

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 НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА о годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Строительная компания «Союз» за 2017 год

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «Строительная компания «Союз»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Строительная компания «Союз» (ОГРН 1023900994292, 236001, город Калининград, улица Ялтинская, дом 20 Б), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2017 год и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Строительная компания «Союз» 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.

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:

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

- 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.

Генеральный директор



В.А. Волков

Аудиторская организация:

- Общество с ограниченной ответственностью аудиторская компания «Калининградский аудит»;
- ОГРН 1023901644359;
- 236006, город Калининград, улица Генерала Павлова, 8, 3;
- член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов»;
- основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» 11603071530.

28 марта 2018 года.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

Организация ООО «Строительная компания «Союз» Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО _____
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.) по ОКЕИ _____
Местонахождение (адрес) 236001, г. Калининград, ул. Ялтинская 20 «Б»

Коды		
0710001		
31	12	2017
56112645		
3906088899		
45.21.1		
65	16	
384 (385)		

Показания ¹	Наименование показателя ²	На <u>31 декабря</u> <u>2017</u> г. ³	На <u>31 декабря</u> <u>2016</u> г. ⁴	На <u>31 декабря</u> <u>2015</u> г. ⁵
	АКТИВ			
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
	Нематериальные активы			
	Результаты исследований и разработок			
	Нематериальные поисковые активы			
	Материальные поисковые активы			
	Основные средства	1028	1028	14903
	Доходные вложения в материальные ценности			
	Финансовые вложения			
	Отложенные налоговые активы			
	Прочие внеоборотные активы	2968	2629	2315
	Итого по разделу I	3996	3657	17218
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
	Запасы	0	1643	1643
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям			
	Дебиторская задолженность	366	0	30
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	5	1	1
	Прочие оборотные активы	1297	1760	
	- в том числе сумма договоров участников долевого строительства	1297	1760	
	Итого по разделу II	1668	3404	1674
	БАЛАНС	5664	7061	18892

Показания ¹	Наименование показателя ²	На 31 декабря 20 17 г. ³	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
	ПАССИВ			
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶			
	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)	(17111)	(17052)	(3169)
	Итого по разделу III	(17101)	(17042)	(3159)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
	Заемные средства			
	Отложенные налоговые обязательства			
	Оценочные обязательства			
	Прочие обязательства	1760	1760	
	- в том числе сумма договоров участников долевого строительства	1760	1760	
	Итого по разделу IV	1760	1760	
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
	Заемные средства	13880	15304	15304
	Кредиторская задолженность	0	0	0
	Доходы будущих периодов			
	Оценочные обязательства			
	Прочие обязательства	7125	7039	6747
	Итого по разделу V	21005	22343	22051
	БАЛАНС	5664	7061	18892

Руководитель

(подпись)

Михно В.И.

(расшифровка подписи)

26

Марта 20 18 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 именуем указанный 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 2017 г.

Организация ООО "Строительная компания «Союз» Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО _____
 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.) по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2017
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>2017</u> г. ³	<u>2016</u> г. ⁴
	Выручка ⁵	1833	
	Себестоимость продаж	(1766)	()
	Валовая прибыль (убыток)	67	
	Коммерческие расходы	()	()
	Управленческие расходы	(100)	(8)
	Прибыль (убыток) от продаж		
	Доходы от участия в других организациях		
	Проценты к получению		
	Проценты к уплате	()	()
	Прочие доходы		
	Прочие расходы	(10)	(13875)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	(43)	(13883)
	Текущий налог на прибыль	(16)	()
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)		
	Изменение отложенных налоговых обязательств		
	Изменение отложенных налоговых активов		
	Прочее		
	Чистая прибыль (убыток)	(59)	(13883)

Показатель ¹	Наименование показателя ²	На <u>31 декабря</u> <u>20 17</u> г. ³	На <u>31 декабря</u> <u>20 16</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

(подпись)

Михно В.И.

(расшифровка подписи)

25

марта 20 18 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/01 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".

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

Отчет об изменениях капитала
за 20 17 г.

Коды		
0710003		
31	12	2017
56112645		
3906088899		
45.21.1		
65	16	
384 (385)		

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

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 15 г. ¹	10	()			-3169	-3159
Увеличение капитала - всего:						
в том числе:						
чистая прибыль	x	x	x	x		
переценка имущества	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x			x		
дополнительный выпуск акций		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:	()				(13883)	(13883)
в том числе:						
убыток	x	x	x	x		
переоценка имущества	x	x				
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x				
уменьшение номинальной стоимости акций	x	x				
уменьшение количества акций						
реорганизация юридического лица						
Дивиденды	x	x	x	x		x
Изменение добавочного капитала	x	x				
Изменение резервного капитала	x	x				x
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. ²	10	()	x		-17052	-17042
За 20 17 г. ³						
Увеличение капитала - всего:						
в том числе:						
чистая прибыль	x	x	x	x		
переоценка имущества	x	x				
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x				
дополнительный выпуск акций						
увеличение номинальной стоимости акций						
реорганизация юридического лица						
Уменьшение капитала - всего:	()				(59)	(59)
в том числе:						
убыток	x	x	x	x		
переоценка имущества	x	x				
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x				
уменьшение номинальной стоимости акций	x	x				
уменьшение количества акций						
реорганизация юридического лица						
Дивиденды	x	x	x	x		x
Изменение добавочного капитала	x	x				x
Изменение резервного капитала	x	x				x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. ³	10	()	x		-17111	-17101

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

Наименование показателя	На 31 декабря 20 16 г. ¹	Изменения капитала за 20 16 г. ²		На 31 декабря 20 17 г. ²
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего				
до корректировок	-17052	-59		-17111
корректировка в связи с: изменением учетной политики				
исправлением ошибок				
после корректировок	-17052	-59		-17111
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	-17052	-59		-17111
корректировка в связи с: изменением учетной политики				
исправлением ошибок				
после корректировок	-17052	-59		-17111
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)				
до корректировок				
корректировка в связи с: изменением учетной политики				
исправлением ошибок				
после корректировок				

Форма 07/0023 в 4

3. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Наименование показателя	На 31 декабря 20 17 г. ³	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 15 г. ¹
Чистые активы			

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

" 26 " марта 20 18 г.



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

Коды	20 17 г.		20 16 г.	
	млн	тыс.	млн	тыс.
0710004	31	2	21	2
2943048823	18	21	18	21
294388	15	18	15	18
445	445		292	
688	688		284	
77	77		8	
1343	1343		292	

Отчет о движении денежных средств
на 31 декабря 20 17 г.

Организация <u>ООО "Строительная компания "Союз"</u>	Форма по ОКУД	0710004		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Вид экономической деятельности <u>производство общестроительных работ по возведению зданий</u>	по ОКПО	56112645		
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>ООО/частная</u>	ИНН	3906088899		
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКВЭД	45.21.1		
	по ОКФС/ОКФП	65	16	
	по ОКЕИ	384/385		

Наименование показателя	За <u>год</u> 20 <u>17</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>16</u> г. ²
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	2031	
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1586	
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		
от перепродажи финансовых вложений		
прочие поступления	445	
Платежи - всего	(688)	(292)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(651)	(284)
в связи с оплатой труда работников	()	()
процентов по долговым обязательствам	()	()
налога на прибыль организаций	(27)	()
прочие платежи	(10)	(8)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	1343	-292

Наименование показателя	За _____ год 20 <u>17</u> г. ¹	За _____ год 20 <u>16</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	86	292
в том числе:		
получение кредитов и займов	86	292
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>17</u> г. ¹	За <u> </u> год 20 <u>16</u> г. ²
Платежи - всего	(1425)	()
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	(1425)	()
прочие платежи	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(-1339)	292
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4	0
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	1	1
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	5	1
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		

Руководитель



(подпись)

Михно В.И.

(расшифровка подписи)

26

марта

20 18 г.

Примечания

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

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 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»).

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 три года обязательно, срок проведения последней инвентаризации 31 декабря 2016 года. Инвентаризация основных средств и материально-материальных 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».

Доходом 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.

Доходом от реализации товаров, работ и услуг признается сумма полученного дохода, уменьшенного на величину расходов, датой признания такого дохода, является дата получения денежных средств от покупателей, а расходы признаются в момент признания дохода, при условии, что товары, работы и услуги реализованные были оплачены поставщику.

Стоимостной лимит основных средств в 2017 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 2017 год Обществом получены следующие показатели деятельности:

- выручка от основного вида деятельности 0,00 руб.;
- выручка от других видов деятельности (от реализации ТМЦ) 1833237,73 руб.;
- себестоимость реализованных ТМЦ 1765510,04 рублей;
- расходы «общие и административные, коммерческие» 110691,04 руб. из них:
2017 год – 10571,25 руб. – комиссия банка за ведение счета;
2017 год – 120 руб. – пени за несвоевременную уплату аренды земельного участка.
- расходы на аудиторские услуги – 100000,00 рублей;

Среднесписочная численность сотрудников за 2017 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

Показатели ¹	Наименование показателя ²	На 31 декабря 20 17 года	На 31 декабря 20 16 года
	АКТИВ		
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		
	Нематериальные активы		
	Результаты исследований и разработок		
	Нематериальные поисковые активы		
	Материальные поисковые активы		
	Основные средства	1028007,00	1028007,00
	Доходные вложения в материальные ценности		
	Финансовые вложения		
	Отложенные налоговые активы		
	Прочие внеоборотные активы	2967990,01	2629457,14
	Итого по разделу I	3 995 997,01	3 657 464,14
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		
	Запасы	0,00	1643090,29
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		
	Дебиторская задолженность	365968,00	0,00
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)		
	Денежные средства и денежные эквиваленты	4590,12	1053,51
	Прочие оборотные активы:	1296900,00	1760000,00
	- в том числе сумма договоров участников долевого строительства	1296900,00	1760000,00
	Итого по разделу II	1 667 458,12	3 404 143,80
	БАЛАНС	5 663 455,13	7 061 607,94
		На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года
	ПАССИВ		
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶		
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	10000,00	10000,00
	Собственные акции, выкупленные у акционеров		
	Переоценка внеоборотных активов		
	Добавочный капитал (без переоценки)		
	Резервный капитал		
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(17110946,91)	(17052127,35)
	Итого по разделу III	(17 100 946,91)	(17 042 127,35)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
	Заемные средства		
	Отложенные налоговые обязательства		
	Оценочные обязательства		
	Прочие обязательства	1760000,00	1760000,00
	- в том числе сумма договоров участников долевого строительства	1760000,00	1760000,00

Итого по разделу IV	1 760 000,00	1 760 000,00
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Заемные средства	13879500,00	15304500,00
Кредиторская задолженность	0,00	0,00
Доходы будущих периодов		
Оценочные обязательства		
Прочие обязательства	7124902,04	7039235,29
Итого по разделу V	21 004 402,04	22 343 735,29
БАЛАНС	5 663 455,13	7 061 607,94

Пояснения к I разделу баланса

Основные средства:

2017 год – 1 028 007,00 рублей – ЦТП – Тепловые сети

Внеоборотные активы:

2017 год – 2 967 990,01 – формирование общей стоимости «Жилой многоквартирный дом»

Пояснения к II разделу баланса

Запасы:

2017 год – 0,00 – счет учета 10 «Материалы» - материалы в течении года были реализованы в полном объеме.

В Обществе по состоянию на 31 декабря 2017 года инвентаризация товарно-материальных ценностей не проводилась, в виду отсутствия ценностей.

Денежные средства:

2017 год – 4 590,12 рублей, из них:

- АО «Альфа-Банк» - 4 590,12 рублей

Прочие оборотные активы:

2017 год – 1 296 900,00 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. Стоимость объекта строительства по данному договору была уменьшена на сумму 17600 рублей, что эквивалентно 1% от суммы договора и является доходом застройщика, согласно условиям договора участия долевого строительства. По данной сумме была оформлена ручная операция Дт 62 Кт 76.6 – «Начислен доход застройщика», при внесении денежных средств от участника долевого строительства, Обществом формируются проводки Дт 51 Кт 62, по состоянию на 31.12.2017 года задолженность по вознаграждения участника в долевом строительстве составила 13100 рублей. По договору участия в долевом строительстве №1 от 21.12.2016 года с Токарским Вадимом Дмитриевичем внесена сумма 450 000,00 рублей.

Пояснения к III разделу баланса

Непокрытый убыток:

2017 год – 17 110 946,91 рублей, из них:

- 17 052 127,35 рублей убыток прошлого периода
- 10 571,25 рублей комиссия обслуживающего банка
- 120,00 рублей пени за несвоевременную уплату аренды за земельный участок
- 100 000,00 рублей аудиторские услуги
- 1 765 510,04 рублей себестоимость реализованных ТМЦ
- 15 856,00 рублей начислен налог (15% УСН)
- 1 833 237,73 рублей доходы полученные от реализации ТМЦ

Пояснения к V разделу баланса

Заемные средства:

2017 год – 13 879 500,00 рублей денежные средства, ранее полученные по договору беспроцентного займа 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 пролонгирован по соглашению сторон сроком на один год, до 01.04.2018 года.

Долгосрочные обязательства:

2017 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:

2017 год – 7 124 902,04 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 2017 году внесено в кассу денежных средств по настоящему договору 85 666,75 рублей.

5. Оценочные резервы и оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2017 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 2017 год и распределения чистой прибыли не принимались.

Объявленные и не востребоваанные 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 2017 году Обществом получены заемные средства по договору беспроцентного займа б/н от 15.06.2004 года в размере 85 666,75 рублей от учредителя компании Козырькова Сергея Антоновича, для пополнения средств Общества.

Так же в данном периоде Обществом были реализованы товарно-материальные ценности, покупателем которых является Козырьков Сергей Антонович на общую сумму 1 733 237,73 рублей, работа за материалы произведена не в полном объеме, задолженность на 31.12.2017 года составила 250 000,00 рублей. Денежные средства полученные за реализацию данных ценностей, были направлены на погашение задолженности по договору беспроцентного займа от 01.04.2014 года от Индивидуального предпринимателя Козырькова Сергея Антоновича в размере 1 425 000,00 рублей.

Основному управленческому персоналу, директору, в отчетном году Обществом не были начислены и выплачены заработная плата, на основании письменного заявления о предоставлении отпуска по семейным обстоятельствам на определенный срок согласно ст. 128 ТК РФ.

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 отдельную 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 2017 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 2017 года, Обществом были получены денежные средства от текущей деятельности в размере 2 031 110,73 рублей, из них:

– 450 000,00 рублей по договору участия в долевом строительстве №1 от 21.12.2016 года с Токарским Владимиром Дмитриевичем;

– 1 581 110,73 рублей за реализованные ТМЦ.

Данные денежные средства были направлены на оплату арендных платежей за земельный участок, оплату аудиторских и прочих услуг, а так же на погашение задолженности общества по договору беспроцентного займа от 01.04.2014 года от Индивидуального предпринимателя Козырькова Сергея Александровича:

– 450 000,00 рублей возврат средств по договору беспроцентного займа;

– 1 081 110,73 рублей аудиторские услуги;

- 26 596,00 рублей налог УСН (по ставке 15%);
- 38 491,25 рублей услуги обслуживающего банка;
- 265 817,27 рублей аренда земельного участка;
- 285 036,35 рублей оплата за товары, работы и услуги связанные со строительством.

В течении 2017 года, Обществом были получены денежные средства от финансовых операций в размере 85666,75 рублей, данные средства получены по договору денежного займа:

- 85666,75 рублей 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 полном объеме.

20. Анализ финансового положения

Валюта баланса ООО «Строительная компания «Союз» за отчетный год уменьшилась на 1397 тыс. рублей, что составляет 20 %.

Изменения в активе баланса:

- в течение отчетного года были реализованы материальные запасы на сумму 1643 тыс. рублей;
- возникла дебиторская задолженность в размере 366 тыс. рублей
- затраты в незавершенном строительстве составили 339 тыс. руб.,

Изменения в пассиве баланса:

Существенные изменения в пассиве баланса произошли из-за возврата денежных средств по договору беспроцентного займа от 01.04.2014 года от Индивидуального предпринимателя Козырькова Сергея Антоновича

Заключительная часть

В годовой бухгалтерской отчетности за 2017 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.