

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

(организационно-правовая форма аудируемого лица)

«СОЮЗ СТРОЙ ИНВЕСТ»

(наименование аудируемого лица)

за 2016год

СОДЕРЖАНИЕ

№ п/п	Раздел отчета	Кол-во страниц
1.	Аудиторское заключение	5
2.	Бухгалтерская отчетность ООО «СОЮЗ СТРОЙ ИНВЕСТ» за 2016 год	6
2.1.	Бухгалтерский баланс (форма № 1)	1
2.2.	Отчет о финансовых результатах (форма № 2)	1
2.3.	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о фи- нансовых результатах	4

В данном пакете пронумеровано
и прошнуровано 11 страниц

Генеральный директор
ООО АК «ЭР-Капитал»



(подпись)
М.П.

И.В.Бурдина

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам
(учредителям, совету директоров)
Общества с Ограниченной Ответственностью
(организационно-правовая форма аудируемого лица)
СОЮЗ СТРОЙ ИНВЕСТ
(наименование аудируемого лица)

Общие сведения об аудируемом лице:

Наименование	-	<u>полное – Общество с ограниченной ответственностью «СОЮЗ СТРОЙ ИНВЕСТ»;</u> <u>сокращенное – ООО «СОЮЗ СТРОЙ ИНВЕСТ»</u>
Место нахождения	-	<u>250010, Российская Федерация, Республика Крым,</u> <u>г. Симферополь, улица Ковыльная, дом 46, кв. 80</u>
ИНН/КПП	-	9102035753/910201001
Государственная регистрация	-	Основной государственный регистрационный номер 1149102064836.

Общие сведения о лице, осуществляющем аудит:

Наименование	-	полное – Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания «ЭР-Капитал»; сокращенное – ООО АК «ЭР-Капитал»
Место нахождения	-	614068, г.Пермь, ул. Луначарского, 105-32 тел.(342) 20-668-20
Государственная регистрация	-	Свидетельство о регистрации № 7903 от 20.03.2002 г. выдано Администрацией Свердловского района г. Перми 25.09.2002 г. Основной государственный регистрационный номер 1025900892852
ИНН/КПП	-	5904067833/590201001
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	-	Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой Организации Аудиторов «Российский Союз аудиторов» (ОРНЗ) 11603059525

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ООО «СОЮЗ СТРОЙ ИНВЕСТ» за период с 1 января по 31 декабря 2016г. включительно.

Бухгалтерская отчетность ООО «СОЮЗ СТРОЙ ИНВЕСТ» состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Ответственность за подготовку и представление этой бухгалтерской отчетности несет исполнительный орган ООО «СОЮЗ СТРОЙ ИНВЕСТ». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведения аудита в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности.

Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в 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 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 (финансовой) отчетности в целом.

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 бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность **отражает достоверно во всех существенных отношениях** финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «СОЮЗ СТРОЙ ИНВЕСТ» на 31 декабря 2016г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016года в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на информацию, изложенную в разделе 1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, о том, что аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «СОЮЗ СТРОЙ ИНВЕСТ» за предыдущие отчетные периоды не проводился. Показатели бухгалтерского баланса на 31 декабря 2015 года, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2015 год, не были проверены.

28 августа 2017г.

**Генеральный директор
ООО АК «ЭР-Капитал»**

(квалификационный аттестат №037157 на право деятельности в области общего аудита)



И.В.Бурдина

Приложение № 5
к приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 17.08.2012 № 113н,
от 06.04.2015 № 57н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

Организация ООО «СОЮЗ СТРОЙ ИНВЕСТ» Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий ИНН _____ по ОКВЭД _____
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____
Местонахождение (адрес) _____
295010, Крым Респ, Симферополь г, Ковыльная ул, дом № 46, квартира 80

Коды		
0710001		
31	12	2016
00715874		
9102035753		
41.20		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5
АКТИВ				
Материальные внеоборотные активы (включая основные средства, незавершенные капитальные вложения в основные средства)	1150	4082	4082	4082
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (включая результаты исследований и разработок, незавершенные вложения в нематериальные активы, исследования и разработки, отложенные налоговые активы)	1170			
Запасы	1210			
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250			
Финансовые и другие оборотные активы (включая дебиторскую задолженность)	1230			
БАЛАНС	1600	4082	4082	4082
ПАССИВ				
Капитал и резервы (Целевые средства, Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества и иные целевые фонды)	1300	63 ✓	63	63
Долгосрочные заемные средства	1410			
Другие долгосрочные обязательства	1450			
Краткосрочные заемные средства	1510			
Кредиторская задолженность	1520	4019	4019	4019
Другие краткосрочные обязательства	1550			
БАЛАНС	1700	4082	4082	4082

Руководитель _____ Аюбов Дмитрий Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

" _____ " _____ 20 _____ г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 20 16 г.**

Организация ООО «СОЮЗ СТРОЙ ИНВЕСТ»

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по ОКОПФ/ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2016
00715874		
9102035753		
41.20		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Выручка (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов)	2110		
Расходы по обычной деятельности (включая себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы)	2120		
Проценты к уплате	2330	()	()
Прочие доходы	2340		
Прочие расходы	2350	()	()
Налоги на прибыль (доходы) (включая текущий налог на прибыль, изменение отложенных налоговых обязательств и активов)	2410		
Чистая прибыль (убыток)	2400		

Руководитель _____

(подпись)

Аюбов Дмитрий Геннадьевич

(расшифровка подписи)

" ____ " _____ 20 ____ г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СОЮЗ СТРОЙ ИНВЕСТ» за 2016 год.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «СОЮЗ СТРОЙ ИНВЕСТ» ИНН 9102035753
Юридический адрес: Российская Федерация, 250010, Республика Крым, город Симферополь,
улица Ковыльная, дом 46, кв. 80

24 октября 2014 года в Единый государственный реестр юридических лиц в отношении юридического лица ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СОЮЗ СТРОЙ ИНВЕСТ» внесена запись за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1149102064836, как о юридическом лице, зарегистрированном на территории Республики Крым и территории города федерального значения Севастополя на день принятия в Российскую Федерацию Республики Крым и образования в составе Российской Федерации новых субъектов – Республики Крым и города федерального значения Севастополя.

Размер уставного капитала Общества составляет 63 000 (Шестьдесят три тысячи) рублей.
При этом доли в уставном капитале ООО «СОЮЗ СТРОЙ ИНВЕСТ» распределены следующим образом:

- Андриец Вадим Васильевич - 100% (Сто) процентов Уставного капитала;

По состоянию на отчетную дату численность работающих в Обществе составляла 1 человек.

Предметом (видом) деятельности Общества в соответствии с учредительными документами является:

- Строительство жилых и нежилых зданий;
- Инвестиционная деятельность;
- Другие виды деятельности, не запрещенные Законом.

Единоличный исполнительным органом является:

- директор Аюбов Дмитрий Геннадьевич (с 17.01.2017 г.)

- директор Андриец Вадим Васильевич (с 20.08.2014 г. по 16.01.2017 г.)

Для проведения аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности был заключен договор с аудиторской организацией ООО «Аудиторская компания «ЭР-Капитал»». За предыдущие отчетные периоды аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не проводился.

Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н), Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. №34н.

Активы и обязательства Общества принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение.

Общество является субъектом малого предпринимательства и не применяет при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах", ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные

активы", ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль". Бухгалтерская отчетность сформирована по упрощенной форме (бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

2. Учетная политика

2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты.

2.2. Основные средства

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Срок полезного использования основных средств устанавливается с учетом Классификатора основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

2.3. Материально-производственные запасы.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40.000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов на сч. 10 "Материалы" на отдельном субсчете и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Материально - производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Отнесение затрат к фактическим затратам на приобретение МПЗ осуществляется согласно п. 6 ПБУ5/01.

К фактическим затратам на приобретение МПЗ относятся затраты по заготовке и доставке МПЗ до места их использования, включая расходы по страхованию, а также затраты по доведению МПЗ до состояния, в котором они пригодны к использованию.

Общехозяйственные и иные аналогичные расходы в фактическую себестоимость МПЗ не включаются.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии, их оценка методом ФИФО.

Базой для распределения расходов многоквартирных домов на соответствующие квартиры является выручка от продажи данных квартир.

2.4. Признание дохода.

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

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи объектов недвижимости и от оказания услуг.

Прочими доходами являются поступления, связанные с другими поступлениями согласно п.7 ПБУ 9/99.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Материальные внеоборотные активы

Материальные внеоборотные активы представлены следующими земельными участками:

- 1) Земельный участок площадью 131503 кв.м. расположенный по адресу г. Севастополь, Гагаринский район, Западный берег Камышовой бухты (кадастровый номер

Государственный акт на право собственности на земельный участок серия ЯИ № 053968 от 17.03.2010. Орган выдачи: Главное управление Государственного комитета по земельным ресурсам в г.Севастополе.

12) Земельный участок площадью 100 кв.м. расположенный по адресу г. Севастополь, Западный берег Камышовой бухты, 11/13 (кадастровый номер 91:02:004005:160). Государственный акт на право собственности на земельный участок серия ЯИ № 053971 от 17.03.2010. Орган выдачи: Главное управление Государственного комитета по земельным ресурсам в г.Севастополе.

13) Земельный участок площадью 100 кв.м. расположенный по адресу г. Севастополь, Западный берег Камышовой бухты, 11/14 (кадастровый номер 91:02:004005:151). Государственный акт на право собственности на земельный участок серия ЯИ № 053974 от 17.03.2010. Орган выдачи: Главное управление Государственного комитета по земельным ресурсам в г. Севастополе.

3.2. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность представляет собой задолженность перед учредителем Общества по выплате действительной доли в уставном капитале. Данная задолженность на 31.12.2016 является просроченной. В настоящее время ведутся переговоры по урегулированию данной задолженности.

3.3. Прибыль и чистые активы

В 2016 году Обществом проводились подготовительные мероприятия по организации инвестиционной и строительной деятельности. Доходы и расходы отсутствуют.

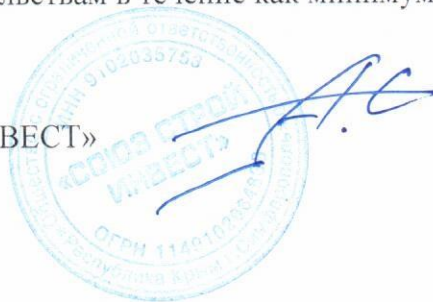
Чистые активы Общества на начало отчетного периода составляют 63 тыс. руб. Таким образом, величина чистых активов равна величине уставного капитала, что соответствует требованиям Федерального закона РФ от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Рыночная стоимость активов Общества значительно превышает размер кредиторской задолженности. С кредиторами Общества ведутся переговоры по урегулированию вопросов, связанных с погашением задолженности исходя из имеющихся финансовых возможностей Общества. Учитывая данные факты, отсутствует угроза прекращения или сокращения деятельности Общества или потребность в защите от кредиторов.

Руководством в дальнейшем планируется привлечь финансирование на организацию строительства недвижимого имущества на принадлежащих Обществу земельных участках с целью его последующей реализации.

Таким образом, Общество способно осуществлять хозяйственную деятельность и отвечать по принятым на себя обязательствам в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Руководитель
ООО «СОЮЗ СТРОЙ ИНВЕСТ»



Аюбов Дмитрий Геннадьевич