

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

ПКАТ «АВДЕЕВ И К⁰»

**в отношении
годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год**

ООО «Астория»

Россия, Г. Калининград,

17 апреля 2018 года.

Участникам ООО «Астория»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Астория» (ОГРН: 1043917004350. 236040, г. Калининград, ул. Театральная, 30), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Астория» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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.

Важные обстоятельства.

Мы обращаем внимание на следующую информацию, приведенную в разделе третьем отчета об изменениях капитала: по состоянию на 31.12.2017 года чистые активы организации ООО «Астория» составляют отрицательную величину в размере 5962 тыс. руб. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему

внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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.

**Управляющий делами
ПКАТ «АВДЕЕВ и К^о»**

Авдеев Юрий Борисович

(Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение)

Ю.Б. Авдеев

Сведения об аудиторе: Полное консультационно-аудиторское товарищество «АВДЕЕВ и К^о» Сокращенное наименование: ПКАТ «АВДЕЕВ и К^о». ОГРН: 1023900587347. ИНН: 3904019233. Место нахождения: 236010, г. Калининград, ул. Марата, 2. ПКАТ «АВДЕЕВ и К^о» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) регистрационный номер записи (ОРНЗ) 11606055401 от 11 ноября 2016г.

«17» апреля 2018 года



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "АСТОРИЯ" Форма по ОКУД _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО _____
 Вид экономической деятельности Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях ИНН _____ по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС _____
 Единица измерения: в тыс. рублей _____ по ОКЕИ _____
 Местонахождение (адрес) 236040, Калининградская обл, Калининград г, Театральная ул, дом № 30, офис 321

Коды		
0710001		
31	12	2017
3917021399		
71.12		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	373	373	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	7,982	3 297	1 666
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	1 666
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	600
	Дебиторская задолженность	1230	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	4 993	2 191	1 096
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	12	27	164
	Итого по разделу II	1200	18	27	-
	БАЛАНС	1600	5 023	2 245	1 860
			13 378	5 915	3 526

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	30	30	30
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	
	Резервный капитал	1360	-	-	
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(5 992)	(5 726)	(4 615)
	Итого по разделу III	1300	(5 962)	(5 696)	(4 585)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	
	Оценочные обязательства	1430	-	-	
	Прочие обязательства	1450	-	-	
	Итого по разделу IV	1400	-	-	
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	17 541	9 784	7 641
	Кредиторская задолженность	1520	364	392	465
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	
	Оценочные обязательства	1540	-	-	
	Прочие обязательства	1550	1 435	1 435	
	Итого по разделу V	1500	19 340	11 611	8 111
	БАЛАНС	1700	13 378	5 915	3 521

Руководитель _____
(подпись)

**Самородова Светлана
Николаевна**

(расшифровка подписи)

30 марта 2018 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "АСТОРИЯ"	Форма по ОКУД	Коды 0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Вид экономической деятельности	Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях	по ОКПО			
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью	ИНН	3917021399		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД	71.12		
		по ОКПОФ / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(190)	(463)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(190)	(463)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(23)	-
	Прочие доходы	2340	-	56
	Прочие расходы	2350	(43)	(696)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(256)	(1 103)
	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	(10)	8
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(266)	(1 111)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(266)	(1 111)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Коды
0710002

Форма по ОКУП

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2017 г.

Руководитель _____
(подпись)

**Самородова Светлана
Николаевна**

(расшифровка подписи)

30 марта 2018 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2017 г.

Коды	
0710003	
31	12 2017
3917021399	
71.12	
12300	16
384	

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "АСТОРИЯ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной

ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	30	-	-	-	(4 615)	(4 585)
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 111)	(1 111)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(1 111)	(1 111)
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	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г. за 2017 г.	3200	30	-	-	-	(5 726)	(5 696)
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	-	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
	3320	-	-	-	-	(266)	(266)
Уменьшение капитала - всего:							
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(266)	(266)
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	-	X
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	X	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	30	-	-	-	(5 992)	(5 962)

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2016 г.	
		На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2016 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	-	-
до корректировок	3402	-	-
корректировка в связи с:			
изменением учетной политики	3412	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-
после корректировок	3502	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	-5 962	-5 696	-4 585

Самородова Светлана

Николаевна

(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

30 марта 2018 г. _____

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

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "АСТОРИЯ"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях
 Вид экономической деятельности
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2017
3917021399		
71.12		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	-	-
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	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	3 538	(509)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	2 988	(47)
в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(550)	(2)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	-	(460)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(3 538)	(509)
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	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(4 077)	(1 770)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 077)	(1 770)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4 077)	(1 770)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	7 600	2 142
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	7 600	2 142
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	-	-
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	7 600	2 142
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(15)	(137)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	27	164
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	12	27
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Самородова Светлана
Николаевна

(расшифровка подписи)

30 марта 2018 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«АСТОРИЯ»

ИНН/КПП 3917021399/390601001

236040, г. Калининград, улица Театральная, д. 30, офис 321

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности

ООО «Астория» за 2017 год

Общая информация.

ООО «Астория» (далее «Общество») зарегистрировано 09 августа 2004 года Мэрией города Калининграда.

ОРГН: 1043917004350

ИНН: 3917021399

КПП: 390601001

Общество состоит на учете в МРИ ФНС № 9 по г. Калининграду

Юридический и почтовый адрес: РФ, 236040, г. Калининград, улица Театральная, д. 30, офис 321

Уставный капитал Общества составляет 30 тыс. руб.

Основной вид деятельности:

- деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

Организация в 2017 году являлась застройщиком многоквартирного жилого дома по договорам долевого участия и осуществляла строительные работы с привлечением подрядных организаций.

Строительство жилого дома осуществляется на земельном участке, переданном в аренду Администрацией городского округа г. Калининграда.

Генеральный директор Общества – Самородова Светлана Николаевна.

Среднесписочная численность работников ООО «Астория» за 2017 год составила 1 человек.

Организация бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована по российским стандартам, в соответствии с Учетной политикой Общества, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, Приказа Минфина РФ от 02.07. 2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и других нормативных актов.

Бухгалтерский и налоговый учет Общества ведет специализированная организация.

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт «1С: Предприятие».

Основные элементы учетной политики.

Бухгалтерский учет ведется по методу начисления.

Основные средства Общество учитывает по первоначальной стоимости.

Амортизация начисляется линейным способом.

Предметы стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на общехозяйственные расходы по мере их отпуска в эксплуатацию, при этом организуется контроль за их использованием после списания.

Переоценка основных средств не осуществляется.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При передаче материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в эксплуатацию и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Управленческие расходы Общества ведутся с применением счета 26 «Общехозяйственные расходы», который закрывается каждый месяц на счет 90 «Продажи».

Пояснения по отдельным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Обществу, на праве собственности, принадлежит земельный участок, площадью 522 квадратных метра (кадастровый номер 39:15:131920:0010), стоимость которого составляет 372 500 руб. и отражена на счете 01 «Основные средства». Информация о движении основных средств представлена в таблице 1.

Расходы Общества, формирующие незавершенные капитальные вложения за счет целевых средств в строительство многоквартирного жилого дома по состоянию на 31.12.2017 составляют 7 983 тыс. руб. и отражаются в составе прочих внеоборотных активов, в том числе:

- аренда муниципального имущества 518 тыс. руб.
- оплата труда 78 тыс. руб.
- материальные расходы 7 387 тыс. руб.

Информация о незавершенных капитальных вложениях представлена в таблице 2.

По состоянию на конец 2017 года организация не имеет нематериальных активов и не осуществляла финансовых вложений.

По состоянию на 31.12.2017 года **дебиторская задолженность** составляет 4 993 тыс. руб., в том числе:

- авансы выданные 3 558 тыс. руб.;
- прочие дебиторы 1 435 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности Общество не имеет. Информация о движении дебиторской задолженности представлена в таблице 3.

Денежные средства и денежные эквиваленты включают остатки денежных средств на счетах в банках и в кассе предприятия.

По состоянию на 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года денежные средства и денежные эквиваленты выражены в рублях.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2017 года составляет 17 904 тыс. руб., в том числе:

- задолженность поставщикам 57 тыс. руб.;
- авансы полученные 240 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам 3 тыс. руб.;
- прочие кредиторы 63 тыс. руб.
- предоставленные займы 17 541 тыс. руб.

Информация о движении кредиторской задолженности представлена в таблице 4.

В 2017 году выручка от реализации отсутствовала.

Управленческие расходы составили 190 тыс. руб., в том числе по элементам затрат:

- Материальные расходы 4 тыс. руб.;

- Прочие затраты 186 тыс. руб.

Информация по расходам представлена в таблице 5.

В результате деятельности **убыток от продаж** за 2017 год составила 190 тыс. руб.

Прочие расходы 43 тыс. руб.

В результате по итогам работы за 2017 год Обществом получен **убыток до налогообложения** в сумме 256 тыс. руб.

Общество в 2017 году применяло упрощенную систему налогообложения, с объектом налогообложения «Доходы минус расходы».

Обществом за 2017 год, получен убыток в сумме 256 тыс. руб.

Общество имеет на праве собственности земельный участок и является плательщиком земельного налога, который за 2017 год исчислен в сумме 13 500 руб.

Все платежи по налогам и сборам производятся в установленные налоговым законодательством сроки. Просроченной задолженности по налогам и сборам ООО «Астория» не имеет.

Фонд заработной платы за 2017 год составил 60 000 руб.

В 2017 году выплата начисленной заработной платы не осуществлялась.

Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 30 тыс. руб.

Размер чистых активов по состоянию на 31.12.2017 года составляет отрицательную величину - 5 962 тыс. руб., так как Общество осуществляет строительство многоквартирного дома. После ввода в эксплуатацию и передачи квартир дольщикам, размер чистых активов Общества будет соответствовать требованиям федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» № 14-ФЗ от 08.02.1998 г.

Оценочных обязательств, условные обязательств и условные активов Общество не имеет.

Связанной стороной по отношению к Обществу является генеральный директор Самородова Светлана Николаевна, от которой в 2017 году Общество получило заёмные средства в сумме 5 817 тыс. руб.

Генеральный директор
ООО «Астория»

С. Н. Самородова