Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2016 г.
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

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
	5110	за 20___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
в том числе: *(вид нематериальных активов)*		за 20___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
		за 20___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
		за 20___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На _____ 20_____ г.[4]	На 31 декабря 20_____ г.[2]	На 31 декабря 20_____ г.[5]
Всего	5120			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

ГРУППА ФИНАНСЪ
Аудитор
Казарцев Илья Александрович
Аттестат №01-000000 СРО НП АПР

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г.[4]	На 31 декабря 20 ____ г.[2]	На 31 декабря 20 ____ г.[5]
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, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
	5150	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
и т.д.										

ГРУППА ФИНАНСЪ
Аудитор
Казарцев Илья Александрович
аттестат №01-000660 СРО НП АПР

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

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

ГРУППА ФИНАНСЪ
Аудитор
Казарцев Илья Александрович
Аттестат №01-000659 СРО НП АПР

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов: первона-чальная стоимость [3]	выбыло объектов: накопленная амортизация [6]	начислено амортизации [6]	переоценка: первона-чальная стоимость [3]	переоценка: накопленная амортизация [6]	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 16 г.[1]	1620,026	(1524,875)		( )		(19,988)			1620,026	1544,863)
	5210	за 20 15 г.[2]	1566,036	(1471,332)	53,99	( )		(53,543)			1620,026	1524,875)
в том числе:		за 20 16 г.[1]	911,215	(816,064)		( )		(19,988)			911,215	836,052)
орг.техника		за 20 15 г.[2]	857,225	(798,416)	53,99	( )		(17,648)			911,215	816,064)
		за 20 16 г.[1]	708,811	(708,811)		( )		( )			708,811	708,811)
мебель		за 20 15 г.[2]	708,811	(672,916)		( )		(35,895)			708,811	708,811)
и т.д.								( )				)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				)
	5230	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				)
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				)
(группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				)
		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				)
(группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				)
и т.д.												

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор
Казарцев Илья Александрович
Аттестат №01-000689 СРО НП АПР

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 16 г.[1]	2329,792	1444,784	(2147,441)	( )	1627,135
	5250	за 20 15 г.[2]	2360,283	1781,310	(1811,801)	( )	2329,792
в том числе: *(группа объектов)*		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
(группа объектов)		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г.[1]	За 20 ____ г.[2]
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.			

ГРУППА ФИНАНСЪ
Аудитор
Казарцев Илья Александрович
аттестат №01-000869 СРО НП АПР

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.[4]	На 31 декабря 20 15 г.[2]	На 31 декабря 20 14 г.[5]
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	79 421,00	79 421,00	79 421,00
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			

ГРУППА ФИНАНСЪ
Аудитор
Казарцев Илья Александрович
аттестат №01-000859 СРО НП АПР

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 16 г.[1]	13			( )				13	
	5311	за 20 15 г.[2]	13			( )				13	
в том числе:		за 20 ___ г.[1]				( )					
(группа, вид)		за 20 ___ г.[2]				( )					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 ___ г.[1]				( )					
	5315	за 20 ___ г.[2]				( )					
в том числе:		за 20 ___ г.[1]				( )					
(группа, вид)		за 20 ___ г.[2]				( )					
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 ___ г.[1]				( )					
	5310	за 20 ___ г.[2]				( )					

ГРУППА ФИНАНСЪ
Аудитор
Казарцев Илья Александрович
Аттестат №01-000889 СРО НП АПР

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
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		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 16 г.[1]	148	( )	67	(215)			x	0	( )
	5420	за 20 15 г.[2]	148	( )	57	(57)			x	148	( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )					( )
(группа, вид)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )					( )
		за 20 ___ г.[1]		( )		( )					( )
(группа, вид)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )					( )
и т.д.											

ГРУППА ФИНАНСЪ
Аудитор
Казарцев Илья Александрович
Аттестат №01-000869 СРО НП АПР

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
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.				

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор
Назарцев Илья Александрович
Аттестат №01-000889 СРО НП АПР

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 16 г.[1]	272204,00	( )	3316970,00		( )	(3129099,00)		( )	460075,00	( )
	5521	за 20 15 г.[2]	174437,00	( )	3217710,00		( )	(3119943,00)		( )	272204,00	( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
(вид)		за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
		за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
(вид)		за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 16 г.[1]	281642,00	( )	1819721,00		( )	(1907977,00)			193386,00	( )
	5530	за 20 15 г.[2]	171590,00	( )	2134370,00		( )	(2024318,00)			281642,00	( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )				( )
(вид)		за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )				( )
		за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )				( )
(вид)		за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )				( )
и т.д.												
Итого	5500	за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		x		( )
	5520	за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		x		( )

ГРУППА ФИНАНСЪ
Аудитор
Казарцев Илья Александрович
аттестат №01-000659 СРО НП АПР

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г.[4]		На 31 декабря 20 ____ г.[2]		На 31 декабря 20 ____ г.[5]	
		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					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [9]	погашение	списание на финансовый результат [9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 ___ г.[1]				( )	( )	( )	
	5571	за 20 ___ г.[2]				( )	( )	( )	
в том числе:		за 20 ___ г.[1]				( )	( )	( )	
(вид)		за 20 ___ г.[2]				( )	( )	( )	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 16 г.[1]	516907,00	1930475,00		( )	(2150007,00)		297375,00
	5580	за 20 15 г.[2]	380833,00	2307319,00		( )	(2171245,00)		516907,00
в том числе:		за 20 ___ г.[1]				( )	( )		
(вид)		за 20 ___ г.[2]				( )	( )		
и т.д.									
Итого	5550	за 20 ___ г.[1]				( )	( )	x	
	5570	за 20 ___ г.[2]				( )	( )	x	

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор
Казарцев Илья Александрович
Аттестат №01-000680 СРО НП АПР

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Всего	5590			
в том числе: *(вид)*				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 _____ г.[1]	За 20 _____ г.[2]
Материальные затраты	5610		
Расходы на оплату труда	5620		
Отчисления на социальные нужды	5630		
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650		
Итого по элементам	5660		
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		

ГРУППА ФИНАНСЪ
Аудитор
Казарцев Илья Александрович
аттестат №01-000659 СРО НП АПР

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	3467,00	10870,00	(3230,00)	( )	11107,00
в том числе: *(вид оценочного обязательства)*				( )	( )	
(вид оценочного обязательства)				( )	( )	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Полученные - всего	5800			
в том числе: *(вид)*				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: *(вид)*				
и т.д.				

ГРУППА ФИНАНСЪ
Аудитор
Казарцев Илья Александрович
аттестат №01-000659 СРО НП АПР

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 _____ г.[1]		За 20 _____ г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе: на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего 20 _____ г.[1]	5910			( )	
20 _____ г.[2]	5920			( )	
в том числе: (наименование цели) 20 _____ г.[1]				( )	
20 _____ г.[2]				( )	
и т.д.					

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

И.о.генерального директора Д.А.Кайков

Главный бухгалтер А.А. Новрузова

27.03.2017

Новосибирская область Общество с ограниченной ответственностью Красно-обск. Моск. спецстрой Новосибирский район

ГРУППА ФИНАНСЪ Аудитор Казарцев Илья Александрович аттестат №01-000659 СРО НП АПР

29

ООО «КМС»

Общество с ограниченной ответственностью «Краснообск. Монтажспецстрой»

Адрес: 630501, НСО, Новосибирский район,рп Краснообск, ФГБНУ СибНИИ кормов, к.28(151)
Телефон 208-20-41, 208-21-22, бух. 208-20-28, ИНН 5433120579 КПП 543301001 ОКПО 41369504 ОКОНХ61110
E-mail: krasnoobskkms@rambler.ru
Р/сч 40702810715120001336 К/сч 30101810850040000775 в Новосибирском филиале ПАО «БИНБАНК»
г. Новосибирск БИК 045004775

Пояснительная записка к годовому отчету за 2016 г.

ООО «Краснообск.Монтажспецстрой» зарегистрировано по юридическому адресу 630501, НСО, р.п. Краснообск, ФГБНУ СибНИИ кормов, ком.28 (151). Организация является Заказчиком-Застройщиком.

На балансе организации числятся основные средства балансовой стоимостью 1 620 026 руб.

Учет основных средств ведется на основании ПБУ 6/01(приказ Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н). Классификация основных средств производится на основании разд.1 п.4,5,6 ПБУ 6/01.Согласно раздела 3 п.18 объекты основных средств стоимостью не более 40,00 тыс. руб. за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты на производство по мере отпуска (ввода) в эксплуатацию.

Исходя из принятого метода списания, объекты ОС, стоимостью менее 40,00 тыс. руб. изначально выводятся из состава внеоборотных активов и ставятся на учет как материалы. Для этого в плане счетов предусматривается счет 10 субсчет – «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» и субсчет «Прочие материалы».

ГРУППА ФИНАНСЪ
Аудитор
Казарцев Илья Александрович
аттестат №01-000859 СРО НП АПР

Первоначальная стоимость ОС определяется как сумма фактичес затрат на их приобретение, сооружение и изготовление в соответствии с 7-15 ПБУ 6/01.

Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года.

Для начисления амортизации установлен линейный способ – исход первоначальной стоимости или (текущей (восстановительной) стоимост случае проведения переоценки) объекта основных средств и но амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования э объекта. Срок полезного использования по ОС ведется с уче классификации, утвержденной Постановлением Правительства №1 01.01.2002 г.

В соответствии с пунктом 29 ПБУ 6/01 стоимость объекта основ средств, который выбывает или не способен приносить экономичес выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Учитывая изложенное, в случае если объект основных средств приз в установленном порядке непригодным для дальнейшего использования продажи, и в связи с этим данный объект не способен приноc экономические выгоды (доход) в будущем, такой объект подлежит списа с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость указанного объ списывается на прочие расходы организации.

Согласно ПБУ 14/2000 п.17 срок полезного использования определяе при принятии объекта нематериальных активов к бухучету. Срок полезн использования рассчитывается обществом самостоятельно исходя:

- -из срока действия патента и других ограничивающих сро заложенных в договорах на использование исключительных пр
- -из ожидаемого срока полезного использования объекта.

По всем состоящим на учете объектам нематериальных акти применяется линейный метод начисления амортизации, при этом су

начисленной за один месяц амортизации списывается на затраты минуя балансовый счет 05.

Бухгалтерский учет материально – производственных запасов осуществляется по правилам, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01 (Приказ МФ РФ от 27.11.2006 г. № 156 н).

Первоначальная фактическая себестоимость МПЗ формируется как сумма фактических затрат на их приобретение в соответствии с перечнем, приведенном в п.6 ПБУ 5/01 без применения балансовых счетов 15, 16.

Учет затрат по незавершенному строительству ведется на балансовых счетах 08, 07. Общехозяйственные расходы могут распределяться пропорционально прямым затратам или в иной пропорции, решаемой в рабочем порядке, в зависимости от интенсивности освоения объекта строительства, и закрываются ежеквартально в дебет 08 «Капитальные вложения».

Денежные средства выдаются под отчет на хозяйственные нужды и приобретение строительных материалов по заявлению сотрудника, подтвержденным руководителем на срок (три) месяца. По окончании установленного срока работник должен в течение трех рабочих дней отчитаться о произведенных расходах и сдать оставшиеся денежные средства в кассу предприятия.

Транспортные расходы по доставке материалов включаются в стоимость объектов строительства.

Строительные материалы отписываются подрядчикам по себестоимости единицы запаса.

В соответствии с пунктом 2 ПБУ 5/01 к бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

ГРУППА ФИНАНСЪ
Аудитор
Кварцев Илья Александрович
Аттестат №01-000000 СРО НП АПР

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг); предназначенные для продажи; используемые для управленческих нужд организации.

Поскольку сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания внеоборотных активов организации, не удовлетворяют указанным характеристикам, они не могут быть признаны частью материально-производственных запасов аудируемого лица.

Согласно пункту 19 ПБУ 4/99 в бухгалтерском балансе активы представляются с подразделением на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока обращения. Активы представляются как краткосрочные, если срок обращения по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы представляются как долгосрочные.

Учитывая изложенное, сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания внеоборотных активов организации, отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов.

Материальных запасов, приобретенных в 2016 г. нет. Списаны остатки материальных запасов прошлых лет по акту инвентаризации.

Организацией создается резерв по сомнительным долгам.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из:

- бухгалтерского баланса
- отчета о финансовых результатах
- отчета об изменении капитала
- отчета о движении денежных средств.

Доходы, отраженные в отчете о финансовых результатах по строке 211 состоят из доходов от передачи электроэнергии, теплоэнергии, водостоков

оказание услуг по переделке договоров, предоставление справок, договор купли-продажи парковочного места.

По строке 2320 отображены проценты, начисленные по размещенным депозитам. По строке 2330 отчета о финансовых результатах отражены проценты по займам.

В состав прочих доходов по строке 2340 входят доходы от процентов, начисленные на неснижаемый остаток по расчетному счету, пени, неустойки, штрафы, финансовый результат от сдачи жилых домов по ул. Сибирская, Красный проспект 220, Героев революции 19, Фрунзе 49(2).

В состав прочих расходов по строке 2350 входят суммы по налогу на имущество, судебные расходы, штрафы, пени по договорам, расходы на страхование, мировое соглашение.

По строке 1540 бухгалтерского баланса отображены оценочные обязательства, резервы предстоящих расходов, т.е. ожидаемые расходы по данным домам.

По строке 1410 бухгалтерского баланса отражены заемные средства, предоставленные связанными сторонами (ПБУ 11/2008) -учредителями организации.

По строке 1250 бухгалтерского баланса отражены денежные средства, в том числе:

Остатки по кассе 37,98 тыс. руб.

Остатки по расчетному счету 4 007,15 тыс. руб.

Денежные эквиваленты (остатки по депозитным счетам)- 3 423 100,00 тыс. руб.

Средства целевого финансирования, полученные от дольщиков в рамках договоров долевого участия в строительстве в сумме 667 120 ,86 тыс. руб. отражены в разделе «Капитал и резервы» (строка 1360) в силу того, что программное средство регламентировано и не позволяет создать в данном

ГРУППА Финансъ
Аудитор
Казарцев Илья Александрович
аттестат №01-000659 СРО НП АПР

разделе дополнительную строку «Целевое финансирование» (средс
дольщиков).

В разделе «Капитал и резервы» по строке 1350 добавочный капита
размере 2 715,00 тыс. руб. списан на счет нераспределенной прибыли,
как земельный участок, по которому проводилась дооценка, списан в св
со сдачей жилого дома.

По итогам налогового периода организацией получена прибыль
размере 177 541, 35 тыс. руб.

В 2015 г. Организацией были размещены депозиты на сумму 400 0
тыс. руб. в двух банках: ООО «Внешпромбанк» и ПАО «Татфондбанк».
2016 г. Центробанком РФ отозваны лицензии у вышеперечисленных банк
Нами были отправлены письма с требованием о включении обязательс
банков перед кредитором в 3 очередь реестра требований и удовлетворен
их в соответствии с Федеральным законом «О несосотоятельнос
(банкротстве)».

Кроме того, организация еженедельно отслеживает ситуацию по эти
банкам на официальном сайте Центробанка России. Во втором полугоди
2017 г. организацией планируется создание резерва по обесценени
финансовых вложений, переведя данные активы в состав дебеторско
задолженности.

Событий после отчетной даты, способных оказать существенно
влияние на финансовое положение и финансовый результат организации нет

Связанными сторонами являются:

Генеральный директор(учредитель) Плахотников В.П.

Заместитель генерального директора(учредитель) Ситник И.П.

Главный инженер (учредитель) Кайков Д.А.

Учредитель Филипенко Н.И.

Характер взаимоотношений: договора аренды оборудования, договора займов, в том числе:

№ п/п	Наименование	№ договора	Сумма за 2016 г тыс. руб.	Примечание
1	ИП Плахотников В.П.	№1-ПВП от 01.01.2016 №2-ПВП от 01.01.2016 №3-ПВП от 01.01.2016	50 486,50	
2	ИП Филипенко Н.И.	№1-ФНИ от 01.01.2016 №2-ФНИ от 01.01.2016 №3-ФНИ от 01.01.2016 №4-ФНИ от 01.01.2016	19 965,60	
3	ИП Кайков Д.А.	№1-КДА от 01.01.2016 №2-КДА от 01.01.2016 №3-КДА от 01.01.2016 №4-КДА от 01.01.2016	17 747,26	
4	ИП Ситник И.П.	№1-СИП от 01.01.2016 №2-СИП от 01.01.2016 №3-СИП от 01.01.2016 №4-СИП от 01.01.2016	17 137,60	
	ИТОГО:		**105 336,95**	

Вознаграждение основному управленческому персоналу, выплаченное в течение 2016 года составляет 2 409,00 тыс. руб.

И.о. генерального директора Д.А. Кайков

Главный бухгалтер А.А. Новрузова

27.03.2017

Новосибирская область * Общество с ограниченной ответственностью * Новосибирский район Красно-обск Монтаж Спецстрой

ГРУППА ФИНАНСЪ
Аудитор
Казарцев Илья Александрович
Квалификат. №01-000659 СРО НП АПР

ГРУППА ФИНАНСЪ
Аудитор
Казарцев Илья Александрович
аттестат №01-000659 СРО НП АПР

Прошнуровано, пронумеровано и скреплено
печатью 34 (тридцать четыре
листа)

Исполняющий обязанности
генерального директора
ЗАО АФ "ФИНАНСЫ-Н" Н.В. Сапелкина
(по приказу от 14.04.2017 № 14-Н/од)

ГРУППА ФИНАНСЪ
Аудитор
Казарцев Илья Александрович
аттестат №01-000659 СРО НП АПР

ГРУППА ФИНАНСЪ
Аудитор
Казарцев Илья Александрович
аттестат №01-000659 СРО НП АПР