

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской отчетности
Общество с ограниченной ответственностью "ДИПЛОМАТ ПЛЮС"
За 2018 год

Участникам Общества с ограниченной ответственностью
"ДИПЛОМАТ ПЛЮС"

Индивидуальный

аудитор:

Индивидуальный предприниматель Марченко Юлия Васильевна
354067, Российская Федерация, Краснодарский край, город Сочи,
ул.50 лет СССР, д.17 кв.56
ОГРНИП 319237500046704
Член саморегулируемой организации Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 21706035186

Аудируемое лицо:

Общество с ограниченной ответственностью "ДИПЛОМАТ
ПЛЮС"
354003 г. Сочи, ул.Пластунская, д.81, оф.21
ОГРН 1022302838579

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам Общества с ограниченной ответственностью
"ДИПЛОМАТ ПЛЮС"

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности организации Общества с ограниченной ответственностью «ДИПЛОМАТ ПЛЮС» (ООО "ДИПЛОМАТ ПЛЮС, ОГРН 1022302838579, РФ, Краснодарский край г.Сочи, ул.Пластунская, д.81, оф.21) (далее – «Организация»), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года;
- Отчета о финансовых результатах за период с 1 Января по 31 Декабря 2018 г.;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - Отчета об изменениях капитала за 2018 год;
 - Отчета о движении денежных средств за 2018 год;
 - Пояснительной записки к годовому отчету за 2018 год (далее – «Отчетность»)

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 Организации по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В состав строки "Запасы" в сумме 26 408 тыс. руб. бухгалтерского баланса Организации вошли следующие показатели:

- Общехозяйственные расходы в сумме 10 941 тыс. руб.
- Материальные запасы в сумме 15 467 тыс. руб.

Нам не предоставлены данные о проведении инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Мы не имели возможности получить

достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении наличия и состояния запасов с помощью альтернативных процедур.

Мы не можем доказать наличие и состояние запасов вследствие ограничений объема аудита.

Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки указанного показателя.

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.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию:

В нарушении Статьи 11 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", п. п. 26 и 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н и Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 N 49, Общество с ограниченной ответственностью «ДИПЛОМАТ ПЛЮС» перед составлением годовой бухгалтерской отчетности не инвентаризацию активов и обязательств

Ответственность руководства Организации 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 Организации 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;



ИНН 2319012653

КПП 232001001 Стр. 001



50a5 203e 510c 9700 90bc 2d82 efde 86e8

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Форма по КНД 0710099

Номер корректировки 0

Отчетный период (код) 34

Отчетный год 2018

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"ДИПЛОМАТ ПЛЮС"

(наименование организации)

Дата утверждения отчетности 22.03.2019

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 71.12.2

Код по ОКПО 33753938

Форма собственности (по ОКФС) 16

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 12300

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

На 13 страницах

с приложением документов или их копий на листахДостоверность и полноту сведений, указанных
в настоящем документе, подтверждаю:

- 1 1 – руководитель
2 – уполномоченный представитель

МУСЕЛИМЯН
ГЕВОРК
МЕРУЖАНОВИЧ(фамилия, имя, отчество* руководителя
(уполномоченного представителя) полностью)

Подпись

Дата

22.03.2019

Наименование документа,
подтверждающего 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 0710006 с приложением
документов или их копий на листахДата представления
документа Зарегистрирован
за №

Фамилия, И. О.*

Подпись

* Отчество при наличии.

** При наличии.





1050 7025

ИНН 2319012653

КПП 232001001 стр. 002



b1ca 6bc3 510f 78fa 2ffb a89e da42 a8d9

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс 354003

Субъект Российской Федерации (код) 23

Район _____

Город

Г. СОЧИ

Населенный пункт
(село, поселок и т.п.) _____

Улица (проспект,
переулок и т.п.)

УЛ. ПЛАСТУНСКАЯ

Номер дома
(владения)

81

Номер корпуса
(строения) _____

Номер офиса

21





1050 7032

ИНН 2319012653

КПП 232001001 Стр. 003



dd81 3d0e 5108 54f6 776a fc94 43b5 965c

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 | 5 4 1 7 1 3 | 2 9 5 3 9 7 | 5 5 1 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | | | |
| | Финансовые вложения | 1170 | | | |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | | | |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | | | |
| | Итого по разделу I | 1100 | 5 4 1 7 1 3 | 2 9 5 3 9 7 | 5 5 1 |
| II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | | |
| | Запасы | 1210 | 2 6 4 0 8 | 1 4 | |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 3 5 7 8 5 | 3 5 7 8 5 | |
| | Дебиторская задолженность | 1230 | 5 1 2 5 2 8 | 5 6 7 6 1 0 | |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | | | |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 1 5 1 5 0 9 | 2 1 | |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | | | |
| | Итого по разделу II | 1200 | 7 2 6 2 3 0 | 6 0 3 4 3 1 | 0 |
| | БАЛАНС | 1600 | 1 2 6 7 9 4 3 | 8 9 8 8 2 8 | 5 5 1 |





ИНН 2319012653

КПП 232001001 Стр. 004



8f58 d527 5100 11f7 eb50 3db1 03d5 9047

ПАССИВ

| Пояснения | 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 0 | 1 0 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров ² | 1320 | | | |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | | | |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | | | |
| | Резервный капитал | 1360 | | | |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 1 8 2 4 | 1 7 5 | 5 4 1 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 1 8 3 4 | 1 8 5 | 5 5 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 | 3 5 8 2 0 | | |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | | | |
| | Оценочные обязательства | 1430 | | | |
| | Прочие обязательства | 1450 | 1 1 4 9 1 0 6 | | |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 1 1 8 4 9 2 6 | 0 | 0 |





ИНН 2319012653

КПП 232001001 Стр. 005



7dd2 ee95 5102 6077 48ac 5e96 b08e 023f

| 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 | | | |
| | Кредиторская задолженность | 1520 | 8 1 1 8 3 | 3 6 9 0 0 | |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | 0 | 8 6 1 7 4 2 | |
| | Оценочные обязательства | 1540 | | | |
| | Прочие обязательства | 1550 | | | |
| | Итого по разделу V | 1500 | 8 1 1 8 3 | 8 9 8 6 4 2 | 0 |
| | БАЛАНС | 1700 | 1 2 6 7 9 4 3 | 8 9 8 8 2 8 | 5 5 1 |

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2 Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

3 Заполняется некоммерческими организациями.





ИНН 2319012653

КПП 232001001 Стр. 006



Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

| Пояснения | 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 |
| Вписываемые показатели (стр. 1435), в том числе: | | | | | |
| | | 14351 | | | |
| | | 14352 | | | |
| Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450), в том числе: | | | | | |
| | ОБЯТЕЛЬСТВА ПО ДОГОВОРАМ ДДУ | 14501 | 1149106 | | |
| Заемные средства (стр. 1510), в том числе: | | | | | |
| | | 15101 | | | |
| Кредиторская задолженность (стр. 1520), в том числе: | | | | | |
| | | 15201 | | | |
| | | 15202 | | | |
| | | 15203 | | | |
| | | 15204 | | | |
| | | 15205 | | | |
| | | 15206 | | | |
| | | 15207 | | | |
| Доходы будущих периодов (стр. 1530), в том числе: | | | | | |
| | | 15301 | | | |
| Оценочные обязательства (стр. 1540), в том числе: | | | | | |
| | | 15401 | | | |
| | | 15402 | | | |
| Вписываемые показатели (стр. 1545), в том числе: | | | | | |
| | | 15451 | | | |
| | | 15452 | | | |
| Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550), в том числе: | | | | | |
| | | 15501 | | | |





ИНН 2319012653

КПП 232001001 Стр. 007



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 | | |
| | Себестоимость продаж | 2120 | | |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | | |
| | Коммерческие расходы | 2210 | | |
| | Управленческие расходы | 2220 | | |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | | |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | | |
| | Проценты к получению | 2320 | | |
| | Проценты к уплате | 2330 | | |
| | Прочие доходы | 2340 | 7 5 8 6 | |
| | Прочие расходы | 2350 | (5 9 3 8) | |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 1 6 4 8 | (8) |
| | Текущий налог на прибыль | 2410 | | |
| | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | | |
| | Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | | |
| | Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | | |
| | Прочее | 2460 | | |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 1 6 4 8 | (8) |
| | 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 периода³ | 2500 | 1 6 4 8 | (8) |
| | СПРАВОЧНО | | | |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | | |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | | |

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

3 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».





1050 7131

инн 2319012653

кпп 232001001 стр. 008



db38 1f81 5103 bcb9 42d5 c699 c65f 3799

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710003

1. Движение капитала

| 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 года, предшествующего предыдущему (3100) | | | | | |
| 10 | | | | | 10 |
| (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) | | | | | |
| в том числе: | | | | | |
| убыток (3221) | | | | | |
| 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 7148

ИНН 2319012653

КПП 232001001 стр. 009



csf6 1342 5102 8fad a049 6cb9 490d f7c0

| 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) | | | | | |
| 10 | | | | 175 | 185 |
| (ОТЧЕТНЫЙ ГОД) | | | | | |
| Увеличение капитала – всего: (3310) | | | | | |
| 0 | | | | 1648 | 1648 |
| в том числе: | | | | | |
| чистая прибыль (3311) | | | | 1648 | 1648 |
| 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) | | | | | |
| в том числе: | | | | | |
| убыток (3321) | | | | | |
| 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) | | | | | |
| 10 | | | | 1824 | 1834 |





ИНН 2319012653

КПП 232001001 Стр. 010

**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 | | | | |
| 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 строки | На 31 декабря отчетного года | На 31 декабря предыдущего года | На 31 декабря года, предшествующего предыдущему |
|-------------------------|------------|------------------------------|--------------------------------|---|
| | | | | |
| Чистые активы | 3600 | 1 8 3 4 | 1 8 5 | 5 5 1 |





ИНН 2319012653

КПП 232001001 Стр. 011



Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710004

| Наименование показателя 1 | Код строки 2 | За отчетный год 3 | За предыдущий год 4 |
|---|--------------------|----------------------|------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления – всего | 4110 | 4 4 4 0 7 0 | 1 0 2 9 6 7 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | _____ | _____ |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | _____ | _____ |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | _____ | _____ |
| прочие поступления | 4119 | 4 4 4 0 7 0 | 1 0 2 9 6 7 |
| Платежи – всего | 4120 | (328402) | (102946) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (305140) | _____ |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (1 1 0) | _____ |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | _____ | _____ |
| налог на прибыль | 4124 | _____ | _____ |
| прочие платежи | 4129 | (2 3 1 5 2) | (102946) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 1 1 5 6 6 8 | 2 1 |
| 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 | _____ | _____ |





1050 7186

ИНН 2319012653

КПП 232001001 Стр. 012



de5a 6dc6 5101 588a 04cb b09e 2d4d 356a

| Наименование показателя 1 | Код строки 2 | За отчетный год 3 | За предыдущий год 4 |
|---|--------------------|----------------------|------------------------|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления – всего | 4310 | 3 5 8 2 0 | _____ |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | 3 5 8 2 0 | _____ |
| 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 | _____ | _____ |
| Платежи – всего | 4320 | _____ | _____ |
| 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 | _____ | _____ |
| прочие платежи | 4329 | _____ | _____ |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | 3 5 8 2 0 | _____ |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 1 5 1 4 8 8 | 2 1 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 2 1 | _____ |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 1 5 1 5 0 9 | 2 1 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | _____ | _____ |





ИНН 2319012653

КПП 232001001 Стр. 013

**Отчет о целевом использовании средств**

Форма по ОКУД 0710006

| Наименование показателя 1 | Код строки 2 | За отчетный год 3 | За предыдущий год 4 |
|---|-----------------|----------------------|------------------------|
| 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 | |



ООО «ДИПЛОМАТ ПЛЮС»

354003, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Пластунская, д. 81, оф. 21
ИНН 2319012653/КПП 232001001

Пояснения к бухгалтерскому балансу

ООО «ДИПЛОМАТ ПЛЮС» на 31.12.2018 год

1. Общие сведения

ООО «ДИПЛОМАТ ПЛЮС» зарегистрировано 29.12.1998 Администрацией Хостинского района г. Сочи.

ОГРН: 1022302838579

ИНН: 2319012653

КПП: 232001001

Юридический адрес: 354003, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Пластунская, д. 81, оф. 21

Бухгалтерская отчетность ООО «ДИПЛОМАТ ПЛЮС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал 10 000 руб.

Основной вид деятельности: 71.12.2 Деятельность заказчика - застройщика, генерального подрядчика

Состав аффилированных лиц:

Демина Татьяна Николаевна – участник общества

Арзуманян Ашот Самвелович – участник общества

Муселимян Геворк Меружанович – директор общества

Информация о бенефициарных владельцах ООО «ДИПЛОМАТ ПЛЮС»:

| | |
|---|--|
| Сведения об основаниях, свидетельствующих о том, что лицо является бенефициарным владельцем | Имеет преобладающее участие (5 000 руб.- 50%) в уставном капитале ООО «ДИПЛОМАТ ПЛЮС» |
| Фамилия, имя, отчество | Демина Татьяна Николаевна |
| Дата рождения | Дата: 21.01.1962 |
| Гражданство | Россия |
| ИНН | 232008582670 |
| Реквизиты документа, удостоверяющего личность | Вид документа: паспорт гражданина РФ Серия и номер документа: 03 06 Дата выдачи документа: 455854 Выдан 04.07.2007 г. отделом УФМС России по Краснодарскому краю в Центральном районе гор. Сочи, код подразделения: 230-010 |

| | |
|---|--|
| Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания | Краснодарский край, город Сочи, ул. Гагарина, д. 54, кв. 14 |
| Сведения об основаниях, свидетельствующих о том, что лицо является бенефициарным владельцем | Имеет преобладающее участие (5 000 руб. - 50%) в уставном капитале ООО «ДИПЛОМАТ ПЛЮС» |
| Фамилия, имя, отчество | Арзуманян Ашот Самвелович |
| Дата рождения | Дата: 05.12.1989 |
| Гражданство | Россия |
| ИНН | 231848186662 |
| Реквизиты документа, удостоверяющего личность | Вид документа: паспорт гражданина РФ Серия и номер документа: 60 09 Дата выдачи документа: 649456 Выдан 30.12.2009 г. Отделением № 2 Межрайонного отдела УФМС России по Ростовской области в городе Ростова – на – Дону, код подразделения: 610-011 |
| Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания | Краснодарский край, город Сочи, ул. Декабристов, д. 5 |

ООО «ДИПЛОМАТ ПЛЮС» является заказчиком – застройщиком.

На основании договора № 1 уступки прав и обязанностей по договору о предоставлении земельного участка в пользование на условиях аренды (договор аренды) от 12.10.2017 г. (зарегистрированный 07.12.2017г.) у ООО «ДИПЛОМАТ ПЛЮС» имеется земельный участок:

Местонахождение участка: РФ, Краснодарский край, город Сочи, ул. Есауленко

Кадастровый номер участка: 23:49:0302039:43

Общая площадь участка: 15 000 кв.м.

Категория земель: земли населенных пунктов.

Разрешенное использование: для строительства жилого квартала.

2. Основные положения учетной политики

Организационные положения

Ведение бухгалтерского учета руководитель организации принял на себя.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С:Предприятие.

Организация использует рабочий план счетов.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов.

Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой.

3. Бухгалтерская отчетность организации.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

По состоянию на 31.12.2018 г. по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражен размер вложений в незавершенное строительство объекта долевого строительства счет 08 «Вложения в незавершенное строительство объекта долевого строительства» в сумме 541 520 тыс. руб. и 193 тыс. руб. незавершенное строительство (магазин) с прошлой деятельности организации.

По состоянию на 31.12.2018 г. по строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса отражены запасы в сумме 26 408 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2018 г. по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным» Бухгалтерского баланса отражен НДС (принятый по договору купли-продажи объекта незавершенного строительства от 12.10.2017 г.) в сумме 35 785 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2018 г. по строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена сумма 512 528 тыс. руб., в том числе задолженность участников долевого строительства по оплате договоров участия в долевом строительстве с рассрочкой платежа в сумме 427 489 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2018 г. по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса отражены денежные средства организации в сумме 151 509 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2018 г. по строке 1310 «Уставный капитал» Бухгалтерского баланса отражен уставный капитал организации в сумме 10 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2018 г. по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса отражена нераспределенная прибыль в сумме 1 824 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2018 г. по строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены заемные средства в сумме 35 820 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2018 г. по строке 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса отражены обязательства по заключенным договорам участия в долевом строительстве в сумме 1 149 106 тыс. руб. (принятые по договору купли-продажи объекта незавершенного строительства от 12.10.2017 г. и по соглашению о перемене лиц в обязательстве от 12.10.2017), а также заключенным договорам в долевом строительстве за 2018 год.

По состоянию на 31.12.2018 г. по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность в сумме 81 183 тыс. руб.

4. Учет материально-производственных запасов.

Затраты на приобретение материалов, отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

5. Учет основных средств.

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".

6. События после отчетной даты.

1. События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность – отсутствуют.

2. События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:

- принятие решения о реорганизации организации – нет.
- приобретение предприятия как имущественного комплекса – нет.
- реконструкция или планируемая реконструкция – нет.

- принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг – нет.
- крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений нет.
- пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации – нет.
- прекращение существенной части основной деятельности организации, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчётную дату – нет.
- существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчётной даты – нет.

7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

При формировании бухгалтерской отчётности организации по каждому признанному в учёте оценочному обязательству раскрывается (в случае существенности) как минимум следующая информация (п. 24 ПБУ 8/2010):

- величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчётного периода – отсутствует;
- сумма оценочного обязательства, признанная в отчётном периоде – отсутствует;
- сумма оценочного обязательства, списанная в счёт отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчётном периоде - отсутствует;
- списанная в отчётном периоде сумма оценочного обязательства в связи с её избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства - отсутствует;
- увеличение оценочного обязательства в связи с ростом его приведённой стоимости за отчётный период (проценты) - отсутствует;
- характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения - отсутствует;
- неопределённость, существующая в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства - отсутствует;

8. Доходы организации.

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

9. Расходы организации.

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

10. Информация о связанных сторонах.

Информация о связанных сторонах: в 2017 году мела место сделка с ООО «ВНЕШОПТОТОРГ» (ИНН 7705433729 КПП 232001001) в сумме 102 932 тыс. руб., в соответствии с Соглашением о перемене лиц в обязательстве от 12.10.2017 г., на основании которого Общество приняло на себя права и обязанности по договорам долевого участия в строительстве жилищного комплекса «Южное море», заключённых предыдущим застройщиком - ООО "ВНЕШОПТОТОРГ".

Данное обстоятельство возникло, согласно Договору купли-продажи от 12.10.2017 по которому Обществом приобретён объект незавершённого строительства площадью застройки 501,6 кв. м, стоимостью **36 857 183,22 руб.** (НДС в том числе).

На основании Договора уступки прав и обязанностей по договору о предоставлении земельного участка в пользование на условиях аренды от 12 октября 2017 года ООО «ВНЕШОПТОТОРГ» (Правообладатель) передал **безвозмездно** свои права и обязанности в полном объёме Обществу по Договору о предоставлении земельного участка в пользование на условиях аренды № 4900010448 от 12 мая 2017 года, заключённому между Правообладателем и Администрацией г. Сочи. Объектом аренды по указанному договору является земельный участок общей площадью **15 000 м²** с кадастровым № 23:49:0302039:43, расположенный по адресу: г. Сочи, Хостинский район, улица Есауленко.

По состоянию на 31.12.2017 ООО «ВНЕШОПТОТОРГ» имеет задолженность перед Обществом по договорам долевого участия в строительстве «ЖК «Южное море» **28 071 186,08 руб.** (по данным БУ).

11. Учет расходов по займам и кредитам.

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

12. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности – не производилось.

Директор
ООО «ДИПЛОМАТ ПЛЮС»

«22» марта 2019 года



[Signature] /Г.М. Муселимян/

Прошито, пронумеровано
и скреплено печатью

23

(задураме ти) листов

ИП

