ИНТЕР-АУДИТ-ИНВЕСТ

354000, г. Сочи, ул. Тоннельная, 29, тел.: (8622) 61-71-11, 61-70-20,
http: www.iai-audit.ru, e-mail: audit@iai-audit.ru,
ОГРН: 1022302933553, дата внесения записи – 31.10.02 г.
Основной регистрационный номер в реестре Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество» 11606057515, дата внесения записи - 15.11.2016 г.
Р/с № 40702810962160020898 в ПАО КБ «УБРиР» г. Екатеринбург,
к/с № 30101810900000000795, БИК 046577795

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
акционеру Акционерного общества «Адлерский чай»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Адлерский чай» (ОГРН 1022302722925, 354066, Краснодарский край, г. Сочи, Адлерский район, ул. Малиновая, д. 3), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, за исключением влияния обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Адлерский чай» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы проводили аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Адлерский чай» за 2018 год. В отношении данной отчетности нами было выражено модифицированное мнение с оговоркой по следующим основаниям.

Акционерным обществом «Адлерский чай» не был организован аналитический учет по счету учета переоценки основных средств. В связи с этим организацией не

Общество
с ограниченной ответственностью
"Интер-аудит-инвест"
ИНН 2320054601 г. Сочи

осуществлялось необходимое списание дооценки при выбытии объектов основных средств, которое имело место в 2018 году и предыдущих отчетных периодах.

При составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год Акционерным обществом «Адлерский чай» произведены соответствующие корректировки в отношении дооценки основных средств, по состоянию на 31.12.2019 г. 23809 тыс. руб. перенесено в состав нераспределенной прибыли. Однако показатели «Переоценка внеоборотных активов» и «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» за сопоставимые периоды (на 31.12.2017 г. и на 31.12.2018 г.) не откорректированы, поэтому модификация в отношении этих показателей сохраняется.

Также при аудите годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год наше мнение было модифицировано по причине не начисления резерва по сомнительным долгам по просроченной дебиторской задолженности. Возникшие с этим искажения показателей «Дебиторская задолженность», «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», а также взаимосвязанных с ними показатели пояснений к отчетности, были признаны существенными, однако их количественная оценка не была произведена в связи с невозможностью оценки финансового положения (платежеспособности) каждого должника и оценки вероятности полного или частичного погашения долга.

По состоянию на 31.12.2019 г. в отношении сомнительной задолженности Акционерным обществом «Адлерский чай» был создан резерв в сумме 7235 тыс. руб., а показатели «Дебиторская задолженность» и «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» за сопоставимые периоды (на 31.12.2017 г. и 31.12.2018 г.) не подверглись корректировке, поэтому модификация в отношении них также сохраняется.

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 (финансовой) 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, применяемыми в Российской Федерации, 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.

Общество
с ограниченной ответственностью
"Интер-аудит-инвест"
г. Сочи

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание, что величина чистых активов Акционерного общества «Адлерский чай», отраженная в отчете об изменениях капитала, за последние три отчетных года меньше его уставного капитала. Также в 6. Пояснительной записки Акционерного общества «Адлерский чай» к отчетности за 2019 год указано, общество намерено провести реструктуризацию организации и реорганизацию в форме выделения с одновременным присоединением. Эти обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства и совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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.

Совет директоров несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие

Общество
с ограниченной ответственностью
"Интер-аудит-инвест"
ИНН 2320084801
г. Сочи

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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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;

Общество
с ограниченной ответственностью
"Интер-аудит-инвест"
ИНН 2320084801 г. Сочи

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с советом директоров аудируемого лица, доводя до его 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.

Генеральный директор ООО «Интер-аудит-инвест» Т.И. Кисилевич

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение Т.И. Алехина

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью
«Интер-аудит-инвест»,
ОГРН 1022302933553,
354000, Российская федерация, Краснодарский край,
г. Сочи, ул. Тоннельная, 29.
член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 11606057515

27 марта 2020 года

Общество
с ограниченной ответственностью
"Интер-аудит-инвест"
г. Сочи

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация **Акционерное общество "АДЛЕРСКИЙ ЧАЙ"**	по ОКПО	00570192		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2317009990		
Вид экономической деятельности **Выращивание однолетних культур**	по ОКВЭД 2	01.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
354395, Краснодарский край, Сочи г, Орел-Изумруд с, Малиновая ул, д. № 3

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "ИНТЕР-АУДИТ-ИНВЕСТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	2320054601
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1022302933553

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	4 909	5 502	10 215
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	4 909	5 502	10 215
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	27	4	99
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	3 027	11 279	17 043
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	49	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	524	1 663	264
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	3 626	12 947	17 405
	БАЛАНС	1600	8 535	18 449	27 620

Общество
с ограниченной ответственностью
"Интер-аудит-инвест"
ИНН 2320054601 г. Сочи

Форма 0710001 с.2

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	10 205	10 205	205
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	17 046	40 854	40 854
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(26 532)	(42 772)	(40 816)
	Итого по разделу III	1300	719	8 288	244
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	4 100	6 050	17 680
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	4 100	6 050	17 680
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	1 862	2 294	1 975
	Кредиторская задолженность	1520	1 855	1 817	7 720
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 717	4 111	9 696
	БАЛАНС	1700	8 535	18 449	27 620

Руководитель _____ **Быбко Александр Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Интер-аудит-инвест" ИНН 2320084801 г. Сочи

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация **Акционерное общество "АДЛЕРСКИЙ ЧАЙ"**	по ОКПО	00570192		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2317009990		
Вид экономической деятельности **Выращивание однолетних культур**	по ОКВЭД 2	01.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	8 584	9 368
	Себестоимость продаж	2120	(7 636)	(3 911)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	948	5 457
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(594)	(7 849)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	354	(2 392)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(369)	(403)
	Прочие доходы	2340	2 321	11 375
	Прочие расходы	2350	(9 626)	(10 536)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(7 320)	(1 956)
	Текущий налог на прибыль	2410	(244)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(7 564)	(1 956)

Общество с ограниченной ответственностью "Интор-аудит-инвест" ИНН 2320054601 г. Сочи

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	(23 809)	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(31 373)	(1 956)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Быбко Александр Владимирович** (расшифровка подписи)

3 марта 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Интер-аудит-инвест" ИНН 2320084801 г. Сочи

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация **Акционерное общество "АДЛЕРСКИЙ ЧАЙ"**	по ОКПО	00570192		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2317009990		
Вид экономической деятельности **Выращивание однолетних культур**	по ОКВЭД 2	01.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	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	205	-	40 854	-	(40 816)	243
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	10 000	-	-	-	-	10 000
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	10 000	-	-	X	X	10 000
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 956)	(1 956)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(1 956)	(1 956)
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	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "Интер-аудит-инвест" ИНН 2320[illegible] г. Сочи

Форма 0710004 с.2

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	10 205	-	40 854	-	(42 772)	8 287
За 2019 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	23 809	23 809
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	23 809	23 809
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(23 809)	-	(7 569)	(31 378)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	(7 569)	(7 569)
переоценка имущества	3322	X	X	(23 809)	X	-	(23 809)
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	10 205	-	17 046	-	(26 532)	719

Общество с ограниченной ответственностью "Интер-аудит-инвест" ИНН 2320041801 г. Сочи

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	243	(1 956)	10 000	8 287
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	243	(1 956)	10 000	8 287
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(40 816)	(1 956)	-	(42 772)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(40 816)	(1 956)	-	(42 772)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "Интер-аудит-инвест" ИНН 2320... г. Сочи

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	719	8 288	244

Общество с ограниченной ответственностью "Интер-аудит-инвест" ИНН 2320094801 г. Сочи

Руководитель _____ (подпись) Быбко Александр Владимирович (расшифровка подписи)

3 марта 2020 г.

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

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация **Акционерное общество "АДЛЕРСКИЙ ЧАЙ"**	по ОКПО	00570192		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2317009990		
Вид экономической деятельности **Выращивание однолетних культур**	по ОКВЭД 2	01.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	7 541	16 297
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 227	7 605
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	314	8 692
Платежи - всего	4120	(8 631)	(13 268)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 868)	(6 086)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 653)	(2 800)
процентов по долговым обязательствам	4123	(793)	(85)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(1 317)	(4 297)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 090)	3 029
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	12	-
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	12	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(61)	-
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	(61)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(49)	-

Общество с ограниченной ответственностью "Интер-аудит-инвест" ИНН 2320054601 г. Сочи

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	55
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	55
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(1 685)
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	-	(1 685)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(1 630)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 139)	1 399
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 663	264
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	524	1 663
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **Быбко Александр Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Интер-аудит-инвест" ИНН 2320084801 г. Сочи

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "Интор-аудит-инвест" ИНН 2320084001 г. Сочи

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "Интер-аудит-инвест" ИНН 2320066401 г. Сочи

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2018г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2018г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2018г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2018г.	-	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "Интер-аудит-инвест" ИНН 2320054001 г. Сочи

Руководитель _____ Быбко Александр Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2020 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019г.	24 389	(18 887)	-	(121)	42	(514)	-	-	24 268	(19 359)
	5210	за 2018г.	26 766	(16 551)	186	(2 563)	336	(2 672)	-	-	24 389	(18 887)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2019г.	1 066	(1 066)	-	-	-	-	-	-	1 066	(1 066)
	5211	за 2018г.	1 066	(864)	-	-	-	(202)	-	-	1 066	(1 066)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2019г.	232	(101)	-	-	-	(93)	-	-	232	(193)
	5212	за 2018г.	47	(44)	186	-	-	(57)	-	-	232	(101)
Офисное оборудование	5203	за 2019г.	91	(89)	-	-	-	(2)	-	-	91	(91)
	5213	за 2018г.	91	(76)	-	-	-	(14)	-	-	91	(89)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2019г.	14 827	(14 654)	-	-	-	(174)	-	-	14 827	(14 827)
	5214	за 2018г.	14 827	(12 552)	-	-	-	(2 102)	-	-	14 827	(14 654)
Здания	5205	за 2019г.	5 766	(1 991)	-	-	-	(121)	-	-	5 766	(2 112)
	5215	за 2018г.	5 766	(1 871)	-	-	-	(121)	-	-	5 766	(1 991)
Сооружения	5206	за 2019г.	2 406	(986)	-	(121)	42	(126)	-	-	2 286	(1 069)
	5216	за 2018г.	4 061	(854)	-	(1 655)	28	(160)	-	-	2 406	(986)
Многолетние насаждения	5207	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2018г.	908	(290)	-	(908)	309	(18)	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "Интер-аудит-инвест" ИНН 2320054801 г. Сочи

19

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2018г.	-	186	-	(186)	-
в том числе: Борона дисковая БДУ-2,5 н БУЛАТ	5241	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2018г.	-	186	-	186	-

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

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "Интер-аудит-инвест" ИНН 2320054801 г. Сочи

20

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 764	1 764	1 764
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "Интер-аудит-инвест" ИНН 2320... г. Сочи

Руководитель _____ (подпись) Быбко Александр Владимирович (расшифровка подписи)

3 марта 2020 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "Интер-аудит-инвест" ИНН 2320094801 г. Сочи

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "Интер-аудит-инвест" ИНН 2320064... г. Сочи

Руководитель _____ Быбко Александр Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2020 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2019г.	4	-	7 881	(7 859)	-	-	X	27	-
	5420	за 2018г.	5	-	4 775	(4 775)	-	-	X	4	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019г.	4	-	245	(222)	-	-	-	27	-
	5421	за 2018г.	5	-	864	(865)	-	-	-	4	-
Готовая продукция	5402	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019г.	-	-	7 636	(7 636)	-	-	-	-	-
	5425	за 2018г.	-	-	3 911	(3 911)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "Интер-аудит-инвест" ИНН 2320054601 г. Сочи

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "Интер-аудит-инвест" ИНН 2320054801 г. Сочи

Руководитель _____ (подпись) Быбко Александр Владимирович (расшифровка подписи)

3 марта 2020 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление		выбыло						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019г.	11 279	-	3 153	-	(4 185)	-	-	-	-	15	10 262	(7 235)
	5530	за 2018г.	17 043	-	4 265	-	(10 421)	-	-	-	9	383	11 279	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019г.	9 904	-	2 649	-	(3 149)	-	-	-	-	-	9 404	(7 235)
	5531	за 2018г.	13 871	-	3 432	-	(8 842)	-	-	-	-	-	9 904	-
Авансы выданные	5512	за 2019г.	954	-	488	-	(651)	-	-	-	-	-	791	-
	5532	за 2018г.	1 315	-	833	-	(1 194)	-	-	-	-	-	954	-
Прочая	5513	за 2019г.	421	-	16	-	(385)	-	-	-	-	15	67	-
	5533	за 2018г.	1 857	-	-	-	(385)	-	-	-	9	383	421	-
	5514	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2019г.	11 279	-	3 153	-	(4 185)	-	-	X	X	X	10 262	(7 235)
	5520	за 2018г.	17 043	-	4 265	-	(10 421)	-	-	X	X	X	11 279	-

Общество с ограниченной ответственностью "Интер-аудит-инвест" ИНН 2320054001 г. Сочи

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019г.	6 050	-	-	(1 950)	-	-	-	-	4 100
	5571	за 2018г.	17 680	-	-	(11 630)	-	-	-	-	6 050
в том числе: кредиты	5552	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2019г.	6 050	-	-	(1 950)	-	-	-	-	4 100
	5573	за 2018г.	17 680	-	-	(11 630)	-	-	-	-	6 050
прочая	5554	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019г.	4 111	368	406	(1 183)	-	-	-	15	3 717
	5580	за 2018г.	9 695	(163)	776	(6 197)	-	-	-	-	4 111
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019г.	1 149	201	-	(146)	-	-	-	-	1 204
	5581	за 2018г.	601	85	-	(460)	-	-	-	-	1 149
авансы полученные	5562	за 2019г.	401	179	-	(209)	-	-	-	-	371
	5582	за 2018г.	383	89	-	(71)	-	-	-	-	401
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019г.	11	(19)	37	(26)	-	-	-	15	18
	5583	за 2018г.	1 911	(372)	373	(6 351)	-	-	-	-	11
кредиты	5564	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2019г.	2 294	-	369	(800)	-	-	-	-	1 862
	5585	за 2018г.	1 975	55	403	(140)	-	-	-	-	2 294
прочая	5566	за 2019г.	256	7	-	(2)	-	-	-	-	256
	5586	за 2018г.	4 825	(20)	-	(193)	-	-	-	-	256
	5567	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2019г.	10 161	368	406	(3 133)	-	X	X	X	7 817
	5570	за 2018г.	27 375	(163)	776	(17 827)	-	X	X	X	10 161

Общество с ограниченной ответственностью "Интер-аудит-инвест" ИНН 2320054801 г. Сочи

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "Интер-аудит-инвест" ИНН 2320034001 г. Сочи

Руководитель _____ Быбко Александр Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2020 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	222	865
Расходы на оплату труда	5620	2 803	2 099
Отчисления на социальные нужды	5630	821	608
Амортизация	5640	514	2 672
Прочие затраты	5650	3 869	5 517
Итого по элементам	5660	8 229	11 761
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	8 229	11 761

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Общество с ограниченной ответственностью "Интор-аудит-инвест" ИНН г. Сочи

Руководитель _____ (подпись) Быбко Александр Владимирович (расшифровка подписи)

3 марта 2020 г.

7. Оценочные обязательства

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

Общество с ограниченной ответственностью "Интер-аудит-инвест" ИНН 2320054001 г. Сочи

Руководитель _____ (подпись) Быбко Александр Владимирович (расшифровка подписи)

3 марта 2020 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "Интер-аудит-инвест" ИНН 2320154601 г. Сочи

Руководитель _____ (подпись) Быбко Александр Владимирович (расшифровка подписи)

3 марта 2020 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2019г.		за 2018г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2019г.	5910	-	-	-	-
	за 2018г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2019г.	5911	-	-	-	-
	за 2018г.	5921	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "Интер-аудит-инвест" ИНН 2260054601 г. Сочи

Руководитель _____ (подпись) Быбко Александр Владимирович (расшифровка подписи)

3 марта 2020 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

Акционерное общество «Адлерский чай»

I. Сведения об организации.

1.1. Полное наименование организации: **Акционерное общество «Адлерский чай».**

1.2. Сокращенное наименование организации: **АО «Адлерский чай»**

Идентификационный номер 2317009990, ОГРН 1022302722925, КПП 231701001

1.3. Почтовый и юридический адрес организации:

354395, Краснодарский край, г. Сочи, Адлерский район, с. Орел – Изумруд, ул. Малиновая, 3

1.4. Информационные данные об учете в ЕГРПО:

ОКАТО 03426907008, ОКТМО 03726000396

Вид деятельности (основной) – 01.1. Растениеводство

Дополнительный вид деятельности 68.20 – «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом», по которому наиболее приносится прибыль обществу.

Код ОКПО 00570192.

Форма собственности – код ОКФС 16 (частная собственность).

Организационно – правовая форма организации – код ОКОПФ 12267 (Непубличное акционерное общество).

1.5. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.6. Руководит деятельностью организации Генеральный директор.

Генеральным директором организации является – Быбко Александр Владимирович, образование высшее, в организации работает пять лет.

1.7. Организация подлежит обязательному аудиту на основании Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307 – ФЗ «Об аудиторской деятельности».

1.8. Уставный капитал организации на 01.01.2020 составлял - 10 205 329,82 руб.

По состоянию на 31.12.2019 г. единственным акционером АО «Адлерский чай» на является Быбко Александр Владимирович, доля которого составляет 100%.

2. Основные элементы учетной политики.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Учетная политика для целей бухучета разработана в соответствии с Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждены приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н), приказом Минфина от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

1. Бухучет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером.

Общество с ограниченной ответственностью "Интер-аудит-инвест" ИНН 2309084801 г. Сочи

Основание: часть 3 статьи 7 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

2. Внутренний контроль совершаемых в организации фактов хозяйственной жизни регламентируется руководителем АО «Адлерский чай»

Основание: часть 1 статьи 19 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, информация Минфина № ПЗ-11/2013.

3. Бухучет ведется с применением двойной записи. Основание: План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждены приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н).

4. Бухучет ведется автоматизированно с использованием рабочего Плана счетов согласно приложению 1.

Основание: пункт 8 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н.

5. В бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики отражаются перспективно.

Основание: пункт 15.1 ПБУ 1/2008.

6. В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные федеральными органами исполнительной власти. Перечень форм, утвержденный для применения в организации, приведен в приложении к настоящей учетной политике.

Основание: часть 4 статьи 9 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

7. Право подписи первичных учетных документов предоставлено должностным лицам, которые уполномочены на это соответствующей должностной инструкцией.

Основание: пункт 7 части 2 статьи 9 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

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

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

1. Для расчета единого налога использовать объект налогообложения в виде доходов.

Основание: статья 346.14 Налогового кодекса.

2. Налоговая база по единому налогу определяется по данным книги учета доходов и расходов.

При этом доходы в виде имущества, полученного в рамках целевого финансирования, в книге учета доходов и расходов не отражаются. Учет средств целевого финансирования и расходов, оплаченных за счет этих средств, осуществляется в регистрах бухучета с помощью соответствующих аналитических признаков на счетах бухучета.

Основание: статья 346.24, подпункт 1 пункта 1.1 статьи 346.15, пункт 2 статьи 251 Налогового кодекса, письмо Минфина от 16.05.2011 № 03-11-06/2/77.

3. Книгу учета доходов и расходов ведется автоматизированно с использованием типовой версии «1С: Бухгалтерия предприятия». Основание: статья 346.24 Налогового кодекса, пункт 1.4 Порядка, утвержденного приказом Минфина от 22.10.2012 № 135н.

4. Записи в книге учета доходов и расходов осуществляются на основании первичных документов по каждой хозяйственной операции.

Основание: пункт 1.1 Порядка, утвержденного приказом Минфина от 22.10.2012 № 135н, часть 2 статьи 9 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

Общество с ограниченной ответственностью "Интер-аудит-инвест" ИНН 2320054601 г. Сочи

3.Финансово - хозяйственная деятельность организации.

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

3.1.1. Выручка предприятия от оказания услуг (предоставление в аренду нежилых помещений, многолетних насаждений) за 2019 год составила 8 584,00 тыс. руб.

3.1.2. Помимо основной деятельности организация получила доход в размере 2 321,00 тыс. руб., в том числе:

- продажа ОС;
- списание просроченной кредиторской задолженности свыше 3-х лет.

3.1.3. Расходы организации в 2019 году составили 8 599 тыс. руб., в том числе:

- расходы на коммунальные услуги;
- заработная плата и страховые взносы;
- налоги.

3.1.4. Помимо расходов от основного вида деятельности организация понесла расходы, не связанные с реализацией услуг, в сумме 9 626 тыс. руб., в том числе:

- списание просроченной дебиторской задолженности свыше 3-х лет;
- услуги банка;
- проценты по долговым обязательствам;
- расходы в связи с реализацией ОС;
- резервы по сомнительным долгам;
- пени, штрафы.

3.1.5. Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2020 г. составляет 3 027,00 тыс. руб., в том числе:

- задолженности покупателей;
- авансы поставщикам;
- переплата по налогам и взносам.

3.1.6. Сумма кредиторской задолженности организации по состоянию на 1 января 2020 года составила – 1 855,00 тыс. руб., в том числе:

- авансы покупателей;
- задолженности перед поставщиками.

3.1.7. Убыток до налогообложения по итогам работы за 2019 г. составляет 7 320,00 тыс. руб. По итогам 2018 года предприятие получило убыток в размере 1 956,00 тыс. руб.

4. Условные обязательства или активы, оценочные обязательства.

4.1. Условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2019 г., информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

4.2. В 2019 году АО «Адлерский чай» формировало оценочное обязательство в виде начисления резерва по сомнительным долгам.

По состоянию на 31.12.2019 г. резерв по сомнительным долгам 7 235 тыс. руб. составляет

Резерв на оплату отпусков не формировался в связи с незначительной величиной и отсутствием накопленных неиспользованных отпусков.

Общество с ограниченной ответственностью "Интер-аудит-инвест" ИНН 2320054601 г. Сочи

4.3. Судебные разбирательства и претензионные споры, в результате которых могут возникнуть обязательства, отсутствуют.

5. Сведения о связанных сторонах.

5.1. Согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» можно раскрыть следующее, в 2019 году АО «Адлерский чай» осуществляло нижеперечисленные операции со связанными сторонами:

Связанная сторона	*Вид операции*	*Данные за 2019 г.*		
		Объем операции	*Условия и сроки завершения расчетов*	*Сальдо расчетов на 31 декабря 2019 г.*
Устинов Владимир Григорьевич- Председатель совета директоров	*Проценты по долгосрочному займу*	*792 647,63*	*Согласно договору ежемесячно*	*0,00*
Генеральный директор АО «Адлерский чай» - Быбко Александр Владимирович	*Заработная плата*	*960 000,00*	*Трудовой договор*	-
ИП Быбко Александр Владимирович - Генеральный директор в АО «Адлерский чай»	*Субаренда имущества*	*866 758,10*	*ежемесячная оплата*	*791 108,38*
Устинова Елена Сергеевна	*Аренда имущества*	*130 500,00*	*ежемесячная оплата*	*1 024 058,19*

6. События после отчетной даты.

6.1. Общество намерено провести реструктуризацию организации с целью изменения структуры организации, 27.12.2018 г. подписан договор по корпоративно – правовому сопровождению процедуры реорганизации организации в форме выделения с одновременным присоединением.

Общество
с ограниченной ответственностью
"Интер-аудит-инвест"
ИНН 2320054601 г. Сочи

Также ведутся переговоры по уменьшению уставного капитала с целью приведения чистых активов в рамки установленных требований законодательством и по актуальности принятия данного решения.

7. Непрерывность деятельности.

7.1. Прекращение деятельности не планируется.

В целях усовершенствования системы и финансово-экономической политики Общество намерено провести реструктуризацию организации, снизить затраты предприятия. Также предприятие планирует повысить арендные ставки по договорам и увеличить площадь, сдаваемых в аренду нежилых помещений.

7.2. В 2019 году АО «Адлерский чай» понесло существенные расходы, связанные с ремонтом нежилых помещений принадлежащих обществу. В 2020 году аналогичных расходов не планируется. В связи с этим организация должна перейти к безубыточной работе.

8. Прочая информация.

8.1. Согласно абз.7 п.42 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» сообщаем, что ценные бумаги и финансовые вложения, обремененные залогом, организация не имеет.

8.2. Руководствуясь ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности» сообщаем, что организация АО «Адлерский чай» Филиалов, представительств и обособленных подразделений не имеет.

8.3. В отчетом году организация не получало государственную помощь в виде бюджетных средств, субсидий и бюджетных кредитов.

8.4. Финансовые вложения, обремененные залогом предприятие не имеет.

8.5.У Общества имеются условные факты хозяйственной деятельности:

8.6. События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности АО «АДЛЕРСКИЙ ЧАЙ» за 2019 год имелись - произошло списание сумм кредиторской задолженности в отношении ООО «РЕГИОН-ИНВЕСТ» в размере 5 966 190 (Пять миллионов девятьсот шестьдесят шесть тысяч сто девяносто) рублей 35 копеек 10.01.2020 г. в связи с ликвидацией ООО «РЕГИОН-ИНВЕСТ».

8.7. У общества отсутствует угроза непрерывности деятельности, т.к. общество намерено провести Реструктуризацию предприятия с целью изменения структуры организации, в целях усовершенствования системы и финансово-экономической политики.

Генеральный директор Быбко А.В.

Общество
с ограниченной ответственностью
"Интер-аудит-инвест"
ИНН 2320054601 г. Сочи

Прошнуровано, пронумеровано и скреплено печатью 37

(Тридцать семь) лист 06.

Генеральный директор
ведущий аудитор Т.И. Кисилевич