



ООО СЗ «КМС»

Общество с ограниченной ответственностью специализированный застройщик
«Краснообск. Монтажспецстрой»

ИНН 5433120579 КПП 543301001 ОКОНХ 61110 ОКПО 41369504

Адрес: НСО, Новосибирский район, р.п. Краснообск, ФГБНУ СибНИИ кормов, к.28 (151)

Почтовый адрес: 630112, г. Новосибирск, ул. Державина, 73; Телефон 208-20-41, 208-21-22

E-mail: krasnoobskkms@rambler.ru

Ф-л Банка ГПБ (АО) «Западно-Сибирский» в г. Новосибирске, БИК 045004783

к/с 30101810400000000783, р/сч 40702810800290000164

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, исходя из допущения, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

На балансе организации числятся основные средства первоначальной стоимостью 1 620 тыс. руб., остаточная стоимость основных средств – 35 тыс. руб.

В составе объектов незавершенного производства числятся объекты фактической стоимостью 1 868 190 тыс. руб.

Учет основных средств ведется на основании ПБУ 6/01 (приказ Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н). Классификация основных средств производится на основании разд.1 п.4,5,6 ПБУ 6/01. Согласно раздела 3 п.18 объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу.

Первоначальная стоимость основных средств (далее – ОС) определяется как сумма фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление в соответствии с пп. 7-15 ПБУ 6/01.

Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года.

Для начисления амортизации установлен линейный способ – исходя из первоначальной стоимости или (текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Срок полезного

Группа
Финансы
Аудитор
Сапелкин Сергей Васильевич
аттестат № 042760 ЦАЛАК МФ РФ

использования по ОС ведется с учетом классификации, утвержденной Постановлением Правительства №1 от 01.01.2002 г.

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

Объекты основных средств не переоцениваются.

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

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

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

Транспортные расходы по доставке материалов включаются в стоимость объектов строительства.

Строительные материалы отписываются подрядчикам по себестоимости единицы запаса.

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

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

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

Согласно пункту 19 ПБУ 4/99 в бухгалтерском балансе представляются с подразделением на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока обращения.

Активы представляются как краткосрочные, если срок обращения по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы представляются как долгосрочные.

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

Материальные запасы (давальческое сырье) приобретенные в 2018 году на сумму 3 505 тыс. руб. отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов согласно материальным отчетам, предоставленным генподрядчиком.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из:

- бухгалтерского баланса
- отчета о финансовых результатах
- отчета об изменении капитала
- отчета о движении денежных средств
- пояснений в табличной и текстовой части к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Доходы, отраженные в отчете о финансовых результатах по строке 2110 состоят из доходов от передачи электроэнергии, теплоэнергии, водостоков, оказания услуг по переделке договоров, предоставление справок, договоров купли-продажи трансформаторных подстанций, договор оказания услуг по онлайн-регистрации.

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

В состав прочих доходов по строке 2340 входят доходы от процентов, начисленные на неснижаемый остаток по расчетному счету, пени, неустойки, штрафы, финансовый результат от сдачи жилых домов по ул. Красный проспект, 220, Фрунзе, 49 (2), Фрунзе, 49 (3), Сибирская, 42, Олеко Дундича, 1/3, Гоголя, 26, Героев Революции, 17 (3).

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

По строке 1170 бухгалтерского баланса отражены финансовые вложения: облигации Сбербанка.

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

Остатки по кассе	46 тыс. руб.
Остатки по расчетному счету	14 491 тыс. руб.
Остатки по депозитным счетам	3 366 870 тыс. руб.

По строке 1230 в составе дебиторской задолженности отражены средства в размере 450 000 тыс. руб. – суммы депозитов ООО «Внешпромбанк» и ПАО «Татфондбанк» переведенные в состав дебиторской задолженности.

В отчете о движении денежных средств по строке 4119 сумма 209 455,00 тыс. руб. состоит из: заработная плата – 6 998,00 тыс. руб., подотчетные суммы- 5,0 тыс. руб., компенсация за использование личного транспорта – 85,00 тыс. руб., поставщики и подрядчики – 200 795,00 тыс. руб., прочие доходы (неустойки, % на неснижаемый остаток) -1 572,00 тыс. руб.

- по строке 4314 сумма 14 104 537,00 тыс. руб. состоит из: возвраты депозитов – 5 217 697,00 тыс. руб., размещение депозитов – 8 886 840,00 тыс. руб.

- по строке 4329 сумма 14 436 561,00 тыс. руб. состоит из: размещение депозитов – 5 519 970,00 тыс. руб., возврат депозита ТФБ по суду – 50 000,00 тыс. руб., комиссия по облигациям – 180,00 тыс. руб., размещение средств в доверительное управление – 248 000,00 тыс. руб., возврат депозитов – 8 584 570,00 тыс. руб., подоходный налог по займам – 33 841,00 тыс. руб.

По итогам налогового периода организацией получена прибыль в размере 56 177 тыс. руб.

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

Связанными сторонами являются:

- Генеральный директор (учредитель) Плахотников В.П.
- Заместитель генерального директора (учредитель) Ситник И.П.

- Главный инженер (учредитель) Кайков Д.А.
- Учредитель Филипенко Н.И.

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

№ п/п	Наименование	№ договора	Сумма за 2018 г тыс. руб.	Примечание
1.	ИП Плахотников В.П.	№1-ПВП от 01.01.2018 №2-ПВП от 01.01.2018 №3-ПВП от 01.01.2018 №4-ПВП от 01.01.2018 №5-ПВП от 01.07.2018	42 355,40	
2.	ИП Филипенко Н.И.	№1-ФНИ от 01.01.2018 №2-ФНИ от 01.01.2018 №3-ФНИ от 01.01.2018 №4-ФНИ от 01.01.2018	20 151,60	
3.	ИП Кайков Д.А.	№1-КДА от 01.01.2018 №2-КДА от 01.01.2018 №3-КДА от 01.01.2018 №4-КДА от 04.07.2018 №5-КДА от 01.10.2018	16 106,20	
4.	ИП Ситник И.П.	№1-СИП от 01.01.2018 №2-СИП от 01.01.2018 №3-СИП от 01.01.2018 №4-СИП от 01.01.2018 №5-СИП от 01.07.2018 №6-СИП от 01.10.2018	16 055,02	
ИТОГО:			94 648,22	

Вознаграждение основному управленческому персоналу, выплаченное в течение 2018 года составляет 2 586 тыс. руб.

Конечным бенефициаром организации является Плахотников Виктор Петрович

Генеральный директор

В.П. Плахотников

Главный бухгалтер

А.А. Новрузова



ГРУППА
ФИНАНСЪ
Аудитор
Сапелкин Сергей Васильевич
аттестат № 042750 ЦДИАК МФ РФ