

Член СОА  
«Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)

29 марта 2017 года

Исх. № 098

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**ЗАКАЗЧИК:** ООО «СТРОЙЖИЛСЕРВИС»

**ИСПОЛНИТЕЛЬ:** ООО «ЭРКОН»

**ОСНОВАНИЕ:** Договор на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности № 268/16 от 27 декабря 2016 года.

Ростов-на-Дону  
2017



## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

**Общества с ограниченной ответственностью «СТРОЙЖИЛСЕРВИС»  
за период  
с 01 Января 2016 года по 31 Декабря 2016 года**

**АДРЕСАТ: участникам Общества с ограниченной ответственностью  
«СТРОЙЖИЛСЕРВИС»**

### **АУДИТОР:**

<i>Наименование</i>	Общество с ограниченной ответственностью «ЭРКОН»
<i>Место нахождения (почтовый адрес)</i>	344002, г. Ростов-на-Дону, пр. Ворошиловский, 5 тел. (863) 285-00-10, 299-07-00, 299-07-01 е-mail: <a href="mailto:audit@er161.ru">audit@er161.ru</a>
<i>Государственная регистрация</i>	Зарегистрировано Ворошиловским филиалом регистрационной палаты г. Ростов-на-Дону №1942 от 28.07.97 г.
<i>Членство в саморегулируемой организации аудиторов, номер в реестре аудиторских организаций</i>	Член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (Свидетельство от 30.09.2016 г.)  11603043898
<i>Банковские реквизиты</i>	р/счет № 40702810611050001433 в Филиале ПАО «БИНБАНК» в г. Ростове-на-Дону, г. Ростов-на-Дону, к/счет 30101810660150000055, БИК 046015055
<i>ОГРН</i>	1026102904288

### **АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО:**

<i>Наименование</i>	Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙЖИЛСЕРВИС»
<i>Место нахождения</i>	357736, Россия, Ставропольский край г. Кисловодск, пер. Зашкольный, дом 3
<i>Свидетельство о гос. регистрации</i>	ОГРН 1022601320444 от 18.12.2002 г. Инспекцией МНС России по г.Кисловодску Ставропольского края выдано Свидетельство серия 26 № 00284973



Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СТРОЙЖИЛСЕРВИС» (далее по тексту Организация) за период с 01 Января 2016 года по 31 Декабря 2016 года включительно.

Бухгалтерская отчетность состоит из следующих документов:

- Бухгалтерский баланс на 31 Декабря 2016 года;
- Отчет о финансовых результатах за 2016 год;
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год:
  - Отчет об изменениях капитала за 2016 год;
  - Отчет о движении денежных средств за 2016 год.
  - Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2016 год в составе табличной и текстовой части.

Ответственность аудируемого лица  
за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство Организации несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) 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 бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) 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 бухгалтерской (финансовой) 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 Организации, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.



## Основание для выражения мнения с оговоркой

1. В бухгалтерском учете Организации на 31.12.2016 года не сформированы оценочные обязательства и резервы, в том числе резерв под снижение стоимости запасов, резерв сомнительных долгов, не начислено оценочное обязательство по выплате отпусков. В результате данных нарушений завышен финансовый результат за 2016 год.

Количественная оценка влияния искажений на соответствующие показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности не может быть произведена аудитором с достаточной надежностью.

2. Организация по состоянию на 31 декабря 2016 года в бухгалтерском учете не применяла ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль Организаций».

Количественная оценка влияния искажений на соответствующие показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности не может быть произведена аудитором с достаточной надежностью.

3. В показателе строки 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» Бухгалтерского баланса на 31.12.2016 года отражена сумма налога в размере 7 792 тыс. руб., по операциям необлагаемым НДС, не включенная в стоимость объекта жилищного строительства. В результате чего, по мнению аудитора, искажены следующие показатели строк Бухгалтерского баланса:
  - показатель строки 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» Бухгалтерского баланса завышен не менее чем на 7 792 тыс.руб.
  - показатель строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса занижен не менее чем на 7 792 тыс.руб.

## Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества с ограниченной ответственностью «СТРОЙЖИЛСЕРВИС» обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества с ограниченной ответственностью «СТРОЙЖИЛСЕРВИС» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «СТРОЙЖИЛСЕРВИС» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## Прочие сведения

Не изменяя мнения с оговоркой о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СТРОЙЖИЛСЕРВИС», мы обращаем внимание на следующую информацию:

- Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СТРОЙЖИЛСЕРВИС» за предыдущий период не проводился и соответствующие показатели за предыдущий период не проверялись.
- Прделанная в процессе аудита работа не означает проведения полной и всеобъемлющей проверки системы бухгалтерского, налогового учета и внутреннего контроля, а также анализ принимаемых участниками Общества с ограниченной ответственностью «СТРОЙЖИЛСЕРВИС» решений с целью выявления всех возможных недостатков. Мы проверили соответствие ряда совершенных операций исключительно для того, чтобы сформировать мнение о достоверности бухгалтерской (финансовой)



отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СТРОЙЖИЛСЕРВИС» во всех существенных аспектах. Однако цель проведенного нами аудита не состояла в том, чтобы выразить мнение о полном соответствии деятельности Общества с ограниченной ответственностью «СТРОЙЖИЛСЕРВИС» законодательству РФ и правильности исчисления налогов, поэтому такое мнение мы не высказываем.

ООО «ЭРКОН»

Генеральный директор

квалификационный аттестат –  
общий аудит № К 005156 от 16.07.2003 г.  
(на неограниченный срок)  
Член Саморегулируемой организации аудиторов  
«Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)  
ОРНЗ 21603061776 от 11.11.2016 г.



Э. А. Андержанов

29 марта 2017 года



**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 20 16 г.

Организация ООО "Стройжилсервис" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности Производство общестроительных работ по возведению зданий ОКВЭД  
Организационно-правовая форма/форма собственности частная  
тыс.руб. \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. (млн руб.) \_\_\_\_\_ по ОКЕИ  
Местонахождение (адрес) 357736, Ставропольский край, г.Кисловодск,  
пер.Зашкольный,3.

Коды		
0710001		
03	03	2017
22083593		
2628036073		
41.21.1		
65	16	
384 (385)		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 16 г. <sup>3</sup>	20 15 г. <sup>4</sup>	20 14 г. <sup>5</sup>
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	4157	4704	2187
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180	3834	3834	3834
	Прочие внеоборотные активы	1190	336531	99068	533
	Итого по разделу I	1100	344522	107606	6554
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	85761	94427	142448
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7792	6919	4349
	Дебиторская задолженность	1230	91847	59506	25485
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2851	13857	39543
	Прочие оборотные активы	1260	190	329	66
	Итого по разделу II	1200	188442	175037	211891
	<b>БАЛАНС</b>	1600	532965	282643	218445



Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>5</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ<sup>6</sup></b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	90	40	40
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	0	7	7
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	74110	69290	51382
	Итого по разделу III	1300	74200	69337	51429
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	0		46000
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450	160418	89451	722
	Итого по разделу IV	1400	160418	89451	46722
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	35431	30585	18604
	Кредиторская задолженность	1520	262916	93270	101690
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540			
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	298347	123855	120294
	<b>БАЛАНС</b>	1700	532965	282643	218445



Руководитель

(подпись)

Пихельсон Д.Л.

(расшифровка подписи)

« 03 » марта 20 17 г.



Отчет о финансовых результатах  
за \_\_\_\_\_ год \_\_\_\_\_ 20 16 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация \_\_\_\_\_ ООО "Стройжилсервис" \_\_\_\_\_ по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН

Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_ Производство общестроительных работ по возведению зданий по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ частная \_\_\_\_\_

тыс.руб \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. (млн руб.) \_\_\_\_\_ по ОКЕИ

Коды		
0710002		
03	03	2017
22083593		
2628036073		
41.21.1		
65		16
384 (385)		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За отчетный	За предыдущий
			20 16 г. <sup>3</sup>	20 15 г. <sup>4</sup>
	Выручка <sup>5</sup>	2110	231816	181778
	Себестоимость продаж	2120	(206166)	(154478)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	25650	27300
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	25650	27300
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		
	Проценты к уплате	2330		
	Прочие доходы	2340	10231	2642
	Прочие расходы	2350	(29335)	(10931)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6546	19011
	Текущий налог на прибыль	2410	(1726)	(1103)
	в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-417	-102
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		
	Изменение отложенных налоговых активов	2450		
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4820	17908



Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За отчетный	
			20 2016 г. <sup>3</sup>	20 2015 г. <sup>4</sup>
	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 <sup>6</sup>	2500	4820	17908
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

(подпись)

Пихельсон Д.П.

(расшифровка подписи)

« 03 »

марта

2017 г.





Отчет об изменениях капитала  
за 20 16 г.

Коды	
0710003	
03	03 2017
22083593	
2628036073	
41.21.1	
65	16
384 (385)	

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

Организация ООО "Стройжилсервис"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Производство работ по возведению зданий  
Организационно-правовая форма/форма собственности частная  
тыс.руб

Единица измерения: тыс. руб. (млн руб.)

## 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 20 14 г. <sup>1</sup>	3100	40	(-)	7		51382	51429
За 20 15 г. <sup>2</sup>							
Увеличение капитала — всего:	3210					17908	17908
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	17908	17908
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 акций	3215				x		
реорганизация юридического лица	3216				x		



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала — всего:	3220	(-)		(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
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	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	3200	40	(-)	7		69290	69337
За 20 16 г. <sup>3</sup>							
Увеличение капитала — всего:	3310	50				4820	4870
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	4820	4820
переоценка имущества	3312	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		50
дополнительный выпуск акций	3314	50			x		x
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		x
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала — всего:	3320	(-)		-7	(-)	(-)	-7
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
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	(-)		-7	x		-7
реорганизация юридического лица	3326						(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x				x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. <sup>3</sup>	3300	90	(-)			74110	74200



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 20 ____ г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал — всего</b>					
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				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
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 20 16 г. <sup>3</sup>		На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 14 г. <sup>1</sup>	
Чистые активы	3600		74200	69337			51429

Руководитель \_\_\_\_\_ Пихельсон Д.Л.  
 (подпись) (расшифровка подписи)



« 03 » марта 20 14



Отчет о движении денежных средств  
за \_\_\_\_\_ год 20 16 г.

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

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_ Форма по ОКУД \_\_\_\_\_

Коды		
0710004		
03	03	2017
22083593		
2628036073		
41.21.1		
65		16
384/385		

Наименование показателя	Код	За отчетный	
		20 16 г. <sup>1</sup>	20 15 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления — всего	4110	267744	239607
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	243273	121256
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	24471	118351
Платежи — всего	4120	(283596)	(265293)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(218861)	(165065)
в связи с оплатой труда работников	4122	(26779)	(14580)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(2363)	(4777)
прочие платежи	4129	(35593)	(80871)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-15852	-25686



Наименование показателя	Код	За отчетный		За предыдущий	
		20	16 г. <sup>1</sup>	20	15 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>					
Поступления — всего	4210				
в том числе:					
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211				
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212				
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213				
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214				
прочие поступления	4219				
Платежи — всего	4220			(-)	(-)
в том числе:					
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221			(-)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222			(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223			(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224			(-)	(-)
прочие платежи	4229			(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200				
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>					
Поступления — всего	4310			14300	
в том числе:					
получение кредитов и займов	4311			14300	
денежных вкладов собственников (участников)	4312				
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313				
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314				
прочие поступления	4319				



Наименование показателя	Код	За отчетный		За предыдущий	
		20	16 г. <sup>1</sup>	20	15 г. <sup>2</sup>
Платежи — всего	4320		(9454)		(-)
в том числе:					
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		(-)		(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322		(-)		(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323		(9454)		(-)
прочие платежи	4329		(-)		(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300		4846		
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>		<b>-11006</b>		<b>-25686</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>		<b>13857</b>		<b>39543</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>		<b>2851</b>		<b>13857</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490				

Руководитель

(подпись)

Пихельсон Д.Л.

(расшифровка подписи)

« 03 »

марта

20 17 г.





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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские  
и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода								
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения		Выбыло	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения	начислено амортизации	Убыток от обес- ценения	Переоценка								
										первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация							
<b>Нематериальные активы —</b>	<b>5100</b>	за 20 16 г. <sup>1</sup>		(-)		(-)												
<b>ВСЕГО</b>	<b>5110</b>	за 20 15 г. <sup>2</sup>		(-)		(-)												
В ТОМ ЧИСЛЕ:		за 20 16 г. <sup>1</sup>		(-)		(-)												
(вид нематериальных активов)		за 20 15 г. <sup>2</sup>		(-)		(-)												
(вид нематериальных активов)		за 20 16 г. <sup>1</sup>		(-)		(-)												
(вид нематериальных активов)		за 20 15 г. <sup>2</sup>		(-)		(-)												
И Т. Д.				(-)		(-)												

0710005 с. 1

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	
		20 16 г. <sup>4</sup>	20 15 г. <sup>2</sup>
Всего	5120	На 31 декабря 20 14 г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>5</sup>
В том числе:			
(вид нематериальных активов)			
(вид нематериальных активов)			
И Т. Д.			



**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 16 г. <sup>4</sup>	20 15 г. <sup>2</sup>	20 14 г. <sup>5</sup>	20 14 г. <sup>5</sup>
Всего	5130				
В том числе:					
(вид нематериальных активов)					
(вид нематериальных активов)					
И Т. Д.					

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
<b>НИОКР — всего</b>	<b>5140</b>	за 20 16 г. <sup>1</sup>		(-)		(-)		(-)		(-)
	<b>5150</b>	за 20 15 г. <sup>2</sup>		(-)		(-)		(-)		(-)
В том числе:		за 20 16 г. <sup>1</sup>		(-)		(-)		(-)		(-)
(объект, группа объектов)		за 20 15 г. <sup>2</sup>		(-)		(-)		(-)		(-)
		за 20 16 г. <sup>1</sup>		(-)		(-)		(-)		(-)
(объект, группа объектов)		за 20 15 г. <sup>2</sup>		(-)		(-)		(-)		(-)
И Т. Д.				(-)		(-)		(-)		(-)



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	спилено затрат как не давших положительного результата	
				принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам — всего	5160	за 20 16 г. <sup>1</sup>		(-)	(-)	
	5170	за 20 15 г. <sup>2</sup>		(-)	(-)	
в том числе:		за 20 16 г. <sup>1</sup>		(-)	(-)	
		за 20 15 г. <sup>2</sup>		(-)	(-)	
(объект, группа объектов)		за 20 16 г. <sup>1</sup>		(-)	(-)	
		за 20 15 г. <sup>2</sup>		(-)	(-)	
(объект, группа объектов)		за 20 16 г. <sup>1</sup>		(-)	(-)	
		за 20 15 г. <sup>2</sup>		(-)	(-)	
И т. д.						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов — всего	5180	за 20 16 г. <sup>1</sup>		(-)	(-)	
	5190	за 20 15 г. <sup>2</sup>		(-)	(-)	
в том числе:		за 20 16 г. <sup>1</sup>		(-)	(-)	
		за 20 15 г. <sup>2</sup>		(-)	(-)	
(объект, группа объектов)		за 20 16 г. <sup>1</sup>		(-)	(-)	
		за 20 15 г. <sup>2</sup>		(-)	(-)	
(объект, группа объектов)		за 20 16 г. <sup>1</sup>		(-)	(-)	
		за 20 15 г. <sup>2</sup>		(-)	(-)	
И т. д.						



## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации <sup>6</sup>	Переоценка		
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего</b>	<b>5200</b>	за 20 16 г. <sup>1</sup>	15490	(10786)	39	(1013)	1003	(576)		14516	(10359)
		за 20 15 г. <sup>2</sup>	13362	(11175)	2794	(666)	666	(277)		15490	(10786)
В том числе:		за 20 16 г. <sup>1</sup>	254	(239)				(4)		254	(244)
		за 20 15 г. <sup>2</sup>	484	(465)		(229)	229	(4)		254	(239)
Производственный и хозяйственный инвентарь (группа основных средств)		за 20 16 г. <sup>1</sup>	615	(515)	39			(43)		655	(558)
		за 20 15 г. <sup>2</sup>	502	(491)	114			(24)		615	(515)
Офисное оборудование (группа основных средств)		за 20 16 г. <sup>1</sup>	8219	(4899)		(1013)	1003	(397)		7206	(4292)
		за 20 15 г. <sup>2</sup>	5539	(4854)	2680			(44)		8219	(4899)
Транспортные средства (группа основных средств)		за 20 16 г. <sup>1</sup>	2039	(1750)				(100)		2039	(1850)
		за 20 15 г. <sup>2</sup>	2294	(1833)		(255)	255	(171)		2039	(1750)
Машины и оборудование (кроме офисного) (группа основных средств)		за 20 16 г. <sup>1</sup>	3294	(3180)				(12)		3294	(3192)
		за 20 15 г. <sup>2</sup>	3476	(3349)		(182)	182	(12)		3294	(3180)
Сооружения (группа основных средств)		за 20 16 г. <sup>1</sup>	1068	(202)				(20)		1068	(222)
		за 20 15 г. <sup>2</sup>	1068	(182)				(20)		1068	(202)
Здания (группа основных средств)		за 20 16 г. <sup>1</sup>									
		за 20 15 г. <sup>2</sup>									
<b>Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности — всего</b>	<b>5220</b>	за 20 16 г. <sup>1</sup>									
		за 20 15 г. <sup>2</sup>									
<b>5230</b>		за 20 16 г. <sup>1</sup>									
		за 20 15 г. <sup>2</sup>									



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств — Всего В ТОМ ЧИСЛЕ: Стр-во п.Поддумок, ул.Ессентукская (группа объектов) Стр-во жд по пр. Первомайский,4 (группа объектов) Стр-во жд по Войкова,63 (группа объектов) Стр-во жд по Гайдара,17(1очередь) (группа объектов) Стр-во жд по Декабристов,31 (группа объектов) Стр-во жд по Островского,33А (группа объектов) Стр-во жд по Щербакова,16 (группа объектов) Стр-во жд по Гайдара,19 (группа объектов)	5240	за 20 16 г. <sup>1</sup>	99068	447589	(210087)	(39)	336531	
	5250	за 20 15 г. <sup>2</sup>	532	171210	(69881)	(2794)	99068	
	5241	за 20 16 г. <sup>1</sup>	1671		1352			3023
	5251	за 20 15 г. <sup>2</sup>			1671			1671
	5242	за 20 16 г. <sup>1</sup>			16329			16329
	5252	за 20 15 г. <sup>2</sup>						
	5243	за 20 16 г. <sup>3</sup>			191112			191112
	5253	за 20 15 г. <sup>4</sup>						
	5244	за 20 16 г. <sup>5</sup>		22400	22400	(9629)		33945
	5254	за 20 15 г. <sup>6</sup>			22400			22400
	5245	за 20 16 г. <sup>7</sup>		15000	23160			38160
	5255	за 20 15 г. <sup>8</sup>			15000			15000
	5246	за 20 16 г. <sup>9</sup>		2917	40740			43657
	5256	за 20 15 г. <sup>10</sup>		518	2399			2917
	5247	за 20 16 г. <sup>11</sup>		6976	42466	49442		
5257	за 20 15 г. <sup>12</sup>			6976			6976	
5248	за 20 16 г. <sup>13</sup>			2			2	
5258	за 20 15 г. <sup>14</sup>							
5249	за 20 16 г. <sup>15</sup>		2907		2907			



	5259	за 20 15 г. <sup>16</sup>		2907		2907	2907
Стр-во жд по ТерскаяРедутная,112 (группа объектов)		за 20 16 г. <sup>17</sup>	7008			7008	
Стр-во жд по Римгорская,23А (группа объектов)		за 20 15 г. <sup>18</sup>		7281		273	7008
Стр-во жд по Пятигорская,50 (группа объектов)		за 20 16 г. <sup>19</sup>	22056	23686		45742	
Стр-во жд по Римгорская,23А(1очередь) (группа объектов)		за 20 15 г. <sup>20</sup>	6705	22056		33365	22056
Стр-во жд по Римгорская,23А(1очередь) (группа объектов)		за 20 16 г. <sup>21</sup>		26659			
Стр-во жд по Римгорская,23А(2очередь) (группа объектов)		за 20 15 г. <sup>22</sup>		6705			6705
Стр-во жд по Римгорская,23А(2очередь) (группа объектов)		за 20 16 г. <sup>23</sup>	7780	23028		30809	7780
Стр-во жд по Римгорская,23А(3очередь) (группа объектов)		за 20 15 г. <sup>24</sup>		7780			
Стр-во жд по Римгорская,23А(3очередь) (группа объектов)		за 20 16 г. <sup>25</sup>	3632	27546		31178	
Стр-во жд по Гайдара,17(2очередь) (группа объектов)		за 20 15 г. <sup>26</sup>		3632			3632
Стр-во жд по Марциневича (группа объектов)		за 20 16 г. <sup>27</sup>		10006			10006
Стр-во жд по Марциневича (группа объектов)		за 20 15 г. <sup>28</sup>					
Стр-во многоуровневой автостоянки (группа объектов)		за 20 16 г. <sup>29</sup>		283			283
Стр-во многоуровневой автостоянки (группа объектов)		за 20 15 г. <sup>30</sup>					
Стр-во жд по Римгорской,6 (группа объектов)		за 20 16 г. <sup>31</sup>	15				15
Системный блок в сборе (группа объектов)		за 20 15 г. <sup>32</sup>	15				15
		за 20 16 г. <sup>33</sup>		7		7	
		за 20 15 г. <sup>34</sup>		69608		69608	
		за 20 16 г. <sup>35</sup>				(39)	39
		за 20 15 г. <sup>36</sup>					



	за 20 16 г. <sup>37</sup>				
Лазерный принтер (группа объектов)	за 20 15 г. <sup>38</sup>			(4)	4
	за 20 16 г. <sup>39</sup>				
Системный блок в сборе (группа объектов)	за 20 15 г. <sup>40</sup>			(12)	12
	за 20 16 г. <sup>41</sup>				
Моноблок (группа объектов)	за 20 15 г. <sup>42</sup>			(17)	17
	за 20 16 г. <sup>43</sup>				
Многоф. устр.-во копир/принт/сканер (группа объектов)	за 20 15 г. <sup>44</sup>			(8)	8
	за 20 16 г. <sup>45</sup>				
Автомобиль Ауди А6 (группа объектов)	за 20 15 г. <sup>46</sup>			(1480)	1480
	за 20 16 г. <sup>47</sup>				
Автомобиль Ауди А6 (группа объектов)	за 20 15 г. <sup>48</sup>			(1200)	1200
	за 20 16 г. <sup>49</sup>				
Универсальный детектор (группа объектов)	за 20 15 г. <sup>50</sup>			(25)	25
	за 20 16 г. <sup>51</sup>				
Компьютер (группа объектов)	за 20 15 г. <sup>52</sup>			(33)	33
	за 20 16 г. <sup>53</sup>				
Системный блок в сборе (группа объектов)	за 20 15 г. <sup>54</sup>			(14)	14



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

Наименование показателя	Код	за 20 16 г. <sup>1</sup>	за 20 15 г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего	5260		
в том числе:			
(объект основных средств)			
(объект основных средств)			
И Т. Д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:	5270		
в том числе:			
(объект основных средств)			
(объект основных средств)			
И Т. Д.			



## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	171	29615	29786
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			



### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>		выбыло первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>		первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
<b>Долгосрочные —</b>	<b>5301</b>	за 20 16 г. <sup>1</sup>								
<b>всего</b>	<b>5311</b>	за 20 15 г. <sup>2</sup>								
В том числе:		за 20 16 г. <sup>1</sup>								
(группа, вид)		за 20 15 г. <sup>2</sup>								
И Т. Д.										
<b>Краткосрочные —</b>	<b>5305</b>	за 20 16 г. <sup>1</sup>								
<b>всего</b>	<b>5315</b>	за 20 15 г. <sup>2</sup>								
В том числе:		за 20 16 г. <sup>1</sup>								
(группа, вид)		за 20 15 г. <sup>2</sup>								
И Т. Д.										
<b>Финансовых вложений — ИТОГО</b>	<b>5300</b>	за 20 16 г. <sup>1</sup>								
	<b>5310</b>	за 20 15 г. <sup>2</sup>								



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 14 г. <sup>5</sup>	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости
Финансовые вложения, находящиеся в залоге — всего	5320						
В том числе:							
(группы, виды)							
И т. д.							
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) — всего	5325						
В том числе:							
(группы, виды)							
И т. д.							
Иное использование финансовых вложений	5329						

4. Запасы  
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период		оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
<b>Запасы — всего</b>	<b>5400</b>	за 20 16 г. <sup>1</sup>	94428		322290	(330957)	X	85761		
	<b>5420</b>	за 20 15 г. <sup>2</sup>	142448		240736	(288756)	X	94428		
В том числе:	5401	за 20 16 г. <sup>1</sup>	36556		121562	(117453)	88375	40664		
Сырье и материалы (группа, вид)	5421	за 20 15 г. <sup>2</sup>	27123		66028	(56595)	39061	36556		
Готовая продукция (группа, вид)	5402	за 20 16 г. <sup>1</sup>								
	5422	за 20 15 г. <sup>2</sup>								



	за 20 16 г. <sup>3</sup>	52069	180381	(191220)			41231
Товары для перепродажи (группа, вид)	5403						
	5423	109729	130575	(188235)		13481	52069
Затраты в незавершенном производстве (группа, вид)	5404	3603	18516	(19942)			2177
	5424	5054	30373	(31824)			3603
Прочие запасы и затраты (группа, вид)	5405	2200	1831	(2342)			1689
	5425	541	13760	(12102)			2200

0710005 с. 9

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату — всего	5440			
В том числе:				
(группа, вид)				
И т. д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору — всего	5445			
В том числе:				
(группа, вид)				
И т. д.				



**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			в результате хозяйствен- ных опера- ций (сумма долга по сделке, операции) <sup>в</sup>	причи- тающиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния <sup>в</sup>	погашение	выбыло	востанов- ление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность — всего</b>	<b>5501</b>	за 20 16 г. <sup>1</sup>								
	<b>5521</b>	за 20 15 г. <sup>2</sup>								
В том числе:		за 20 16 г. <sup>1</sup>								
		за 20 15 г. <sup>2</sup>								
(евд)		за 20 16 г. <sup>1</sup>								
		за 20 15 г. <sup>2</sup>								
(евд)		за 20 16 г. <sup>1</sup>								
И Т. Д.		за 20 15 г. <sup>2</sup>								
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность — всего</b>	<b>5510</b>	за 20 16 г. <sup>1</sup>	56506						91847	
	<b>5530</b>	за 20 15 г. <sup>2</sup>								
В том числе:		за 20 16 г. <sup>1</sup>	26289						37367	
Расчеты с покупателями и заказчиками (евд)	5531	за 20 15 г. <sup>2</sup>								
	5512	за 20 16 г. <sup>1</sup>	4039						21017	
Авансы выданные (евд)	5532	за 20 15 г. <sup>2</sup>								
	5513	за 20 16 г. <sup>3</sup>	26178						33463	
Прочая (евд)	5533	за 20 15 г. <sup>4</sup>								
<b>Итого</b>	<b>5500</b>	за 20 16 г. <sup>1</sup>	56506						91847	
	<b>5520</b>	за 20 15 г. <sup>2</sup>								



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 14 г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
В том числе:							
(вид)							
И Т. Д.							

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение		
Долгосрочная кредиторская задолженность —	5551	за 20 16 г. <sup>1</sup>							
всего	5571	за 20 15 г. <sup>2</sup>							
В том числе:		за 20 16 г. <sup>1</sup>							
Займы (вид)		за 20 15 г. <sup>2</sup>	46000				-46000		
И Т. Д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность —	5560	за 20 16 г. <sup>1</sup>							
всего	5580	за 20 15 г. <sup>2</sup>	123855						298347
В том числе:		за 20 16 г. <sup>1</sup>	78211						251158
С поставщиками и подрядчиками (вид)		за 20 15 г. <sup>2</sup>							
В том числе:		за 20 16 г. <sup>3</sup>							
Авансы полученные (вид)		за 20 15 г. <sup>4</sup>	9530						8450



Страница-прид

В ТОМ ЧИСЛЕ:	за 20 16 г. <sup>5</sup>	за 20 15 г. <sup>6</sup>	за 20 16 г. <sup>7</sup>	за 20 15 г. <sup>8</sup>	за 20 16 г. <sup>9</sup>	за 20 15 г. <sup>10</sup>	Итого	за 20 16 г. <sup>1</sup>	за 20 15 г. <sup>2</sup>
Расчеты по налогам и сборам (вид)	4733								2479
В ТОМ ЧИСЛЕ:									
Займы (вид)	30585		-9454						35431
В ТОМ ЧИСЛЕ:									
Прочая (вид)	796								829
Итого	123855							X	298347
								X	



## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 16 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>5</sup>
Всего	5590			
В том числе:				
(евр)				
(евр)				
и т. д.				

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 20 16 г. <sup>1</sup>	за 20 15 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610		
Расходы на оплату труда	5620		
Отчисления на социальные нужды	5630		
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650	11102	
Итого по элементам	5660	11102	
Фактическая себестоимость проданных товаров	5661	195064	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	206166	



## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства — всего</b>	<b>5700</b>		1440	(1440)		
в том числе:						
(вид оценочного обязательства)						
И т. д.						

## 8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 16 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>5</sup>
<b>Полученные — всего</b>	<b>5800</b>			
в том числе:				
(вид)				
И т. д.				
<b>Выданные — всего</b>	<b>5810</b>			
в том числе:				
(вид)				
И т. д.				



**9. Государственная помощь**

Наименование показателя	Код	за 20 16 г. <sup>1</sup>		за 20 15 г. <sup>2</sup>	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств — всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты — всего	5910	20 16 г. <sup>1</sup>			
	5920	20 15 г. <sup>2</sup>			
в том числе:		20 г. <sup>1</sup>			
(наименование цели)		20 г. <sup>2</sup>			

И Т. Д.





**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и  
Отчету о финансовых результатах  
Часть 2 (текстовая часть)**

« \_\_\_\_\_ »

**за 2016 год**



## СОДЕРЖАНИЕ

<b>1. Общие сведения об организации</b> .....	<b>4</b>
<b>2. Учетная политика и её изменения</b> .....	<b>5</b>
2.1. Основа составления .....	5
2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности .....	6
2.3. Нематериальные активы .....	7
2.4. Поисковые затраты .....	7
2.5. НИОКР .....	7
2.6. Финансовые вложения .....	7
2.7. Незавершенное строительство .....	8
2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары .....	8
2.9. Резерв по снижению стоимости МПЗ .....	9
2.10. Незавершенное производство .....	9
2.11. Признание дохода .....	9
2.12. Порядок признания расходов .....	10
2.13. Порядок определения оценочных резервов .....	10
2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов .....	10
2.15. Порядок учета государственной помощи .....	11
2.16. Перечень сегментов .....	11
2.17. Учет договоров строительного подряда .....	11
2.18. Применение ПБУ 18/02 .....	11
2.19. Учет специальных фондов .....	12
2.20. Связанные стороны .....	12
2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности .....	12
2.22. Иные способы учетной политики .....	13
2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности .....	13
<b>3. Раскрытие существенных показателей отчетности</b> .....	<b>15</b>
3.1. Оценка структуры баланса .....	15
3.2. Нематериальные активы .....	15
3.3. Основные средства .....	15
3.4. Незавершенные капитальные вложения .....	16
3.5. Доходные вложения в материальные ценности .....	16
3.6. Финансовые вложения .....	16
3.7. Запасы .....	17
3.8. Задолженность покупателей и заказчиков .....	17
3.9. Прочие оборотные активы .....	18
3.10. Кредиты и займы .....	18
3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность .....	19
3.12. Доходы будущих периодов .....	19
3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности .....	19
3.14. Прочие доходы и расходы .....	19
3.15. Прибыль .....	20
3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли .....	21
3.17. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию .....	21
3.18. Информация о связанных сторонах .....	22
3.19. Изменение оценочных значений .....	24
3.20. Изменение оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов .....	25
3.21. Совместная деятельность .....	26
3.22. Государственная помощь .....	26
3.23. Информация по отчетным сегментам .....	27
3.24. Информация о прекращаемой деятельности .....	27



<b>3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.....</b>	<b>27</b>
<b>3.26. Движение денежных средств.....</b>	<b>27</b>
<b>3.27. Долевое строительство.....</b>	<b>28</b>
<b>3.28. Информация об исправленных существенных ошибках.....</b>	<b>28</b>
<b>3.29. Чрезвычайные факты.....</b>	<b>29</b>
<b>3.30. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности.....</b>	<b>29</b>
<b>3.31. Допущение непрерывности деятельности.....</b>	<b>29</b>
<b>3.32. События после отчетной даты.....</b>	<b>30</b>
<b>3.33. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации.....</b>	<b>30</b>
<b>3.34. Сведения о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов (п. 5 ст. 22 Закона от 23 ноября 2009 г. N 261-ФЗ).....</b>	<b>31</b>



В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2016 год.

*Бухгалтерская отчетность за предыдущий период не аудировалась, и проверка соответствующих показателей за предыдущий период не проводилась.*

## 1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Стройжилсервис» (далее по тексту Организация) учреждено 30.06.1999 году.

Его учредителями на 31.12.2016 года являются : Пихельсон Л.Е., Артеменко Н.В., Пихельсон Д.Л., Пихельсон Р.Л.

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 90 тыс.руб.

распределение долей: с 2016 г. Пихельсон Л.Е. - 22,22%, Артеменко Н.В. - 22,22%, Пихельсон Д.Л. - 27,78%, Пихельсон Р.Л. - 27,78%

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 357736, г.Кисловодск, пер.Зашкольный,3

Фактический адрес Организации: 357736, г.Кисловодск, пер.Зашкольный,3.

1.4. В Организации существуют следующие обособленные подразделения (Филиалы):  
нет

1.5. Данные о государственной регистрации Организации,

ОГРН 1022601320444 ,

1.6. Свидетельство о регистрации серия № дата выдано, Свидетельство о постановке на учет серия, номер, дата, выдано 26 № 00284973 от 30.06.1999 г. № 01321

1.7. Основными видами деятельности фирмы являлись:

Строительство жилых и нежилых зданий 45.21.1 «Производство общестроительных работ по возведению зданий»

1.8. Их доля в выручке фирмы за 2016 год составила 98 %.

1.9. Средняя численность за 2016 год составила 183 человек.

1.10. Органы управления : Генеральный директор Пихельсон Дмитрий Леонидович

1.12. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся Главный бухгалтер Гладких Н.В.

## 2. Учетная политика и её изменения



## 2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Положениями по бухгалтерскому учету, в том числе Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 г № 43н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулиющими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике». от 28.12.2012 г.

В отчетом году учетная политика не изменялась.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5%.

## 2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Перечень основных средств, предназначенных для сдачи в аренду:  
Часть офисных помещений по пер.Зашкольный,3 для ООО «Арго», ООО «Стройжилсервис-проект».

Основных средств, предназначенных исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода и учитываемых в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности на счете 03 в 2016 году нет.

## 2.3. Нематериальные активы

Нематериальных активов не имеется.

## 2.4. Финансовые вложения

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02) по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.



## **2.5. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары**

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Списание МПЗ производится методом по средней себестоимости.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 40000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Оценка приобретаемой тары в зависимости от условий договоров на приобретение МПЗ.

Учет спецодежды в порядке учета МПЗ.

Единовременное списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, производится.

Учет готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Способы списания в производство и иное выбытие готовой продукции:

- по себестоимости каждой единицы;

Способ расчета стоимости товаров при отпуске (кроме розницы)

- по себестоимости каждой единицы;

При реализации материалов — по средней себестоимости.

## **2.6. Резерв по снижению стоимости МПЗ не создается.**

## **2.7. Незавершенное производство**

Оценка незавершенного производства осуществляется :

по фактической производственной себестоимости.

## **2.8. Признание дохода**

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

По договорам долгосрочного характера (капитальному строительству) выручка и расходы отражаются единым способом - «по мере готовности», независимо от сроков сдачи работ заказчика (по окончании всего строительства или по определенным в договоре этапам). Выручка признается по доле выполненного на отчетную дату объема работ в соответствии с подписанными заказчиками формами КС-2, КС-3 и учтенная в отчете о прибылях и убытках в том же отчетном периоде.

Доходом Общества от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров, готовой продукции, выполнения работ, оказания услуг.



Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Предоставление имущества в аренду признается прочим доходом.

## 2.9. Порядок признания расходов

Затраты, понесенные на отчетную дату по принятым выполненным работам, признаются расходами.

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются прочими расходами.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов равномерно в течение срока займа, кредитного договора.

Порядок списания расходов будущих периодов: равномерно в течении периода к которому эти расходы относятся.

## 2.10. Порядок определения оценочных резервов

Создаются следующие резервы по оценочным обязательствам:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников.

## 2.11. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Сомнительной считается дебиторская задолженность предприятия, которая:

- не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором;
- не обеспечена соответствующими гарантиями;
- задолженность, срок погашения еще не наступил, но у предприятия есть подтверждение того, что она не будет погашена.

Резерв по сомнительным долгам формируется на конец квартала по следующей методике:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней — в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) — в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности.

Формирование резерва по сомнительным долгам отражается по Кт.сч.63 «Резервы по сомнительным долгам» и Дт.сч.91 «Прочие доходы и расходы». В случае поступления оплаты по дебиторской задолженности, на которую ранее были образованы резервы, суммы резервов списывать по Дт.сч.63 «Резервы по сомнительным долгам» в корреспонденции с Ктсч.91 «Прочие доходы и расходы». В случае частичной оплаты дебиторской задолженности, сумма резервов относится на финансовый результат пропорционально сумме поступившей частичной оплаты.

Используется сформированный резерв по сомнительным долгам покрытие безнадежных долгов (по которым истек срок давности — 3 года или нереальные к взысканию по другим причинам). Списание сомнительных долгов, по которым были созданы резервы, отражается по Дт.сч.63 «Резервы по сомнительным долгам» в корреспонденции со счетами учета расходов с дебиторами (60, 62, 76). Списанную задолженность отражается на забалансовом счете 007 и учитывается там в течение пяти лет.

Неизрасходованные суммы резерва по сомнительным долгам относятся на финансовые результаты деятельности предприятия при составлении годового баланса.



## 2.12. Учет договоров строительного подряда

Доход от реализации по договорам подряда определяется в соответствии с данными ежемесячно подписанных сторонами промежуточных актов по форме КС-2.

Затраты, понесенные на отчетную дату по принятым выполненным работам, признаются расходами:

Расходы предприятия делятся на прямые и косвенные.

К прямым расходам относятся расходы, непосредственно связанные с заключенными договорами и отраженные на счете 20 «Основное производство».

В состав указанных расходов относятся:

- материальные затраты, непосредственно связанные с выполнением работ;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- расходы по отоплению, освещению и водоснабжению, непосредственно связанные с выполнением договоров, прочие услуги сторонних организаций;
- прочие расходы, непосредственно связанные с договорами;
- амортизационные отчисления по производственному оборудованию.

Косвенные расходы учитываются на счетах 25 и 26 и распределяются по объектам пропорционально доле затрат в общей сумме производственных расходов.

В состав косвенных расходов относятся:

- административно-управленческие и общехозяйственные расходы;
- затраты на оплату труда административно-управленческого и общехозяйственного персонала и отчисления на социальные нужды с данной заработной платы во внебюджетные фонды;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт, содержание и обслуживание ОС административно-управленческого и общехозяйственного назначения;
- арендная плата за объекты административно-управленческого и общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных, юридических и прочих услуг;
- расходы на подготовку и переподготовку кадров, расходы на оплату труда;
- расходы на содержание служебного транспорта;
- расходы на содержание охраны;
- другие аналогичные по назначению расходы.

Для целей налогообложения прибыли сумма прямых расходов, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относится на уменьшение доходов от реализации данного отчетного (налогового периода) без распределения на остатки незавершенного производства.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, услуг) применяются методы оценки по средней себестоимости.

Суммы остатков незавершенного производства определяются в оценке по стоимости заказов, формируемых на основании прямых расходов, относящихся непосредственно к каждому заказу.

Расходы, которые не могут быть отнесены на затраты по конкретному виду деятельности, распределяются пропорционально доле затрат в общей сумме производственных расходов.



### 2.13. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается развернуто.

### 2.14. Учет специальных фондов

Учет специальных фондов не ведется.

### 2.15. Незавершенное строительство

Методы учета формирования стоимости инвестиционных активов: Под инвестиционным активом понимается объект имущество, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и(или) изготовление.

К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного строительства, многоквартирные жилые дома, которые впоследствии (по мере готовности) будут приняты инвесторами, дольщиками.

### 2.16. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

- учредители ООО «Стройжилсервис» также являются учредителями ООО «Арго» и ООО «Стройжилсервис-проект».

### 2.17. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок: Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год соответствует не менее 5%.

Метод исправления ошибок: Красное сторно.

### 2.18. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

#### Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы: включается в показатель "Нематериальные активы" и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы» Затраты, связанные со строительством многоквартирных домов, отражаются на сч.08 «Вложения во внеоборотные активы» субсчет и строительство объектов основных средств» по объектам строительства и учитываются в бухгалтерском балансе по стр.1190 «Прочие внеоборотные активы».

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах.

#### Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (свернуто или развернуто) (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99) \_\_\_\_\_  
развернуто



**Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):**

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает с учетом НДС.

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей « в связи с оплатой труда».

**Отчет об использовании целевых поступлений:**

Не формируется.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:**

Формируются в табличной и текстовой форме

**3. Раскрытие существенных показателей отчетности**

**3.1. Оценка структуры баланса**

На 31.12.2016 г валюта баланса Организации составляет 532965 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2016 г представляет следующее:

Внеоборотные активы – 344522 тыс. руб. или 65 %;

Оборотные активы – 188442 тыс. руб, или 35 %

Структура пассива на 31.12.2016 г представляет следующее:

Капитали резервы – 74200 тыс. руб. или 14 %;

Долгосрочные обязательства – 160418 тыс. руб, или 30 %

Краткосрочные обязательства – 298347 тыс. руб, или 56 %

**3.2. Основные средства**

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу

Стоимость объектов ОС, не подлежащих амортизации (п. 32 ПБУ 6/01) 10359 тыс.руб.

**3.3. Незавершенные капитальные вложения**

Расшифровка незавершенных капитальных вложений представлена в Табл 2.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу "Незавершенные капитальные вложения".

**3.4. Доходные вложения в материальные ценности**

По данной статье на 31.12.2016 г нет объектов для отражения.

**3.5. Запасы**

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в табл. 4.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу Пояснений.



### 3.6. Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность в сумме 91847 тыс. руб. представляет собой:  
авансы выданные в сумме 21017 тыс. руб.  
зadолженность покупателей в сумме 37367 тыс.руб.  
прочие дебиторы в сумме 33463 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу.

### 3.7. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» представлено: 190 тыс.руб. - расходы будущих периодов (страховки, компьютерные программы)

### 3.8. Кредиты и займы

Краткосрочные заемные средства (беспроцентные займы) Организации на конец 2016 года составили 35431 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2016 г.

Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/2008)

Вид заемного обязательства	Кредитор	Сумма задолженности, тыс. руб.	Срок погашения
Беспроцент. кредит займ дог.2 от 25.05.2015 г.	ООО «Арго»	1100000	30.10.2017
Беспроцент. кредит займ дог.2 от 27.02.2014 г.	ООО «Арго»	1000000	30.06.2017
Беспроцент. кредит займ дог.3 от 20.03.2014 г.	ООО «Арго»	1000000	20.06.2017
Беспроцент. кредит займ дог.3 от 30.09.2015 г.	ООО «Арго»	3000000	30.10.2017
Беспроцент. кредит займ дог.4 от 26.03.2014 г.	ООО «Арго»	2000000	30.06.2017
Беспроцент. кредит займ дог.5 от 28.03.2014 г.	ООО «Арго»	1000000	30.07.2017
Беспроцент. кредит займ дог.6 от 01.04.2014 г.	ООО «Арго»	500000	30.07.2017
Беспроцент. кредит займ дог.7 от 07.08.2014 г.	ООО «Арго»	2500000	30.07.2017
Беспроцент. кредит займ дог.8 от 10.09.2014 г.	ООО «Арго»	1000000	30.07.2017
Беспроцент. кредит займ дог.9 от 22.09.2014 г.	ООО «Арго»	2000000	30.07.2017
Беспроцент. кредит займ дог.1 от 09.03.2016 г.	ООО «Арго»	5000000	09.03.2017
Беспроцент. кредит займ дог.1 от 16.04.2015 г.	ООО «Арго»	1500000	30.10.2017
Беспроцент. кредит займ дог.10 от 26.09.2014 г.	ООО «Арго»	1550000	30.07.2017
Беспроцент. кредит займ дог.11 от 01.10.2014 г.	ООО «Арго»	300000	30.07.2017
Беспроцент. кредит займ	ООО «Арго»	100000	30.07.2017



дог.20 от 05.09.2012 г.			
Беспроцент. кредит займ дог.21 от 06.09.2012 г.	ООО «Арго»	1300000	30.06.2017
Беспроцент. кредит займ дог.22 от 10.09.2012 г.	ООО «Арго»	3000000	30.06.2017
Беспроцент. кредит займ дог.23 от 27.09.2012 г.	ООО «Арго»	660000	30.06.2017
Беспроцент. кредит займ дог.24 от 01.10.2012 г.	ООО «Арго»	340000	30.06.2017
Договор займа Пихельсон Л.Е.	ООО «Арго»	6580600	20.12.2017

### 3.9. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2016 г в сумме 298347 тыс. руб. представляет :

в том числе:

задолженность перед поставщиками в сумме 251158 тыс. руб.

авансы полученные в сумме 8450 тыс.руб.

задолженность перед персоналом 829 тыс. руб.

задолженность перед государственными внебюджетными фондами 1298 тыс. руб.

задолженность по налогам и сборам 1181 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу.

### 3.10. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2016 г доходы будущих периодов отсутствуют.

### 3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 233102 тыс. руб. (в т.ч. НДС 1286 тыс.руб.),

в том числе по видам: реализация квартир по ДДУ — 228856 тыс.руб.  
капитальный ремонт по договорам подряда — 1671 тыс.руб.  
прочая реализация — 2575 тыс.руб.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 206166 тыс. руб., в том числе по видам и статьям: расходы от реализации квартир по ДДУ — 195064 тыс.руб.  
расходы по капитальному ремонту — 1657 тыс. руб.  
прочие расходы — 9445 тыс. руб.

Прибыль (Убыток) от осуществления обычных видов деятельности составила 25650 тыс. руб.

### 3.12. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 10231 тыс. руб.

в т.ч.:

- списана кредиторская задолженность по сроку 2165 тыс. руб.
- проценты банка на остаток по расчетному счету — 47 тыс. руб.
- закрыт неиспользованный резерв по сомнительным долгам — 7992 тыс. руб.
- прочие доходы — 27 тыс.руб.

Прочие расходы составили 29335 тыс.руб.

в т.ч.:

- налоги и сборы — 132 тыс. руб.



- налоги, доначисления по выездной проверке — 1700 тыс.руб.
- списаны материалы — 11755 тыс.руб.
- начисленный резерв по сомнительным долгам — 8010 тыс. руб.
- штрафы, пени, неустойки — 1359 тыс. руб.
- прочие расходы — 6379 тыс. руб.

### 3.13. Прибыль

По итогам 2016 года Организация получила бухгалтерскую прибыль (убыток) в размере 6546 тыс. руб. и соответственно начислен условный расход (доход) по налогу на прибыль Д 99 (68) К 68 (99) в сумме 1726 тыс. руб. (п.25 ПБУ 18/02).

Общая свернутая сумма не принимаемых для целей налогообложения расходов составила 3691 тыс. руб., сумма начисленного ПНО по данным Организации составила 738 тыс. руб., сумма начисленного ПНА 321 тыс. руб.

Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02):

- штрафы, пени, неустойки — 1359 тыс.руб.
- списание НДС (по присоединенному предприятию при реорганизации в 2012 г.) - 482 тыс. руб.
- недостача, списанная на убытки — 119 тыс. руб.
- материальная помощь — 30 тыс.руб.
- налоги доначисленные за прошлые годы по результатам выездной налоговой проверки — 1700 тыс.руб.
- Итого: 3690 тыс.руб. (ПНО — 738 тыс.руб.)
- списана кредиторская задолженность по результатам налоговой проверки (в бух.учете принимает, а в налоговой была учтена ранее в доначислениях) — 1607 тыс.руб. (ПНД — 321 тыс.руб.)

### 3.14. Информация о связанных сторонах

В отчетном году Общество получало услуги у следующих связанных сторон:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства, гарантии)	Стоимостной показатель, тыс.руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2015
ООО «Арго»	Беспроцентные займы	14300 тыс.руб.	Декабрь 2017г.	28850 тыс.руб.
Пихельсон Д.Л.	Беспроцентные займы	3000 тыс.руб.	-	-
Пихельсон Р.Л.	Беспроцентные займы	1000 тыс.руб.	-	-

По состоянию на 31.12.2016 г задолженность связанных сторон перед Обществом (Общества перед аффилированными лицами) составляет 3531 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2016 год составило:



Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
<b>Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)</b>		
Основной управленческий персонал (если не раскрывается по каждому ФИО и должности)	Оплата труда за отчетный период	136 тыс.руб.
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	40 тыс.руб.
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	нет
	Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)	нет
<b>Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты</b>		
Основной управленческий персонал (если не раскрывается по каждому ФИО и должности)	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	нет
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	нет
	Иные долгосрочные вознаграждения	нет
<b>ИТОГО</b>		<b>29610 тыс.руб.</b>

### 3.15. Изменение оценочных значений

В 2016 году происходило следующее изменение признанных оценочных значений:

На предприятии в 2016 г. создавались два резерва:

- резерв сомнительных доходов;
- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников

Вид оценочного значения	На 01.01.16	На 01.04.16	На 01.07.16	На 01.10.16	На 01.01.17	Всего за 2016 г.	
						Начисл. резерв	Списано за счет резерва
Резерв по сомнительным доходам	-	3399	4228	7498	-	8010	512
Резерв на оплату отпусков	-	272	490	280	-	1440	1440

Согласно Учебной политике предприятия, неизрасходованные суммы резерва по сомнительным долгам в конце года относились на финансовый результат деятельности предприятия и не переносились на следующий отчетный год.

### 3.16. Совместная деятельность



Организация в 2016 году не участвовала в совместной деятельности

### 3.17. Государственная помощь

Организация в течение 2016 года не получала государственную помощь

### 3.18. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):  
Касса 7 тыс.руб. Р/сч, 2844 тыс. руб.

### 3.19. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

### 3.20. Информация о прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информацию о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99):

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

### 3.21. Долевое строительство

Обязательства участников по договорам долевого участия учитываются на сч.86 «Целевое финансирование строительства» отдельно по каждому участнику — на 01.01.2017 г. 160418 тыс.руб.

Задолженность по оплате по договорам долевого участия отражалась на сч.76.06 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками» - на 01.01.2017 г. 27615 тыс.руб.

Задолженность участников договора по оплате квартир после завершения долевого строительства и признания застройщиком выручки от продажи квартир — на 01.01.2017 г. 9895 тыс.руб.

### 3.22. Информация об исправленных существенных ошибках

Характер существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010) \_\_\_\_\_ не применимо \_\_\_\_\_.

Сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо (пп. 2 п. 15 ПБУ 22/2010) \_\_\_\_\_ не применимо \_\_\_\_\_.

Сумма корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию) (пп. 3 п. 15 ПБУ 22/2010) \_\_\_\_\_ не применимо \_\_\_\_\_.

Сумма корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов (пп. 4 п. 15 ПБУ 22/2010) \_\_\_\_\_ не применимо \_\_\_\_\_.

Причины невозможности определения влияния существенной ошибки на один или более предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской отчетности, а



также описание способа отражения исправления существенной ошибки в бухгалтерской отчетности организации и указание периода, начиная с которого внесены исправления (п. 16 ПБУ 22/2010) \_\_\_\_\_ не применимо \_\_\_\_\_.

### 3.23. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2016 году отсутствовали.

### 3.24. Допущение непрерывности деятельности

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

### 3.25. События после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Описать какие произошли события после отчетной даты или  
События после отчетной даты отсутствуют. :

### 3.26. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным рискам.

Финансовые риски:  
Рыночные риски  
Кредитные риски  
Риски ликвидности.

ДАТА 03 марта 2017 г.

Генеральный директор



Д.Л.Пихельсон





САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ  
«РОССИЙСКИЙ СОЮЗ АУДИТОРОВ»  
(АССОЦИАЦИЯ)

## СВИДЕТЕЛЬСТВО

Общество с ограниченной ответственностью

(полное наименование организации)

**"ЭРКОН"**

ОГРН 1026102904288

является членом  
саморегулируемой организации auditors  
«Российский Союз auditors»  
(Ассоциация) (СРО РСА)

Запись в Реестр auditors и аудиторских организаций  
СРО РСА внесена

« 30 » сентября 20 16 г.

за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ):

11603043898

Сведения о СРО РСА (ОГРН 1027739244015) внесены в государственный реестр саморегулируемых организаций auditors на основании приказа Министерства финансов Российской Федерации от 26 ноября 2009 г. № 578.

Регистрационный номер записи о внесении сведений в реестр - 03.

Председатель СРО РСА



*В.И. Колбасин*

Дата выдачи свидетельства

« 30 » сентября 20 16 г.