

Экаунтинг Менеджер

А у д и т о р с к а я ф и р м а

Член саморегулируемой организации аудиторов НП
«Аудиторская Ассоциация Содружество»
Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в
Государственном реестре аудиторов и
аудиторских организаций 11306013131

Основной государственный регистрационный номер 1136194001382

ИНН 6162064182/6201001

Адрес: 344004, г. Ростов-на-Дону, пер. Таджикиский, дом 7

тел. 8 (863) 223-88-95

р/с 40702810809300000131 в ОАО КБ «Центр-Инвест»

БИК 046015762 К/с 30101810100000000762

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ о годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «ДомСтрой» за 2015 год

Участникам общества с ограниченной ответственностью «ДомСтрой»

Аудируемое лицо:

Общество с ограниченной ответственностью «ДомСтрой»

ОГРН – 1046142005821

347042, Ростовская область, г. Белая Калитва, ул. Светлая, дом 10, оф. 1.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Экаунтинг Менеджер».

ОГРН – 1136194001382

344004, г. Ростов-на-Дону, пер. Таджикиский, д.7.

Член саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество» (ОРНЗ № 11306013131)

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «ДомСтрой», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2015 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 годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «ДомСтрой» по состоянию на 31 декабря 2015 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Руководитель аудиторской проверки, к.э.н.

(квалификационный аттестат аудитора № 011819
выдан ЦАЛАК МФ РФ 25.04.96 г. № 31,
решением от 28.03.2002г. действие продлено на
неограниченный срок, ОРНЗ № 29606005495)



Е.В. Поролло

21 марта 2016 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ДомСтрой"

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____

Коды		
0710001		
31	12	2015
71920939		
6142018653		
45.2		
65	16	
384		

Идентификационный номер налогоплательщика _____

по ОКПО _____
ИНН _____

Вид экономической деятельности Строительство зданий и сооружений

по ОКВЭД _____

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Общество с ограниченной ответственностью / частная собственность

по ОКОПФ / ОКФС _____

Единица измерения: в тыс. рублей _____

по ОКЕИ _____

Местонахождение (адрес) _____

347042, Ростовская обл, Белокалитвинский р-н, Белая Калитва г, Светлая ул, владение № 10, оф. 1

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	171 665	23 954	184 075
	в том числе:				
	объекты долевого строительства	11501	137 378	17 474	184 075
	основные средства	11502	2 986	3 552	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	171 665	23 954	184 075
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	16 995	17 969	12 369
	в том числе:				
	товары для перепродажи	12101	16 995	17 969	12 369
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 520	349	2 066
	в том числе:				
	по объекту долевого строительства	12201	1 520	349	2 066
	Дебиторская задолженность	1230	23 038	62 320	13 840
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	1 050	5 890	5 590
	Авансы выданные по долевого строительству	12302	-	4 273	4 752
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	13 978	14 055	326
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	20 998	73 080	177 677
	Прочие оборотные активы	1260	-	154 401	92 916
	в том числе:				
	задолженность по договорам долевого участия в строительстве	12601	-	154 401	92 916
	Итого по разделу II	1200	76 529	322 174	299 194
	БАЛАНС	1600	248 194	346 128	483 269

ПРОЧЕНЫЕ	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	12	12	12
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	72 416	72 350	25 737
	Итого по разделу III	1300	72 428	72 362	25 749
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	10 500
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	10 500
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	11 120	12 250	14 163
	Кредиторская задолженность	1520	26 079	26 945	23 848
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	26 035	19 192	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	49	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	9	7 701	-
	Расчеты по социальному страхованию	15204	3	3	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15205	32	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	138 567	234 571	409 009
	в том числе:				
	обязательства по договорам участия в долевом строительстве	15301	138 567	234 571	409 009
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	175 766	273 766	447 020
	БАЛАНС	1700	248 194	346 128	483 269



Бабин Денис Викторович
(расшифровка подписи)

29 февраля 2016 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Форма по ОКУД	Коды 0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
по ОКПО	71920939		
ИНН	6142018653		
по ОКВЭД	45.2		
по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
по ОКЕИ	384		

Общество с ограниченной ответственностью "ДомСтрой" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика ИНН

Экономической деятельности **Строительство зданий и сооружений** по ОКВЭД

Юридическая форма / форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью / частная собственность по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Показатели	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	6 102	36 490
	Себестоимость продаж	2120	(10 615)	(33 708)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(4 513)	2 782
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(4 513)	2 782
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	8 020	4 926
	Проценты к уплате	2330	(722)	(5 344)
	Прочие доходы	2340	533 788	69 174
	Прочие расходы	2350	(536 358)	(11 204)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	215	60 334
	Текущий налог на прибыль	2410	(149)	(12 073)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	(1 648)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	66	46 613

Показатели	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 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	66	46 613
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Бабин Денис Викторович

(расшифровка подписи)

29 февраля 2016 г.



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 2014 г.	3200	12	-	-	-	72 350	72 362
<u>За 2015 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	66	66
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	66	66
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
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
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	12	-	-	-	72 416	72 428

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	25 749	46 613	-	72 362
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	25 749	46 613	-	72 362
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	25 737	46 613	-	72 350
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	25 737	46 613	-	72 350
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 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	210 994	306 933	434 758

Руководитель
(подпись)



29 февраля 2016 г.

Бабин Денис Викторович
(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ДомСтрой"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика			по ОКПО	0710004		
Экономической деятельности	Строительство зданий и сооружений		ИНН	31	12	2015
Организационно-правовая форма / форма собственности			по ОКВЭД	71920939		
Вид собственности	Общество с ограниченной ответственностью / частная собственность		по ОКФС	6142018653		
Единица измерения:	в тыс. рублей		по ОКЕИ	45.2		
				65	16	
				384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	908 725	374 101
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	8 281	32 496
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
средства дольщиков	4114	197 415	193 669
прочие поступления	4119	703 029	147 936
Платежи - всего	4120	(895 332)	(466 286)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(295 168)	(284 718)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 929)	(2 313)
процентов по долговым обязательствам	4123	(722)	(165)
налога на прибыль организаций	4124	(10 534)	(4 694)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(585 979)	(174 396)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	13 393	(92 185)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
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	-	-
	4215	-	-
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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
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	(65 475)	(12 412)
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	(65 475)	(12 412)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(65 475)	(12 412)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(52 082)	(104 597)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	73 080	177 677
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	20 998	73 080
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Бабин Денис Викторович

(расшифровка подписи)

29 февраля 2016 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ДомСтрой"	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0710006		
Экономическая деятельность	Строительство зданий и сооружений	по ОКВЭД	2015	12	31
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	71920939		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	6142018653		
			45.2		
			65	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	45 810	131 283
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	197 415	193 669
Всего поступило средств	6200	197 415	193 669
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	(243 225)	(279 142)
Всего использовано средств	6300	(243 225)	(279 142)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	45 810

Руководитель  **Бабин Денис Викторович**
(подпись) (расшифровка подписи)



29 февраля 2016 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ДомСтрой"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	171 665	23 954	184 075
Финансовые вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	16 995	17 969	12 369
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 520	349	2 066
Дебиторская задолженность*	1230	23 038	62 320	13 840
Финансовые вложения краткосрочные	1240	13 978	14 055	326
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	20 998	73 080	177 677
Прочие оборотные активы	1260	-	154 401	92 916
ИТОГО активы	-	248 194	346 128	483 269
ПАССИВЫ				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	10 500
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	11 120	12 250	14 163
Кредиторская задолженность	1520	26 079	26 945	23 848
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	37 199	39 195	48 511
Стоимость чистых активов	-	210 994	306 933	434 758

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

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ДомСтрой» за 2015 год

1. Сведения об организации

1.1. Полное название организации: Общество с ограниченной ответственностью «ДомСтрой» строительная организация (сокращенное – ООО «ДомСтрой»).

1.2. Юридический и фактический адрес: 347042, Ростовская область, г.Белая Калитва, ул. Светлая, дом 10, оф. 1

1.3. Дата государственной регистрации: «30» июня 2004г.

ОГРН: 1046142005821

ИНН: 6142018653

КПП: 614201001

Зарегистрировано в Инспекции МНС по г.Белая Калитва Ростовской области «30» июня 2004г. свидетельство 61 №0195917.

1.4. Уставный капитал общества составляет 12 000 рублей.

1.5. Основной вид деятельности – долевое строительство.

1.6. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.7. **Филиалы (структурные подразделения) Общества**

Общество имеет филиал по адресу: 344002, Ростовская область, г.Ростов-на-Дону, ул.Максима Горького, 143.

1.8. Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода составляет 16 человек.

1.9. Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2015 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Основа представления информации

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил и положений бухгалтерского учета и отчетности.

Валюта отчетности.

В качестве валюты отчетности Общество использует российский рубль.

3. Учетная политика

3.1. Основа представления

Требования к раскрытию информации, содержащиеся в Положениях, введенных в действие с 01.01.2014 года учтены при формировании Учетной политики и Рабочего плана счетов Общества на 2014 год в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.12.98г. №60н, Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина России от 6 июля 1999 г. N 43н.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2015 год утверждена Приказом №58 от 30 декабря 2014г.

Бухгалтерский учет Общества в 2015 году осуществлялся с применением компьютерной программы:

С 01.01.2015 по 31.12.2015 г. – 1С:Предприятие

3.2. Основные средства

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

3.3. Материально-производственные запасы

Материально – производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения.

Списание материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней фактической себестоимости. Предприятие не создавало резервы под снижение стоимости товарно-материальных ценностей.

Готовая продукция учитывается на счете 41 «Товары» *по фактической производственной себестоимости*, без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

3.4. Учет затрат по строительству объектов

Все затраты по возведению объектов недвижимости собираются по дебету счета 08.03 «Строительство объектов ОС» в разрезе каждого объекта строительства. По окончании строительства формируется их первоначальная стоимость. Сумма входного НДС по строящимся объектам отражается на сч.19.08 «НДС при строительстве основных средств» в разрезе объектов строительства.

3.5. Учет средств участников долевого строительства

Организация выполняет функции заказчика-застройщика, в связи с чем отражены особенности бухгалтерского учета средств участников долевого строительства:

- Средства, которые должны поступить от участников долевого строительства, отражаются по Кт 86.02, 86,03, 86,04 после регистрации в юстиции договора долевого участия.

- Дт 76.09 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» Кт 86 «Прочее целевое финансирование и поступления – средства, подлежащие перечислению согласно договора.

- Разница между фактическими затратами и суммами, поступившими от дольщиков, образует экономию средств долевого строительства. Отражение экономии заказчика-застройщика, после реализации объекта долевого строительства участнику долевого строительства: Дт 86 Кт91 «Прочие доходы и расходы».

3.6. Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет 55-3 "Депозитные счета".

3.10. Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой

валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится. (Основание: п. п. 4, 5, 6 ПБУ 3/2006)

3.11. Пересчет стоимости денежных средств на банковских счетах, выраженных в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится. (Основание: п. 7 ПБУ 3/2006).

3.12. Организация пользуется льготами по НДС.

3.13. Учет доходов и расходов

Доходы от реализации:

выручка от реализации услуг (услуги заказчика-застройщика),
выручка от реализации товаров (квартир по договору купли-продажи).

Внереализационные доходы:

проценты к получению по договорам займа;
субсидия;
экономия заказчика-застройщика.

Прямые расходы:

оплата труда;
страховые взносы в ПФР, ФС;
стоимость проданных товаров.

Внереализационные расходы:

проценты к уплате по кредитам и займам;
услуги банка;
убыток застройщика;

К косвенным расходам относятся все иные виды расходов.

Расчет остатков НЗП не осуществляется согласно абз.3 п.2 ст.318 НК РФ.

3.14. Классификация задолженности на долгосрочную и краткосрочную

Дебиторская задолженность представляется как краткосрочная, если срок погашения ее не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская задолженность представляется как долгосрочная. При этом исчисление указанного срока осуществляется начиная с первого числа календарного месяца, следующего за месяцем, в котором этот актив был принят к бухгалтерскому учету.

3.15. Резервы предстоящих расходов

В 2015 году резервы предстоящих расходов Общество не создавало.

4. Характеристика деятельности и финансовые показатели

4.1. Выручка от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от реализации в 2015 году составили **6 102 181** руб. (без НДС) в том числе:

- от продажи квартир – 2 419 200 рублей;
- от оказания услуг – 3 682 981 рубль.

Выручка за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2014 год – **36 489 570** руб.;

Анализ приведенных показателей свидетельствует о том, что выручка в 2015 году по сравнению с 2014 годом сократилась почти в 6 раз.

4.2. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы не признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ и услуг – учет ведется без применения 25 и 26 счетов бухгалтерского учета.

Себестоимость произведенной продукции, работ, услуг, товаров составила в 2015 году 10 614 924 рублей, что меньше затрат 2014 года в 3,2 раза (33 707 885 тыс. руб.).

Анализ приведенных показателей показывает об увеличении расходов, связанных с реализацией, т.к. выручка сократилась в 6 раз, а расходы в 3,2 раза – в 2015 году сумма выручки меньше суммы затрат.

4.3. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

В 2015 году Общество имеет убыток от продаж в сумме 4 512 743 рубля. В 2014 году прибыль Общества составляла в сумме 2 781 685 рублей.

4.4. Прочие доходы

Прочие доходы увеличились по сравнению с прошлым годом на 467 708 615 руб. и составили 541 807 363 руб.:

- Проценты к получению – 8 019 798 рублей;
- Экономия застройщика – 5 369 859 рублей;
- Прочие внереализационные доходы – 528 417 706 рублей:
 - доходы, связанные с продажей валюты – 491 859 000 рублей;
 - доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году – 234 979 рублей;
 - курсовые разницы – 30 999 792 рубля;
 - отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 4 555 460 рублей;
 - прочие внереализационные доходы – 18 474 рубля;
 - штрафы, пени, неустойки – 750 000 рубля.

4.5. Прочие расходы

Прочие расходы составили 537 081 060 рублей:

- проценты к уплате – 722 366 рублей;
- расходы на услуги банков – 208 625 рублей;
- дополнительные прочие расходы 16 520 185 рублей;
- убыток Застройщика – 799 510 рублей;
- расходы, связанные с продажей валюты – 494 146 188 рублей;
- курсовые разницы – 20 148 438 рублей;
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 2 794 626 рублей;
- прочие – 1 216 122 рубля;
- расходы, не принимаемые в налоговом учете – 525 000 рублей, что выше уровня прошлого года на 520 533 732 рубля.

4.6. Финансовый результат

Прибыль до налогообложения в 2015 году составила 215 тыс. руб.

После начисления налога на прибыль и платежей в бюджет за счет чистой прибыли чистая прибыль за 2015 год составила 66 тыс. руб., что гораздо меньше по сравнению с 2014 годом (46 613 тыс. руб.).

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса (форма №1) за 2015 год

Валюта баланса за год уменьшилась на 28,3 % и составила 248 194 тыс. руб.

5.1. Актив

Сравнивая активы предприятия и их структуру на начало и на конец отчетного периода, можно отметить следующее.

Основные средства – 171 665 тыс. руб. Изменения за отчетный период произошли, главным образом, за счет увеличения незавершенного строительства на сумму 119 904 тыс. руб. В 2015 году были приобретены основные средства на сумму – 74,7 тыс. руб. Амортизация по приобретённым в 2015 г. основным средствам за 2015 г. составляет 14,5 тыс. руб., по остальным ОС – 626,8 тыс. рублей

Внеоборотные активы на 01.01.2016 г. увеличились по сравнению с началом года на 147 711 тыс.руб.

Укрупненная структура внеоборотных активов, тыс. руб.:

таблица 1

Наименование	на 01.01.2016	на 01.01.2015	Изменение, тыс.руб.	Темп прироста, %
Нематериальные активы	0	0	0	-
Основные средства	171 665	23 954	+147 711	729
в т.ч. объекты долевого строительства	137 378	17 474	+119 904	786
основные средства	2 986	3 552	-566	-15,9
Отложенные налоговые активы	0	0	0	-
Всего:	171 665	23 954	+147 711	729

Структура оборотных активов, тыс. руб.:

таблица 2

Наименование	на 01.01.2016	на 01.01.2015	Изменение, тыс.руб.	Темп прироста (снижения), %
Запасы	16 995	17 970	-975	-5
НДС	1 520	349	+1 171	+335
Дебиторская задолженность	23 038	62 320	-39 282	-63
Краткосрочн.фин.вложения	13 978	14 065	-87	-1
Денежные средства	20 998	73 080	-52 082	-71
Прочие	-	154 401	-154 401	-100
Итого оборотные средства:	76 529	322 174	-245 645	-76

Дебиторская задолженность на 01.01.2016г. – 23 038 тыс. рублей включает:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 11 097 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками – 1 050 тыс. руб.;
- расчеты с бюджетом – 2 721 тыс. руб.;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 8 157 тыс. руб.
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 2 тыс. руб.
- расчеты с подотчетными лицами – 2 тыс. руб.

5.2. Пассив

Анализируя пассивы предприятия, можно сделать следующие выводы. В течение 2015 г. уставной капитал остался без изменения. Финансирование своей деятельности предприятие осуществляло как за счет собственных источников, так и за счет заемных средств.

Сумма краткосрочных обязательств уменьшилась на 98 тыс. руб. в основном за счет уменьшения доходов будущих периодов. Кредиторская задолженность на 01.01.2016г. – 26 079 тыс. рублей включает:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 26 035 тыс. руб.;
- расчеты с бюджетом – 9 тыс. руб.;
- расчеты с подотчетными лицами – 32 тыс. руб.;
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 3 тыс. руб.

Кредиторская задолженность за отчетный период уменьшилась на 866 тыс. рублей. Превышение дебиторской задолженности над кредиторской на конец 2015 года составляет 3 041 тыс. рублей.

6. Отчет о движении денежных средств (форма №4)

6.1. Поступления

За 2015г. поступило 908 725 тыс. руб. из них от:

- реализации – 8 281 тыс. руб.;
- средства от участников долевого строительства составили – 197 415 тыс. руб.;
- прочие поступления – 703 029 тыс. руб.

6.2. Платежи

Расход за 2015г. составил 960 807 тыс. руб. из них:

- поставщикам и подрядным организациям – 295 168 тыс. руб.;
- на выплату заработной платы работникам организации – 2 929 тыс. руб.;
- проценты по долговым обязательствам составили – 722 тыс. руб.;
- погашение долгосрочных и краткосрочным обязательств (кредиты, займы) – 65 475 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и прочим платежам составили – 10 534 тыс. руб.;
- прочие платежи – 585 979 тыс. руб.

Итого сальдо денежных потоков за 2015г. составило – 52 082 тыс. руб.

Остаток денежных средств на 01.01.2015г. составил – 73 080 тыс. руб., на 01.01.2016г. – 20 998 тыс. руб.

6.3. Показатели, характеризующие деятельность Общества в 2015г.

Таблица 3

	Формула расчета	2015 год	2014 год	Нормативное значение
Коэффициент абсолютной ликвидности	Денежные средства+Краткосрочные фин. вложения/краткосрочные обязательства	0,2	0,32	$\geq 0,2$
Коэффициент промежуточного покрытия	Денежные средства+Краткосрочные финансовые вложения+Дебиторская задолженность+Прочие оборотные активы/Краткосрочные обязательства	0,33	1,11	От 0,5 до 0,8
Коэффициент текущей ликвидности	Долгосрочные фин. вложения+Оборотные активы/Краткосрочные обязательства	0,43	1,18	От 1 до 2

Анализ платежеспособности ООО «ДомСтрой» за 2015г. показывает, что у предприятия недостаточно средств, необходимых для погашения краткосрочных обязательств. Показатели отчетного периода ухудшились по сравнению с прошлым годом.

Директор

Главный бухгалтер



Бабин Д.В.

Феофанова Е.В.

Пронумеровано и прошнуровано 21 листов
«21» мая 2016 г.

Директор ООО «Эксперт Менеджер»
Фролихин А.В.

