

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ
ФИНАНСОВАЯ ЭКСПЕРТИЗА



НОВОСИБИРСК, УЛ. ЧЕЛЮСКИНЦЕВ 18/2
(383)201-09-50 e-mail: fin-ex@inbox.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской отчетности
Акционерного общества «Муниципальная строительная компания»
за 2016 год



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Аktionерам АО «МСК»

Аудирүемое лицо:

Акционерное общество «Муниципальная строительная компания» (АО «МСК»),

Россия, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Дмитрия Шампурина, 47 б.

ОГРН 1115476080609.

Аудиторская организация:

Акционерное общество Аудиторская компания «Финансовая экспертиза» (АО Аудиторская компания ФИНЭКС),

ОГРН 1025402476571,

Российская Федерация, Новосибирская область, г. Новосибирск.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),

ОПНЗ 11606064401.

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Муниципальная строительная компания», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и отчета о целевом использовании средств за 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Мнение

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

Директор
Акционерного общества
Аудиторская компания «Финансовая экспертиза»

«31» марта 2017 года



О.В. Жданова

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2016 г.

		Коды			
		0710001			
Дата (число, месяц, год)		31	12	2016	
Форма по ОКУД		95446767			
по ОКПО		5407466482			
ИНН		70.22			
по ОКВЭД		12200			16
по ОКОПФ / ОКФС		384			
по ОКЕИ					
Организация	Акционерное общество "МУНИЦИПАЛЬНАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ"				
Идентификационный номер налогоплательщика					
Вид экономической деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления				
Организационно-правовая форма / форма собственности					
акционерные общества / Частная собственность					
Единица измерения: в тыс. рублей					
Местонахождение (адрес)					
630132, Новосибирская обл, Новосибирск г, Дмитрия Шамшурина ул, дом № 47Б					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 295	1 377	1 455
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	315	172	136
	Прочие внеоборотные активы	1190	42 943	39 072	11 208
	в том числе:				
	Незавершенные капитальные вложения		42 725	-	-
	Итого по разделу I	1100	44 553	40 621	12 799
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	24 051	5 974	1 720
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	1 943	355
	Дебиторская задолженность	1230	8 396	56 540	45 861
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	21 967	5 944	5 155
	Прочие оборотные активы	1260	100 720	29	57
	в том числе:				
	Незавершенные капитальные вложения		100 720	-	-
	Итого по разделу II	1200	155 134	70 431	53 148
	БАЛАНС	1600	199 687	111 052	65 947

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 100	2 100	2 100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	315	315	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	22 949	11 879	11 709
	Итого по разделу III	1300	25 364	14 294	13 809
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	29	121	416
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	29	121	416
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	24 840	7 432	3 000
	Кредиторская задолженность	1520	148 587	88 557	48 045
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	867	647	678
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	174 294	96 636	51 723
	БАЛАНС	1700	199 687	111 052	65 947



Руководитель

(подпись)

Гаршин Сергей
Владимирович

(расшифровка подписи)

28 марта 2017 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация Акционерное общество "МУНИЦИПАЛЬНАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Организационно-правовая форма / форма собственности акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2016
95446767		
5407466482		
70.22		
12200	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	2 707	6 071
	Себестоимость продаж	2120	(700)	(557)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 007	5 514
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(11 123)	(10 997)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(9 116)	(5 483)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	167	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	28 481	11 544
	Прочие расходы	2350	(4 874)	(5 346)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	14 658	715
	Текущий налог на прибыль	2410	(3 820)	(560)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(477)	(95)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	99	294
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	133	36
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	11 070	485

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	11 070	485
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Гаршин Сергей
Владимирович

(расшифровка подписи)

28 марта 2017 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2016 г.

за Январь - Декабрь 2016 г.				Коды		
Форма по ОКУД				0710003		
Дата (число, месяц, год)				31	12	2016
Акционерное общество "МУНИЦИПАЛЬНАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ"				95446767		
Организация	по ОКПО					
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН					
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД					
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКПОФ / ОКФС					
акционерные общества	Частная собственность		16			
Единица измерения:	в тыс. рублей		384			

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 2014 г.	3100	2 100	-	-	-	11 709	13 809
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	485	485
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	485	485
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	315	(315)	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	2 100	-	-	315	11 879	14 294
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	11 070	11 070
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	11 070	11 070
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	X	-	-
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
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	2 100	-	-	315	22 949	25 364

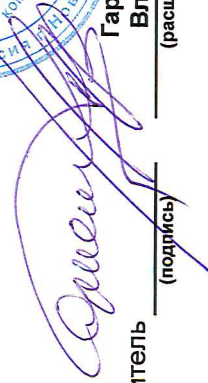
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок					
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3402	-	-	-	-
исправлением ошибок	3412	-	-	-	-
после корректировок	3422	-	-	-	-
	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	25 364	14 294	13 808




 Руководитель _____
 (подпись)
 Гаршин-Сергей
 Владимирович

 (расшифровка подписи)

28 марта 2017 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016 г.**

за Январь - Декабрь 2016 г.		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710004		
			31	12	2016
Организация	Акционерное общество "МУНИЦИПАЛЬНАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ"	по ОКПО	95446767		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5407466482		
Вид экономической деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	по ОКВЭД	70.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	12200		16
акционерные общества / Частная собственность					
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	177 754	79 106
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 649	6 099
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от деятельности застройщика	4114	172 027	71 878
прочие поступления	4119	78	1 129
Платежи - всего	4120	(179 019)	(82 748)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 270)	(10 319)
в связи с оплатой труда работников	4122	(16 422)	(17 226)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(545)	(234)
прочие расходы по деятельности застройщика	4125	(153 990)	(50 415)
прочие платежи	4129	(1 792)	(4 554)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 265)	(3 642)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	351	-
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	351	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(472)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(61)	-
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	(400)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(11)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(121)	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	32 968	12 940
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	32 968	12 940
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(15 560)	(8 509)
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	(15 560)	(8 509)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	17 408	4 431
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	16 022	789
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5 944	5 155
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	21 966	5 944
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Гаршин Сергей
Владимирович

(расшифровка подписи)

28 марта 2017 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Организация **Акционерное общество "МУНИЦИПАЛЬНАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ"**

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности **Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления**

Организационно-правовая форма / форма собственности **акционерные общества / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____

Дата (год, месяц, число) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710006		
2016	12	31
95446767		
5407466482		
70.22		
12200	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 323	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
Прочие	6250	173 764	72 537
Всего поступило средств	6200	173 764	72 537
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
Прочие	6350	(174 913)	(71 214)
Всего использовано средств	6300	(174 913)	(71 214)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	174	1 323




Руководитель _____

(подпись)

Гаршин Сергей Владимирович

(расшифровка подписи)

28 марта 2017 г.

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "МУНИЦИПАЛЬНАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1 295	1 377	1 455
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	315	172	136
Прочие внеоборотные активы	1190	42 943	39 072	11 208
Запасы	1210	24 051	5 974	1 720
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	1 943	355
Дебиторская задолженность*	1230	8 396	56 540	45 861
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	21 967	5 944	5 155
Прочие оборотные активы	1260	100 720	29	57
ИТОГО активы	-	199 687	111 052	65 947
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	29	121	416
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	24 840	7 432	3 000
Кредиторская задолженность	1520	148 587	88 557	48 045
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	867	647	678
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	174 323	96 757	52 139
Стоимость чистых активов	-	25 364	14 294	13 808

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		Переоценка	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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 2016г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2015г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2015г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2015г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2015г.	-	-	-	-	-

[illegible]

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 2016г.	39 070	299 112	(194 676)	(61)	143 445
в том числе:	5250	за 2015г.	11 208	31 524	(3 618)	(44)	39 072
Жилые дома по ул. Татьяна Снежиной (№1 двухподъездный)	5241	за 2016г.	6 839	10 700	-	-	17 539
	5251	за 2015г.	1 765	5 406	(331)	-	6 839
Жилые дома по ул. Татьяна Снежиной (№2 двухподъездный)	5242	за 2016г.	5 722	89 056	-	-	94 778
	5252	за 2015г.	1 765	4 367	(411)	-	5 722
Жилые дома по ул. Татьяна Снежиной (№3 двухподъездный)	5243	за 2016г.	12 151	188 467	(194 676)	-	5 942
	5253	за 2015г.	1 765	10 798	(411)	-	12 151
Жилые дома по ул. Татьяна Снежиной (№1 четырехподъездный)	5244	за 2016г.	14 358	10 828	-	-	25 186
	5254	за 2015г.	5 913	10 909	(2 465)	-	14 358
Компьютер в комплекте :Монитор LG 23" 23MP57 черный IPS LED 5ms 16:9 матовая+сист.блок i5/16Gb/240SS	5245	за 2016г.	-	61	-	(61)	-
Ноутбук Lenovo IdeaPad Z710 17.3" FHD,Ci-4710MQ,819Mb, 1Tb+8Gb SSD?DVD-RW,GT840M-2Gb,WiFi BT Cam W8.	5255	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5246	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2015г.	-	44	-	44	-

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

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
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	116 631	900	1 000
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	-	-	-
	5287	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам				списание на финансовый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016г.	56 540	-	24 785	-	(71 949)	-	-	-	-	-	-	9 376	(980)
	5530	за 2015г.	45 861	-	64 682	-	(52 106)	(1 897)	-	-	-	-	-	56 540	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016г.	17 324	-	2 897	-	(18 103)	-	-	-	-	-	-	2 118	(980)
	5531	за 2015г.	42 043	-	7 163	-	(29 985)	(1 897)	-	-	-	-	-	17 324	-
Авансы выданные	5512	за 2016г.	37 467	-	2 127	-	(39 303)	-	-	-	-	-	-	291	-
	5532	за 2015г.	2 968	-	4 824	-	(13 737)	-	-	-	-	-	-	37 467	-
Прочая	5513	за 2016г.	1 749	-	19 761	-	(14 543)	-	-	-	-	-	-	6 967	-
	5533	за 2015г.	850	-	9 283	-	(8 384)	-	-	-	-	-	-	1 749	-
	5514	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2016г.	56 540	-	24 785	-	(71 949)	-	-	X	X	X	X	9 376	(980)
	5520	за 2015г.	45 861	-	64 682	-	(52 106)	(1 897)	-	X	X	X	X	56 540	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)					списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты												
	5552	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016г.	88 557	467 261	-	(407 231)	-	-	-	-	148 587	-
	5580	за 2015г.	48 045	85 257	-	(37 226)	(7 519)	-	-	-	88 557	-
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016г.	13 974	277 732	-	(205 140)	-	-	-	-	86 566	-
	5581	за 2015г.	44 916	1 772	-	(26 694)	(7 519)	-	-	-	13 974	-
авансы полученные	5562	за 2016г.	1 433	-	-	(1 433)	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2015г.	599	834	-	-	-	-	-	-	1 433	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016г.	1 120	8 424	-	(5 221)	-	-	-	-	4 323	-
	5583	за 2015г.	1 530	454	-	(864)	-	-	-	-	1 120	-
кредиты	5564	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2016г.	218	7 376	-	(3 015)	-	-	-	-	4 579	-
	5586	за 2015г.	1 000	-	-	(782)	-	-	-	-	218	-
расчеты по договорам долевого участия	5567	за 2016г.	71 812	173 729	-	(192 422)	-	-	X	X	53 119	-
	5587	за 2015г.	-	71 812	-	-	-	-	X	X	72 812	-
Итого	5550	за 2016г.	88 557	467 261	-	(407 231)	-	X	X	X	148 587	-
	5570	за 2015г.	48 045	85 257	-	(37 226)	(7 519)	X	X	X	88 557	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Материальные затраты	5610	170	893
Расходы на оплату труда	5620	6 614	6 309
Отчисления на социальные нужды	5630	1 786	1 797
Амортизация	5640	101	90
Прочие затраты	5650	2 452	2 465
Итого по элементам	5660	11 123	11 554
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	700	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	11 823	11 554

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	647	1 144	(924)	-	868
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2016г.		за 2015г.	
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	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-
за 2016г.					
за 2015г.					
за 2016г.					
за 2015г.					
в том числе:					

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах
Акционерного общества
«Муниципальная строительная компания»
за 2016 год.

Введение.

Акционерное общество «Муниципальная строительная компания» (АО «МСК») зарегистрировано 17 июля 2011 года за основным регистрационным номером 1115476080609 Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы №16 по Новосибирской области. Предприятие создано в результате преобразования Муниципального унитарного предприятия г.Новосибирска «Муниципальная строительная компания» (МУП «МСК») на основании Постановления мэрии города Новосибирска от 01.02.2011г № 840 «Об утверждении условий приватизации муниципального унитарного предприятия г.Новосибирска «Муниципальная строительная компания».

Место нахождения общества: Российская Федерация, 630132, г. Новосибирск, ул. Дмитрия Шамшурина, 47Б

Заявленный Уставный капитал АО «МСК» составляет 2 100 000 рублей. Капитал общества состоит из 2100 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча) рублей каждая акция.

Акции общества выпущены в бездокументарной форме. Выпуск акций зарегистрирован 11 июля 2001г. Реестр акционеров до 31.12.2013г. велся самостоятельно обществом. С 01.01.2014г реестр акционеров ведется Новосибирским филиалом ОАО «Регистратор Р.О.С.Т.» Все акции находятся в собственности Гаршина Сергея Владимировича

Дата начала отчетного периода - 01.01.2016. Дата окончания отчетного периода - 31.12.2016.

Предметом (видом) деятельности АО «МСК» является:

-Выполнение функций заказчика-застройщика, генерального подрядчика, генерального проектировщика;

- Участие в реализации планов жилищно-коммунального и социально-экономического развития города;

По итогам деятельности за 2016 выручка АО «МСК» составила: 2 707 тыс. рублей, в том числе:

-услуги застройщика – 1 972 тыс.рублей

- услуги от сдачи в аренду имущества- 35 тыс. рублей

-реализация товаров - 700 тыс. рублей

Руководство текущей деятельностью с 11 июля 2011 по настоящий момент осуществляется генеральным директором Гаршиным Сергеем Владимировичем.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2016 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и действующими положениями о бухгалтерском учете.

Состав доходов и расходов предприятия по всем видам деятельности относился к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Выручка от реализации оказанных услуг, товаров учитываются для целей налогообложения по отгрузке, то есть по методу начисления. Момент определения налоговой базы по НДС учитывается наиболее ранней из дат: - день отгрузки, - день оплаты. Предприятие исчисляет НДС с части денежных средств, поступающих от инвесторов, которые предназначены для оплаты услуг заказчика-застройщика по организации строительства.

Аудиторская проверка проводится АО Аудиторская компания «Финансовая экспертиза».

I. Формирование капитала и резервов.

По состоянию на 01.01.16 г. в АО «МСК» сформирован Уставной капитал в размере 2 100 тыс: в том числе акции оплачены имуществом на сумму 2 100 тыс.рублей.

Единственным акционером общества является Гаршин Сергей Владимирович

Предприятие осуществляет хозяйственную деятельность в целях удовлетворения общественных потребностей в его продукции, товарах, работах, услугах и реализации на основе полученной прибыли экономических интересов акционеров и членов трудового коллектива Общества.

Общество осуществляет свою деятельность по строительству, реконструкции зданий и сооружений, деятельность ген.подрядчика за счет различных источников в соответствии с действующим законодательством(долевое участие в строительстве, деятельность ген.подрядчика, подрядчика и т.д.)

Чистая прибыль отчетного 2016 года составила 11 070 тыс. рублей.

II. Инвестиционная деятельность

По состоянию на 31.12.2016г объем размещенных средств в рамках инвестиционной деятельности составил 143 445 тыс. рублей:

42 725 тыс. рублей «Прочие внеоборотные активы»

100 720 тыс. рублей «Прочие оборотные активы»

Отложенные налоговые активы по налогу на прибыль сформированы в размере 315 тыс. руб. по оценочным обязательствам.

III. Финансовая деятельность

Для ведения деятельности в течение 2016 года АО «МСК» привлекло заемные средства на сумму 32 968 тыс.руб. Задолженность по привлеченным средствам на 31.12.2016г. составляет 24 840 тыс.руб.

IV. Вложения во внеоборотные активы, оборудование.

Внеоборотные активы включают в себя:

«Основные средства» 1 295 тыс.рублей

«Прочие внеоборотные активы» 42 943тыс.рублей включают в себя суммы на приобретение собственных основных средств (сч 08.4), а так же строительство объектов за счет средств инвесторов (08.3), со сроком ввода свыше 12месяцев по истечении отчетного периода в размере 42 725 тыс.рублей, так же суммы расходов будущих периодов, срок списания по которым превышает 12 месяцев после отчетной даты в размере 218 тыс. рублей. К расходам будущих периодов относятся расходы, на приобретение прав на использование программ ЭВТ.

таблица № 1

№ п/п	Виды внеоборотных активов	Объем, тыс. руб.
1	Основные средства , в том числе	1 295
	Здания	1 140
	Машины и оборудование	33
	Офисное оборудование	116
	Другие виды основных средств	6

Наименование объекта	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 2016г.	21 197	21 528			42 725
	5250	за 2015г.	7 678	16 315	(2796)		21 197
в том числе:							
Жилые дома по ул.Татьяны Снежиной (№1 двухподъездный)	5241	за 2016г.	6 839	10 700		-	17 539
	5251	за 2015г.	1 765	5 406	331	-	6 839
Жилые дома по ул.Татьяны Снежиной (№1 четырехподъездный)	5244	за 2016г.	14 358	10 828		-	25 186
	5254	за 2015г.	5 913	10 909	2 465	-	14 358

V. Оборотные активы

Оборотные активы включают в себя:

«Запасы»	24 051 тыс.рублей
«Дебиторская задолженность»	8 396 тыс. рублей
«Денежные средства»	21 967 тыс.рублей
«Прочие оборотные активы»	100 720 тыс.рублей

К бухгалтерскому учету в качестве материально - производственных запасов принимаются активы, принадлежащие организации на правах собственности, используемые в качестве сырья, материалов, и т.п. при выполнении работ, оказании услуг, либо для управленческих нужд. Малоценный инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности стоимостью сроком службы менее года учитываются на счете 10 «Материалы» субсчет «Инструменты, хоз. инвентарь».

В состав «Прочих оборотных активов» относятся суммы на строительство объектов за счет средств инвесторов (08.3), со сроком ввода менее 12 месяцев по истечении отчетного периода в размере 100 720 тыс.рублей,

Таблица № 3

Структура запасов АО "МСК" по состоянию на 31.12.2016.

№ п/п	Виды запасов	Объем, в тыс. руб.
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	184
2	Товары для продажи	23 763
3	Расходы будущих периодов срок списания по которым менее 12 месяцев после отчетной даты	104
	Итого	24 051

Прочие оборотные активы

таблица № 4

Наименование объекта	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 2016г.	17 873	277 523	(194 676)		100 720
	5250	за 2015г.	3 530	15 165	(822)	-	17 873
Жилые дома по ул.Татьяны Снежиной (№2 двухподъездный)	5242	за 2016г.	5 722	89 056	-	-	94 778
	5252	за 2015г.	1 765	4 367	(411)	-	5 722
Жилые дома по ул.Татьяны Снежиной (№1 четырехподъездный)	5244	за 2016г.	12 151	188 467	(194 676)	-	5 942
	5254	за 2015г.	1 765	10 798	(411)	-	12 151

VI. Расчеты

6.1.Кредиторская задолженность

Объем кредиторской задолженности АО «МСК» по состоянию на 31.12.16 составляет 148 587тыс. руб. Основная доля кредиторской задолженности приходится на задолженность перед поставщиками и подрядчиками (58 %), а так же на поступившие денежные средства от дольщиков по договорам долевого участия (36 %).

Структура кредиторской задолженности АО «МСК» по состоянию на 31.12.2016.

Таблица № 5

№ п/п	Расшифровка кредиторской задолженности	Общая сумма требований, в тыс. руб.
1	По расчетам с поставщиками и подрядчиками за приобретенные ТМЦ, услуги.	86 566
2	Задолженность по налогам и сборам	4 323
3	Прочая кредиторская задолженность	4 579
4	Задолженность по договорам долевого участия	53 119

6.2. Дебиторская задолженность

Объем дебиторской задолженности АО «МСК» по состоянию на 31.12.2016 составил 9 376 тыс. рублей. Задолженность по контрагенту ООО «Сибирский базальт» признана сомнительной сформирован резерв в размере 980 тыс. рублей.

Таблица № 6

№ п/п	Виды дебиторской задолженности	Объем, в тыс.руб.
1	Покупатели и заказчики	2 118
2	Расчеты с поставщиками, авансы выданные	291
3	Расчеты с разными дебиторами	6 967

VII. Основные положения учетной политики в целях бухгалтерского учета.

1. Для осуществления бухгалтерского учета Предприятие использует программу "1С: Предприятие» и «1С: Зарботная плата и управление персоналом».
2. На Предприятии применяется Рабочий план счетов бухгалтерского учета, разработанный на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации, введенного с 1 января 2001 года приказом от 31.10.2000 года № 94н МФ РФ (ред. от 18.09.2006), а так же ПБУ 17,18,19.
3. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением.
4. Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года на 01 октября, кассы ежегодно, всех счетов бухгалтерского учета на 31 декабря отчетного года.
5. Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 6/01 "Учет основных средств".
6. Амортизационные отчисления по объекту основных средств начисляются ежемесячно линейным способом исходя из сроков полезного использования в пределах группы.
7. Затраты на осуществление текущего, среднего и капитального ремонтов основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности по мере производства ремонта в полной сумме в том отчетном периоде, когда они имели место, без создания резерва на ремонт.
8. Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01 на синтетических счетах 10 "Материалы" и 41 «Товары» без применения счетов 15,16.
9. Учет расходов по обычным видам деятельности ведется на синтетическом счете 20 "Основное производство" по видам продукции, услуг и элементам затрат.
10. Обществом формируются оценочные обязательства в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

VIII. Основные положения об учетной политике в целях налогового учета

Таблица №7

Элемент учетной политики	Принятые способы учета	Нормативный акт, служащий основанием
Метод признания выручки для целей налогообложения по НДС	По мере поступления денежных средств за оказанные услуги	П.1 ст. 167 НК РФ
Отчетный период	Квартал	П.2 ст. 163 НК РФ
Метод учета доходов и расходов (для целей налогообложения по налогу на прибыль)	Метод начисления;	Ст. 271, 272, 273 НК РФ
Вариант исчисления авансовых платежей (по налогу на прибыль)	Квартальный авансовый платеж с уплатой ежемесячных платежей;	П.2 ст. 286
Порядок отнесения затрат к соответствующим группам расходов, в случае, если некоторые затраты организации могут быть отнесены с равными основаниями к нескольким группам расходов.	Первая группа расходов собирается на счете 20 и на субсчете 91 (операционные расходы). Вторая группа расходов собирается на субсчете 91 (внереализационные расходы).	П.4 ст. 252 НК РФ (Под «группой расходов» понимаются: 1- «Расходы, связанные с производством и реализацией» и 2- Внереализационные расходы)
Метод оценки сырья и материалов при их списании в производство при их реализации	метод оценки по средней себестоимости	П. 8 ст. 254 НК РФ
Метод начисления амортизации по амортизируемому имуществу (основные средства и нематериальные активы) для целей расчета налогооблагаемой базы по налогу на прибыль и налогу на имущество	линейный метод;	П.3 ст. 259 НК РФ

IX. ОПРЕДЕЛЕНИЕ ДАТЫ ПОЛУЧЕНИЯ ДОХОДА ПРИ МЕТОДЕ НАЧИСЛЕНИЯ

В целях налогообложения доходами от реализации признаются выручка в соответствии с условиями заключенных договоров от реализации:

- оказания услуг заказчика-застройщика;
- услуги генподрядчика;
- прочих видов работ, услуг без распределения по каждому виду, составляющих менее пяти процентов от общей суммы доходов от реализации, не относящиеся к внереализационным доходам, определенным в статье 250 главы 25 Налогового Кодекса РФ.

Доходы в целях налогообложения признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества(работ, услуг) и (или) имущественных прав, т.е методом начисления (статья 271 главы 25 НК РФ)

Предприятие ведет раздельный учет поступления средств, не признаваемых доходами по целевому финансированию и целевым поступлениям, в виде аккумулированных на счетах организации-застройщика средств дольщиков и (или) инвесторов. (пункт 14 статьи 6, подпункт 14 пункта 1 статьи 251 НК РФ)

X. Операции со связанными сторонами

В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

Группы связанных сторон	Виды операций	Сумма, тыс.руб.	
Генеральный директор	1.Оплата труда и страховые взносы	1 376	
	2.Займы полученные	26 300	
	3.Займы выданные	350	
	4.Выплаты по договору аренды	69	
	5.Договор долевого участия	4 260	
ООО «ЛОГОТРЕЙД»	1.Договор аренды	14	

XI. Информация о событиях после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации не происходило.

Генеральный директор

С.В Гаршин

Дата 28.03.2017



Прошнуровано и пронумеровано
40 (срок) листов



Директор АО Аудиторская компания
«ФИНЭКС» О.В. Жданова