 202	-
	Итого по разделу I	1100	263 776	201 635	172 289
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	21 247	30 088	28 513
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	71 280	20 498	33 341
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	17 869	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 397	520	183
	Прочие оборотные активы	1260	3 487	32 497	107
	Итого по разделу II	1200	100 411	101 473	62 144
	БАЛАНС	1600	364 187	303 108	234 433

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	43 066	43 066	43 066
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	25	25	25
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	123 793	138 595	138 442
	Итого по разделу III	1300	166 883	181 685	181 532
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	15 548	13 112	16 353
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	139 685	51 354	11 089
	Итого по разделу IV	1400	155 232	64 466	27 442
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	24 768	22 866	11 216
	Кредиторская задолженность	1520	17 304	34 091	14 243
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	42 072	56 956	25 459
	БАЛАНС	1700	364 187	303 108	234 433

Руководитель



 Асланбек Асланбек
 Мухамедович
 (подпись) (расшифровка подписи)

20 апреля 2020 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ДИСК"	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0710002		
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКВЭД 2	31	12	2019
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	20797288		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	0711004475		
			41.20		
			12300	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	11 820	14 188
	Себестоимость продаж	2120	(23 166)	(11 039)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(11 346)	3 149
	Коммерческие расходы	2210	(807)	(117)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(12 153)	3 032
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	738	1 088
	Проценты к уплате	2330	(3 118)	(3 743)
	Прочие доходы	2340	2 709	864
	Прочие расходы	2350	(2 707)	(496)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(14 531)	745
	Текущий налог на прибыль	2410	(169)	(490)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(102)	(102)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(14 802)	153

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(14 802)	153
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)



Алиев Асланбек
Мухамедович

(расшифровка подписи)

20 апреля 2020 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ДИСК" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2019
20797288		
0711004475		
41.20		
12300	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 2017 г.	3100	43 066	-	25	-	138 442	181 532
<u>За 2018 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	153	153
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	153	153
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	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

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	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	43 066	-	25	-	138 595	181 685
<u>За 2019 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	14 801	14 801
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	14 801	14 801
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	43 066	-	25	-	123 793	166 883

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
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	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	166883	181685	181532

Руководитель

Апшев Асланбек Мухамедович
(подпись)

Апшев Асланбек
Мухамедович

(расшифровка подписи)

20 апреля 2020



11

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ДИСК"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710005		
Экономическая деятельность	Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКПО	31	12	2019
Юридическая форма / форма собственности		ИНН	20797288		
Форма собственности	Частная собственность	по ОКВЭД 2	0711004475		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	41.20		
		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	88 870	94 338
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	9 409	17 310
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	79 461	77 028
Платежи - всего	4120	(89 773)	(104 724)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(81 051)	(44 975)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 065)	(1 585)
процентов по долговым обязательствам	4123	(815)	-
налога на прибыль организаций	4124	(102)	(281)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(5 740)	(57 883)
Изменение денежных потоков от текущих операций	4100	(903)	(10 386)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	750	9 303
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	750	9 303
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(52)	(3 252)
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	(52)	(3 252)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Изменение денежных потоков от инвестиционных операций	4200	698	6 051

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	26 316	12 435
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	26 316	12 435
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	(22 234)	(7 763)
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	(22 234)	(7 763)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	4 082	4 672
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3 877	337
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	520	183
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 397	520
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

руководитель

(подпись)

Апшев Асланбек
Мухамедович

(подпись/печать/фровка подписи)

20 апреля 2020



Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2019 год

1. Сведения об Обществе

1.1. Полное фирменное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Диск».

1.2. Местонахождение – Кабардино-Балкарская Республика, г. Нальчик, ул. Тарчокова, д. 76.

1.3. Дата государственной регистрации общества – 23 марта 1999г.

Свидетельство о государственной регистрации № ИНН - 0711004475, КПП - 072501001

1.4. Основной вид деятельности организации: Строительство жилых и нежилых зданий. ОКВЭД – 41.20.

1.5. Сведения об уставном капитале - Уставный капитал общества составляет – 43 065 751,00 (Сорок три миллиона шестьдесят пять тысяч семьсот пятьдесят один) рубль (оплачено 100%).

1.6. Учредители и аффилированные лица организации:

- Апшев Асланбек Мухамедович – 100%.

1.7. Информация об аудиторе Общества – ООО «Аудхэлп». Зарегистрировано по адресу: 360000, Кабардино-Балкарская Республика, г. Нальчик, ул. Тургенева, дом 21, офис 307 «А»

1.8. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2019 года составила 15 человек.

1.9. Филиалы, представительства и обособленные подразделения – нет.

1.10. Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

2. Основные положения учетной политики

2.1. Учетная политика ООО «Диск» разработана с целью обеспечения учета и контроля за всеми хозяйственными операциями осуществляемыми в Обществе.

2.2. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется структурным подразделением - бухгалтерией входящим в состав Аппарата управления под руководством главного бухгалтера.

2.2. Основными нормативными документами ведения бухгалтерского учета являются:

- Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от «6» декабря 2011г № 402-ФЗ;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г № 34н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» ПБУ 1/2008 Утверждено приказом Минфина России от «6» октября 2008г. № 106 и иные действующие Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ), утвержденные приказами Министерства финансов Российской Федерации.

- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.10.2000г. № 94н, и Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02.06.2010г № 66 н, «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

2.3. Бухгалтерский учет ведется вручную с использованием рабочего Плана счетов бухгалтерского учета.

2.4. Бухгалтерский учет ведется с использованием регистров бухгалтерского учета, предусмотренных Указаниями по ведению бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства, утвержденными Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 22.12.1995г № 131.

2.5. Отчетным периодом для составления внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности является календарный месяц. В состав промежуточной бухгалтерской отчетности входит бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах составляемый ежеквартально.

2.6. При ведении бухгалтерского учета объектов основных средств Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2001г. № 26н, «Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств» утвержденными Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.10.2003г. № 91н. Учет наличия и движения основных средств производится в разрезе их видов в соответствии с Общероссийским классификатором основных фондов, утвержденным Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002г № 1.

2.7. К основным средствам относятся активы стоимостью более 40000,00 руб., и сроком полезного использования более 12 месяцев.

2.8. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом. Основание: пункт 18 ПБУ 6/01.

2.9. К материально-производственным запасам относятся активы:

- используемые в качестве сырья и материалов при производстве продукции, работ и услуг;
- предназначенные для перепродажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

2.9.1. На балансе Общества учитываются материально-производственные запасы, принадлежащие ему на праве собственности, независимо от фактического поступления материально-производственных запасов. Активы учитываются по фактической цене приобретения. При отпуске материально-производственных запасов и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней себестоимости.

2.9.2. Резерв под обеспечение материально-производственных запасов не создается.

2.10. Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К доходам по обычным видам деятельности относятся следующие доходы:

- реализация деревянных изделий;
- реализация изделий из профиля ПВХ;
- ремонтно-строительные работы;
- сдача в аренду движимого и недвижимого имущества.

К прочим доходам относятся:

- проценты к получению;
- прочие поступления.

2.11. Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

2.12. При ведении бухгалтерского учета кредитов и займов Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/02, утвержденными Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 N 107н.

3. Основные показатели деятельности организации за 2019 год

Стоимость Основных средств организации на 31.12.2019 года составляет 67 391 тыс. руб.

В отчетном году выручка 11 820 тыс. руб. составила:

1	доходы от реализации выполненных работ	785
2	доходы от предоставления в аренду движимого и недвижимого имущества	11 034
3	проценты по займам – 738 305,74	738
4	реализация имущества	526
5	возмещение по ОСАГО	43
	списание кредиторской задолженности с истекшим сроком	2140
	ИТОГО	14481

Заграты на производство и реализацию услуг

1	себестоимость проданных товаров, работ и услуг	23 166
2	расходы на банковское обслуживание	808
3	проценты по займам	1315
4	проценты по кредитам	1802
5	расходы по оплате штрафов	285
6	расходы по оплате обучения	133
7	расходы по оплате госпошлины	15
8	списание объектов не введенных в эксплуатацию	1003
9	списание дебиторской задолженности с истекшим сроком	1057
10	- прочие расходы	213
	Чистая прибыль (убыток)	- 14802

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2019г.

Наличие дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность на 31.12.2019 года составляет 71 280 тыс. руб.

№	Наименование	Сумма (тыс. руб.)
1	ООО "Газ-Люкс"	3 610

2	ООО "ТД "Гермес"	412
3	ИП Гукетлов Заурбек Наширович	318
4	ООО "МОДЕРН"	590
5	ООО "НПО "ЭКВИВАЛЕНТ"	2 980
6	ИП Яхтанигов Аслан Мухарбекович	319
7	ООО "Ралли Спорт-Плюс"	3 093
8	ООО "Ашамаз"	4 004
9	Цев Олег Джабраилович	8 638
10	ООО "Торговый дом "Караван"	600
11	Бараков Ринат Олегович	1 510
12	Кунашева Мида Махмудовна	1 757
13	Молов Азамат Жафарович	2 562
14	Мазоков Мартин Муаедович	799
15	Будякова Наталья Александровна	453
16	Конокова Мадина Аликовна	453
17	Тлупова Мира Александровна	453
19	Ацканова Саида Асланбековна	5 000
20	ООО "Диск Авто"	2 780
21	ООО "Огренто"	6 391
22	ООО "Лурдес и СК"	518
23	ООО "Юг-Агропродукт"	651
24	Прочие менее 5 %	26 873
	ИТОГО	74 767

Наличие кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность на 31.12.2019года составляет 17 304 тыс. руб.

№	Наименование	Сумма (тыс. руб.)
1	ИП Шогенов Маил Мухамедович	6 711

2	ООО "Диск Строй"	1 317
3	ООО "Полстрой"	2 927
4	ИП Дышеков Мурат Георгиевич	1 697
5	Прочие менее 5 %	4 652
	ИТОГО	17304

5. Стоимость Чистых активов на 31.12.2019 года составляет - 166883 тыс. руб.

6. Заработная плата - 2229823,61 руб.

Среднемесячная зарплата за 2019 год — 13 тыс. руб.

Среднесписочная численность работников за 2019 г составила – 14 чел.

7. Информация об аффилированных лицах

7.1. Аффилированными лицами по отношению к обществу является: Апшев Асланбек Мухамедович.

– Директор – Апшев Асланбек Мухамедович, заработная плата за 2019 год составила – 300 000 руб., НДФЛ удержан и уплачен в сумме - 39 000 руб., начислены страховые взносы в размере - 92 700 руб.

Иных вознаграждений у Директора в отчетном периоде не было.

Директор

Апшев А.М.

