

Калининградский Аудит

Аудиторская компания

Россия, 236022, г. Калининград, Генделя, 5. Телефон/факс (4012) 21-88-03, 21-95-21
ИНН 3907014106, КПП 390701001, ОГРН 1023901644359, ОРНЗ 11603071530
E-mail: kld.audit@baltnet.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ о годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Строительная компания «Союз» за 2016 год

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «Строительная компания «Союз».

Аудируемое лицо:

- наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Строительная компания «Союз»;
- основной государственный регистрационный номер 1023900994292;
- место нахождения: 236009, Россия, город Калининград, улица Ялтинская, 20Б.

Аудиторская организация:

- наименование: Общество с ограниченной ответственностью аудиторская компания «Калининградский аудит»;
- основной государственный регистрационный номер 1023901644359 (свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года: серия 39 № 000521264; дата внесения записи 18 октября 2002 года; регистрирующий орган - Инспекция МНС России по Московскому району города Калининграда);
- место нахождения: 236022, Россия, город Калининград, улица Генделя, дом 5, телефон/факс (4012) 21-88-03, 21-95-21;
- юридический адрес: 236006, Россия, город Калининград, улица Генерала Павлова, дом 8/3;
- ООО «Калининградский аудит» является членом саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (местонахождение: 107031, город Москва, Петровский переулок, дом 8, строение 2, телефон (495) 694-01-56);
- основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) 11603071530.

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Строительная компания «Союз», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 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 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества с ограниченной ответственностью «Строительная компания «Союз» несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность годовой бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом.

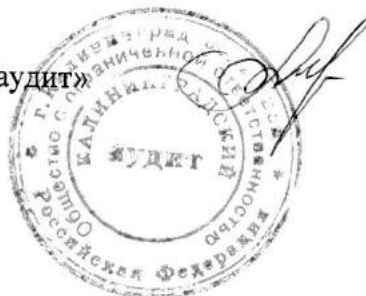
Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Строительная компания «Союз» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор ООО «Калининградский аудит»

30 марта 2017 года.



В.А. Волков

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

Организация ООО «Строительная компания «Союз» по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО
Вид экономической деятельности производство общестроительных работ по возведению зданий по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности ООО/частная по ОКПОФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 236001, г. Калининград, ул. Ялтинская 20 «Б»

Коды		
0710001		
31	12	2016
56112645		
3906088899		
45.21.1		
65	16	
384 (385)		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	На <u>31 декабря</u> <u>2016</u> г. ³	На <u>31 декабря</u> <u>2015</u> г. ⁴	На <u>31 декабря</u> <u>2014</u> г. ⁵
	АКТИВ			
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
	Нематериальные активы			
	Результаты исследований и разработок			
	Нематериальные поисковые активы			
	Материальные поисковые активы			
	Основные средства	1028	14903	0
	Доходные вложения в материальные ценности			
	Финансовые вложения			
	Отложенные налоговые активы			
	Прочие внеоборотные активы	2629	2315	16876
	Итого по разделу I	3657	17218	16876
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
	Запасы	1643	1643	1642
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям			
	Дебиторская задолженность	0	30	0
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1	1	2
	Прочие оборотные активы	1760		
	- в том числе сумма договоров участников долевого строительства	1760		
	Итого по разделу II	3404	1674	1644
	БАЛАНС	7061	18892	18520

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	На 31 декабря 20 16 г. ³	На 31 декабря 20 15 г. ⁴	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
	ПАССИВ			
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶			
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	()	()	()
	Переоценка внеоборотных активов			
	Добавочный капитал (без переоценки)			
	Резервный капитал			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-17052	-3169	-3162
	Итого по разделу III	-17042	-3159	-3152
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
	Заемные средства			
	Отложенные налоговые обязательства			
	Оценочные обязательства			
	Прочие обязательства	1760		
	- в том числе сумма договоров участников долевого строительства	1760		
	Итого по разделу IV	1760		
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
	Заемные средства	15304	15304	14922
	Кредиторская задолженность	0	0	69
	Доходы будущих периодов			
	Оценочные обязательства			
	Прочие обязательства	7039	6747	6681
	Итого по разделу V	22343	22051	21672
	БАЛАНС	7061	18892	18520

Руководитель _____ **Михно В.И.**
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 29 " Марта 20 17 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-П/К от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
на 31 декабря 2016 г.

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
организация ООО "Строительная компания «Союз» по ОКПО _____
идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
код экономической деятельности производство общестроительных работ по возведению зданий по ОКВЭД _____
организационно-правовая форма/форма собственности ООО/частная по ОКОПФ/ОКФС _____
единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) _____ по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2016
56112645		
3906088899		
45.21.1		
65		16
384 (385)		

Показатели ¹	Наименование показателя ²	На <u>31 декабря</u>	На <u>31 декабря</u>
		<u>2016</u> г. ³	<u>2015</u> г. ⁴
	Выручка ⁵		
	Себестоимость продаж	()	()
	Валовая прибыль (убыток)		
	Коммерческие расходы	()	()
	Управленческие расходы	(8)	(7)
	Прибыль (убыток) от продаж		
	Доходы от участия в других организациях		
	Проценты к получению		
	Проценты к уплате	()	()
	Прочие доходы		
	Прочие расходы	(13875)	()
	Прибыль (убыток) до налогообложения	-13883	-7
	Текущий налог на прибыль	()	()
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)		
	Изменение отложенных налоговых обязательств		
	Изменение отложенных налоговых активов		
	Прочее		
	Чистая прибыль (убыток)	-13883	-7

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	На <u>31 декабря</u> <u>20 16</u> г. ³	На <u>31 декабря</u> <u>20 15</u> г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		
	Совокупный финансовый результат периода ⁶		
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию		

Руководитель _____ **Михно В.И.**
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 29 " марта 20 17 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. 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) отчетного периода".

**Отчет о движении денежных средств
на 31 декабря 20 16 г.**

Организация ООО "Строительная компания "Союз" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности производство общестроительных работ по возведению зданий по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности ООО/частная по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2016
56112645		
3906088899		
45.21.1		
65		16
384/385		

Наименование показателя	За _____ год 20 16 г. ¹	За _____ год 20 15 г. ²
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего		
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг		
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		
от перепродажи финансовых вложений		
прочие поступления		
Платежи - всего	(292)	(449)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(284)	(442)
в связи с оплатой труда работников	()	()
процентов по долговым обязательствам	()	()
налога на прибыль организаций	()	()
прочие платежи	(8)	(7)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	-292	-449

Наименование показателя	За <u> </u> год 20 <u>16</u> г. ¹	За <u> </u> год 20 <u>15</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего		
в том числе:		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		
от продажи акций других организаций (долей участия)		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		
прочие поступления		
Платежи - всего	()	()
в том числе:		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	()	()
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	()	()
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	()	()
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	()	()
прочие платежи	()	()
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций		
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	292	448
в том числе:		
получение кредитов и займов	292	448
денежных вкладов собственников (участников)		
от выпуска акций, увеличения долей участия		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.		
прочие поступления		

Наименование показателя	За <u> </u> год 20 <u>16</u> г. ¹	За <u> </u> год 20 <u>15</u> г. ²
Платежи - всего	()	()
в том числе:		
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	()	()
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	()	()
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	()	()
прочие платежи	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	292	448
Сальдо денежных потоков за отчетный период	0	-1
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	1	2
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	1	1
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		

Руководитель

(подпись)

Михно В.И.

(расшифровка подписи)

" 29 "

марта

20 17 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Формы
отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств
и отчета о целевом использовании средств

**Отчет об изменениях капитала
за 20 16 г.**

Коды		
0710003		
31	12	2016
56112645		
3906088899		
45.21.1		
65	16	
384 (385)		

Организация ООО "Строительная компания "Союз" Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности производство общестроительных работ по возведению зда по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности ООО/частная по ОКФС/ОКФС _____
 Единица измерения: **тыс. руб.** (млн. руб.) _____ по ОКЕИ _____

1. Движение капитала

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г. ¹	10	()			-3162	-3152
Увеличение капитала - всего:						
в том числе:						
чистая прибыль	x	x	x	x		
переоценка имущества	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x		x		
дополнительный выпуск акций				x	x	x
увеличение номинальной стоимости акций				x		x
реорганизация юридического лица				x		x

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	()	()	()	()	()	()
в том числе:						
убыток	x		x			
переоценка имущества	x					
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x					
уменьшение номинальной стоимости акций						
уменьшение количества акций						
реорганизация юридического лица						
дивиденды	x		x			
Изменение добавочного капитала	x					
Изменение резервного капитала	x					
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г. ²	10	()	x		-3169	-3159
За 20 16 г. ³						
Увеличение капитала - всего:						
в том числе:						
чистая прибыль	x		x			
переоценка имущества	x					
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x					
дополнительный выпуск акций						
увеличение номинальной стоимости акций						
реорганизация юридического лица						
Уменьшение капитала - всего:	()	()	()	()	()	()
в том числе:						
убыток	x		x			
переоценка имущества	x					
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x					
уменьшение номинальной стоимости акций						
уменьшение количества акций						
реорганизация юридического лица						
Дивиденды	x		x			
Изменение добавочного капитала	x					
Изменение резервного капитала	x					
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. ³	10	()	x		-17052	-17042

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

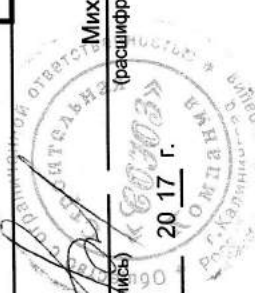
Наименование показателя	На 31 декабря 20 15 г. ¹	Изменения капитала за 20 16 г. ² за счет чистых прибылей (убытка)	На 31 декабря 20 16 г. ²
	Капитал - всего		
до корректировок	-3169	-13883	-17052
корректировка в связи с: изменением учетной политики			
исправлением ошибок			
после корректировок	-3169	-13883	-17052
в том числе:			
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):			
до корректировок	-3169	-13883	-17052
корректировка в связи с: изменением учетной политики			
исправлением ошибок			
после корректировок	-3169	-13883	-17052
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)			
до корректировок			
корректировка в связи с: изменением учетной политики			
исправлением ошибок			
после корректировок			

3. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 16 г. ³	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ¹
Чистые активы			

Руководитель _____ Михно В.И.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 29 " марта 20 17 г.



Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2016 ГОД

Бухгалтерская отчетность ООО «Строительная компания «Союз»» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общие сведения об Обществе

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Строительная компания «Союз».

Адрес местонахождения: 236001, Калининград, ул. Ялтинская 20Б.

Дата государственной регистрации «18» июля 2001 года.

Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц за основным номером 1023900994292.

Идентификационный номер налогоплательщика 3906088899.

Уставный капитал Общества составляет 10000 рублей.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период - 1 человек.

Общество является малым предприятием (согласно Закона от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации").

Информация об Аудиторе Общества: официальным аудитором является ООО аудиторская компания «Калининградский аудит».

Учредители (акционеры) компании:

- Козырьков Сергей Антонович;

Директор – Михно Виктор Иванович

Изменения в учредительные документы внесены следующие – Изменение состава учредителей 17.10.2013 года.

Основной деятельностью Общества с 2001г. является:

- производство общестроительных работ по возведению зданий,

- производство общестроительных работ.

2. Учетная политика Общества

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе ведет директор.

Ввод и обработка информации ведется автоматизированно с применением бухгалтерской программы 1С «Бухгалтерия» (например, 1С «Управление производственным предприятием»).

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

Единичное начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

Счета 15 и 16 не используются, учетные цены не применяются, отражение расходов на заготовление материально-производственных запасов и товаров производится без применения счетов.

При списании стоимости товаров, оценка материально-производственных запасов производится средней стоимости.

Метод учета затрат на заготовку и доставку товаров, накладные расходы распределяются по видам продукции (работ).

Инвентаризация активов и обязательств проводится один раз в год обязательно в срок с 01 декабря по 31 декабря. Инвентаризация основных средств и товарно-материальной ценностей проводится один раз год.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета

Налоговый учет в Обществе ведется автоматизированно бухгалтерской службой на основании данных бухгалтерского учета в специальных налоговых регистрах программы 1С «Бухгалтерия».

Договором от реализации признается размер процентного вознаграждения, отраженного в договоре

участия в долевом строительстве, остальная же сумма, является возмещением расходов по строительству.

В случае, если сумма вознаграждения превышает сумму, оговоренную в договоре участия в долевом строительстве, то такая выгода признается доходом общества в полном объеме и подлежит обложению налогом, согласно применяемой системе налогообложения в момент выявления такового превышения. (Основание – письмо Минфина России от 19.03.2013 № 03-11-06/2/8421 «Об определении доходов налогоплательщиком, выполняющим функции заказчика-застройщика – генерального подрядчика, применяющим упрощенную систему налогообложения».)

Датой признания дохода по вознаграждению, признается дата фактического получения денежных средств от участников долевого строительства.

Стоимостной лимит основных средств в 2016 году - более 100000 рублей.

Способ начисления амортизации линейный.

Амортизационная премия не применяется.

Переоценка основных средств не производится.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует кассовый метод, в связи с применением упрощенной системы налогообложения по ставке 15% доходы, уменьшенные на величину расходов.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод средней стоимости.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Общество не создает резервы по сомнительным долгам, резервы на отпуск.

Расчет незавершенного производства ведется по фактической производственной себестоимости.

К прямым относятся следующие затраты: производственные затраты, которые в отличие от общих относятся к конкретному, одному виду продукции, объекту затрат; непосредственно связаны с производством продукции, работ, услуг, производственные расходы, включаемые в себестоимость продукции.

Изменения в учетной политике Общества на следующий отчетный год не предусмотрены.

3. Основные показатели деятельности Общества

За 2016 год Обществом получены следующие показатели деятельности:

- выручка от основного вида деятельности 0,00 тыс. руб.;
- выручка от других видов деятельности 0,00 тыс. руб.;
- расходы «общие и административные, коммерческие» 8,18 тыс. руб. из них:
2016 год – 5,72 тыс. руб. – комиссия банка за ведение счета;
2016 год – 2,46 тыс. руб. – пени за несвоевременную уплату аренды земельного участка.
- расходы от выбытия основных средств 13874,78 тыс. руб.

Выбытие основного средства произошло в связи с передачей в собственность на безвозмездной основе Комитету Муниципального имущества и земельных ресурсов города Калининград, согласно акта № 1 от 28.12.2016 года в сумме 825486,37 рублей и акта № 2 от 28.12.2016 года в сумме 13049293,82 рублей, во исполнение постановления администрации городского округа «Город Калининград» от 29.11.2016 года за № 1805 «О приемке в собственность здания и оборудования центрального теплового пункта (ЦТП)».

Среднесписочная численность сотрудников за 2016 год составила 1 (Один) человек. Фонд оплаты труда за соответствующий период отсутствует

Данные, указанные в бухгалтерской отчетности за отчетный период сопоставимы с данными за предшествующие годы.

4. Характеристика статей баланса

Бухгалтерский баланс Общества

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	На <u>31 декабря</u> 20 <u>16</u> г. ³	На 31 декабря 20 <u>15</u> г. ⁴
	АКТИВ		
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		
	Нематериальные активы		
	Результаты исследований и разработок		
	Нематериальные поисковые активы		
	Материальные поисковые активы		
	Основные средства	1.028.007,00	14.902.787,19
	Доходные вложения в материальные ценности		
	Финансовые вложения		
	Отложенные налоговые активы		
	Прочие внеоборотные активы	2.629.457,14	2.315.595,47
	Итого по разделу I	3.657.464,14	17.218.382,66
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		
	Запасы	1.643.090,29	1.643.090,29
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		
	Дебиторская задолженность	0,00	30.000,00
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)		
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1.053,51	1.097,35
	Прочие оборотные активы:	1.760.000,00	0,00
	- в том числе сумма договоров участников долевого строительства	1.760.000,00	
	Итого по разделу II	3.404.143,80	1.674.187,64
	БАЛАНС	7.061.607,94	18.892.570,30
		На <u>31 декабря</u> 20 <u>16</u> г. ³	На 31 декабря 20 <u>15</u> г.
	ПАССИВ		
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶		
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	10.000,00	10.000,00
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	()	()
	Переоценка внеоборотных активов		
	Добавочный капитал (без переоценки)		
	Резервный капитал		
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-17.052.127,35	-3.169.164,99
	Итого по разделу III	-17.042.127,35	-3.159.164,99
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
	Заемные средства		
	Отложенные налоговые обязательства		
	Оценочные обязательства		
	Прочие обязательства	1.760.000,00	
	- в том числе сумма договоров участников долевого строительства	1.760.000,00	

	Итого по разделу IV	1.760.000,00	
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
	Заемные средства	15.304.500,00	15.304.500,00
	Кредиторская задолженность	0,00	0,00
	Доходы будущих периодов		
	Оценочные обязательства		
	Прочие обязательства	7.039.235,29	6.747.235,29
	Итого по разделу V	22.343.735,29	22.051.735,29
	БАЛАНС	7.061.607,94	18.892.570,30

Пояснения к I разделу баланса

Основные средства:

2016 год – 1.028.007,00 рублей – ЦТП – Тепловые сети

Внеоборотные активы:

2016 год – 2.629.457,14 – формирование общей стоимости «Жилой многоквартирный дом»

Пояснения к II разделу баланса

Запасы:

2016 год – 1.643.090,29 – счет учета 10 «Материалы» - материалы, используемые для строительства Жилого многоквартирного дома.

В Обществе по состоянию на 31 декабря 2016 года была проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей. Результаты инвентаризации отражены в Актах, излишков и недостач не обнаружено.

Денежные средства:

2016 год – 1.053,51 рублей, из них:

- АО «Альфа-Банк» - 1.053,51 рублей

Прочие оборотные активы:

2016 год – 1.760.000,00 рублей, данная сумма сформирована на основании договора участия в долевом строительстве №1 от 21.12.2016 года с Токарским Вадимом Дмитриевичем, стоимость объекта строительства составляет 1.760.000,00 рублей, в бухгалтерском учете были сформированы следующие проводки Дт 76.6 Кт 86.

Пояснения к III разделу баланса

Непокрытый убыток:

2016 год – 17.052.127,35 рублей, из них:

- 3.169.164,99 рублей убыток прошлого периода

- 5.719,00 рублей комиссия обслуживающего банка

- 2.463,17 рублей пени за несвоевременную уплату аренды за земельный участок

- 13.874.780,19 рублей безвозмездная передача основного средства.

Пояснения к V разделу баланса

Заемные средства:

2016 год – 15.304.500,00 рублей денежные средства получены по договору беспроцентного займа по от 01.04.2014 года от Индивидуального предпринимателя Козырькова Сергея Антоновича. Сумма займа по договору составляет 20.000.000,00 рублей – срок возврата в течении 3 (трех) лет, т.е. до 01.04.2017 года, данный договор может быть пролонгирован по соглашению сторон.

Долгосрочные обязательства:

2016 год – 1.760.000,00 рублей, данная сумма сформирована на основании договора участия в долевом строительстве №1 от 21.12.2016 года с Токарским Вадимом Дмитриевичем, стоимость объекта строительства составляет 1.760.000,00 рублей, в бухгалтерском учете были сформированы следующие проводки Дт 76.6 Кт 86, но данные проводки в пассиве баланса нашли свое отражение в статье «Долгосрочные обязательства» на основании письма Минфина России от 08.05.2014 N 07-01-12/21775.

Прочие обязательства:

2016 год – 7.039.235,29 рублей денежные средства получены по договору беспроцентного займа б/н от 15.06.2004 года от учредителя компании Козырькова Сергея Антоновича, денежные средства по настоящему договору приходятся в кассу предприятия, а затем расходуются на погашение задолженности перед подотчетными лицами, либо вносятся на расчетный счет для осуществления платежей с поставщиками и подрядчиками. В 2016 году внесено в кассу денежных средств по настоящему договору 292.000,00 рублей.

5. Оценочные резервы и оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2015 года у Общества числятся резервы по сомнительным долгам в размере 8.878,91 рублей, в связи с банкротством АКБ «Инвестбанк». Сумма созданного резерва по сомнительным долгам ранее была отнесена на финансовые результаты и отражена по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы» и кредиту счета 63 «Резервы по сомнительным долгам».

6. События после отчетной даты

Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности за 2016 год и распределения чистой прибыли не принимались.

Объявленные и невостребованные участниками дивиденды отсутствуют.

Других существенных событий после отчетной даты нет.

7. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Общество не имеет на отчетную дату существенных условных обязательств и активов.

8. Информация о связанных сторонах

В 2016 году Обществом получены заемные средства по договору беспроцентного займа б/н от 15.06.2004 года в размере 292.000,00 рублей от учредителя компании Козырькова Сергея Антоновича, для пополнения средств Общества.

- Основному управленческому персоналу, директору, в отчетном году Обществом не были начислены и выплачены заработная плата.

Общество в отчетном году связанным сторонам дивиденды не начисляло и не выплачивало.

9. Информация по сегментам

В связи с тем, что Общество не имеет дочерних и зависимых обществ, не составляет сводную бухгалтерскую отчетность, информация по сегментам за отчетный период у Общества отсутствует.

10. Разницы между данными бухгалтерского учета и налоговых регистров

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

11. Сведения о государственной помощи

Общество в отчетном периоде не получало государственной помощи.

12. Сведения о прекращаемой деятельности

Прекращение существенной части основной деятельности Обществом в отчетном периоде не осуществлялось и не планируется.

13. Сведения об участии в совместной деятельности

Обществом в отчетном периоде не осуществлялось участие в совместной деятельности.

15. Изменения оценочных значений

Сроки полезного использования основных средств и нематериальных активов, а также порядок (способ) их амортизации Обществом не изменяются.

Будущие экономические выгоды от использования амортизируемых активов не очевидны, их размер не может носить существенный характер, поэтому их оценка Обществом не производилась.

15. Сведения об использованных энергоресурсах

Общество в течении 2016 года в своей деятельности не использовало энергоресурсы.

16. Сведения об экологической деятельности

Общество не оказывает на состояние окружающей среды ни положительного, ни отрицательное существенного воздействия.

17. Информация о внешнеэкономической деятельности

Общество не ведет внешнеэкономическую деятельность.

18. Информация о существенных ошибках

В отчетном периоде Общество не допускало существенных ошибок в учете и отчетности.

19. Пояснения к отчету о движении денежных средств

В течении 2016 года, Обществом были получены денежные средства о финансовых операций в размере 292.000 рублей, данные средства получены по договорам денежных займов:

- 292.000,00 по договору беспроцентного займа б/н от 15.06.2004 года от учредителя компании Козырькова Сергея Антоновича;

Данные средства были использованы Обществом для текущих операций в размере 292.043,84 рублей:

- 286.324,84 рублей расчеты с поставщиками товаров, работ и услуг, связанных со строительством многоквартирного жилого дома;

- 5.719,00 рублей комиссия банка за ведение и обслуживание счета.

20. Анализ финансового положения

Валюта баланса ООО «Строительная компания «Союз» за отчетный год уменьшилась на 11.831 тыс. рублей, что составляет 55 %.

Изменения в активе баланса:

- в течение отчетного года безвозмездно переданы основные средства на сумму 13.875 тыс. руб., в том числе поступило:
- зданий и сооружений на сумму – 825 тыс. рублей;
- машины и оборудование – 13.050 тыс. руб.;

На 30 тыс. рублей сократилась дебиторская задолженность.

Затраты в незавершенном строительстве составили 313 тыс. руб., это намного ниже по сравнению с предыдущими годами, что вызвано прежде всего тем, что общество завершило первый этап строительства, передало безвозмездно центральный тепловой пункт (ЦТП), являющийся частью строительства многоквартирного жилого дома, но пока не приступило к строительству, в связи с тем, что у общества существует обязательство по сносу старого ЦТП (числящегося на балансе

города). По старому ЦТП (числящемуся на балансе города) общество не получило разрешение на снос по состоянию на 31 декабря 2016 года.

По пассиву баланса можно отметить следующие показатели, связанные с привлечением краткосрочных кредитов и займов:

- займы увеличились на сумму 292 тыс. руб.

Заключительная часть

В годовой бухгалтерской отчетности за 2016 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, представлена полная и достоверная информация о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности, а также об изменениях его финансового положения и движении денежных средств.

Общество в будущем году планирует продолжать строительство многоквартирного жилого дома с возможным привлечением денежных средств дольщиков.

Директор ООО «Строительная компания «Союз»



Михно В.И.