

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017г.	56 025	(40)	197 121	-	(185 255)	-	-	-	-	-	(97)	66 794	(40)
	5530	за 2016г.	48 303	(275)	284 922	-	(227 199)	-	(234)	-	-	-	-	56 025	(40)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2017г.	10 041	(40)	16 755	-	(16 719)	-	-	-	-	-	-	10 077	(40)
	5531	за 2016г.	8 193	(275)	19 079	-	(17 230)	-	(234)	-	-	-	-	10 041	(40)
Авансы выданные	5512	за 2017г.	2 832	-	34 718	-	(32 631)	-	-	-	-	-	-	4 919	-
	5532	за 2016г.	3 317	-	35 695	-	(36 181)	-	-	-	-	-	-	2 832	-
Прочая	5513	за 2017г.	43 152	-	145 648	-	(136 905)	-	-	-	-	-	(97)	51 798	-
	5533	за 2016г.	36 793	-	230 147	-	(223 788)	-	-	-	-	-	-	43 152	-
	5514	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2017г.	56 025	(40)	197 121	-	(185 255)	-	-	X	X	X	66 794	(40)	
	5520	за 2016г.	48 303	(275)	284 922	-	(227 199)	-	(234)	X	X	X	56 025	(40)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 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						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2017г.	-	60 194	-	(14 401)	-	-	-	-	45 793
	5572	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2017г.	4 430	-	-	(4 430)	-	-	-	-	-
	5573	за 2016г.	22 912	4 430	-	(22 912)	-	-	-	-	4 430
прочая	5554	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017г.	283 925	432 895	3 155	(405 679)	-	-	-	(97)	314 199
	5580	за 2016г.	291 892	581 840	2 807	(592 614)	-	-	-	-	283 925
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017г.	79 858	199 034	-	(176 486)	-	-	-	-	102 407
	5581	за 2016г.	69 666	163 071	-	(152 879)	-	-	-	-	79 858
авансы полученные	5562	за 2017г.	-	3 879	-	(3 848)	-	-	-	-	31
	5582	за 2016г.	-	5 773	-	(5 773)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017г.	537	1 687	15	(1 120)	-	-	-	(97)	1 020
	5583	за 2016г.	1 056	731	130	(1 380)	-	-	-	-	537
кредиты	5564	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2017г.	26 061	19 347	3 140	(13 449)	-	-	-	-	35 099
	5585	за 2016г.	22 864	12 004	2 677	(11 484)	-	-	-	-	26 061
прочая	5566	за 2017г.	177 469	208 948	-	(210 776)	-	-	-	-	175 641
	5586	за 2016г.	198 306	400 261	-	(421 098)	-	-	-	-	177 469
	5567	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2017г.	283 925	432 895	3 155	(405 679)	-	X	X	X	314 199
	5570	за 2016г.	291 892	581 840	2 807	(592 614)	-	X	X	X	283 925

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

(подпись)



Отурин Сергей

Владимирович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2018 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Материальные затраты	5610	1 362	536
Расходы на оплату труда	5620	1 125	1 104
Отчисления на социальные нужды	5630	339	338
Амортизация	5640	676	666
Прочие затраты	5650	7 490	6 934
Итого по элементам	5660	10 992	9 578
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	10 992	9 578

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



Руководитель

(подпись)

**Отурин Сергей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

28 февраля 2018 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

**Отурин Сергей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

28 февраля 2018 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Отурин Сергей
Владимирович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2018 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2017г.		за 2016г.	
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	за 2017г.	5910	-	-	-	-
	за 2016г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2017г.	5911	-	-	-	-
	за 2016г.	5921	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

**Отурин Сергей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

28 февраля 2018 г.

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
ООО "МК-строй"
за 2017 год**

При составлении бухгалтерской отчетности за 2017 год Общества с ограниченной ответственностью «МК-строй» (Общества) соблюдены следующие правила:

1. Бухгалтерская отчетность составлена на русском языке.
2. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.
3. Вычитаемые показатели или показатели, имеющие отрицательное значение, указываются в круглых скобках.
4. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации стандартов ведения бухгалтерского учета и отчетности (РСБУ).

Основные сведения об организации:

Общество с ограниченной ответственностью «МК-строй».

Юридический (почтовый) адрес:

160014, Россия, Вологодская обл., г. Вологда, ул. Саммера, д.60 (160011, Россия, Вологодская обл., г. Вологда, ул. Чехова, д.61а).

Государственная регистрация:

Свидетельство серии 35 № 000625003 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном 25 сентября 2002 года, выдано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по г. Вологде 25.09.2002 за основным государственным регистрационным номером 1023500877674.

Постановка на учет в налоговом органе:

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ серии 35 № 000589851 выдано Министерством РФ по налогам и сборам 01.10.2002 г. и подтверждает постановку юридического лица 25.09.2002 г. на учет по месту нахождения в Государственной налоговой инспекции по г. Вологде. Обществу присвоены ИНН 3525121233, КПП 352501001.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Подтверждение юридического статуса:

Новая редакция Устава утверждена Решением Совета директоров ОАО «Вологда-монтажпроект» 20.09.2002 г (Протокол № 45 от 20.09.2002 г.), зарегистрирована МИФНС №11 По Вологодской области в г.Вологде 25.09.2002 г

Основные виды деятельности организации:

- Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика;
- Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества в аренду;

- Финансовый лизинг;
- Разборка и снос зданий, расчистка строительных участков;
- Производство общестроительных работ;
- и др...

Численность работников на конец 2017 года составляет 8 человек.

Основные положения учетной политики по бухгалтерскому учету:

ООО «МК-строй» относится к малому предприятию и в учете не применяет правила, установленные ПБУ 18/02 (п.2 ПБУ 18/02).

Уставный капитал составляет 3 998 тыс. руб.

Критерием существенности является величина 5 процентов.

Основание: пункт 4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, составляет 40 000 рублей. В составе амортизируемого имущества учитываются объекты, соответствующие требованиям статей 256 и 257 Налогового кодекса РФ, срок эксплуатации которых превышает 12 месяцев.

Основание: статья 257 Налогового кодекса РФ.

Для начисления амортизации по всем основным средствам используется линейный метод.

Основание: статья 259 Налогового кодекса РФ (п. 1, 3).

Материалы учитываются по фактическим ценам. Для определения размера материальных расходов стоимость сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), определяется по средней стоимости.

Основание: статья 254 Налогового кодекса РФ (п. 8).

Резервы предстоящих расходов не создаются.

Суммы резервов по сомнительным долгам определяются по результатам инвентаризации дебиторской задолженности, проведенной на последнее число отчетного (налогового) периода. Суммы отчислений в резервы включаются в состав внереализационных расходов. Величина резерва зависит от срока сомнительной задолженности.

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Основание: статья 272 Налогового кодекса РФ.

Доходы и расходы, относящиеся к нескольким отчетным (налоговым) периодам, распределяются ежеквартально.

Основание: статья 272 Налогового кодекса РФ (абз. 3 п. 1).

При списании материалов в расходы используется метод средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по покупным ценам (по фактической себестоимости).

При списании товаров используется метод средней себестоимости.

Инвентаризация основных средств производится 1 раз по итогам года.

Учетная политика Общества на 2017 год утверждена приказом руководителя от 30.12.2016.

Информация по отчетным сегментам:

Отчетными сегментами в бухгалтерском учете Общества являлись:

1. Строительство жилого дома, расположенного по адресу: г. Вологда, Окружное шоссе, 32, 2 очередь.
2. Строительство жилого дома, расположенного по адресу: г. Вологда, Окружное шоссе, 32, 1 очередь
3. Строительство жилого дома, расположенного по адресу: г. Вологда, Осановский проезд, 14а.

Расходы на строительство объектов учитывались на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» по соответствующим субсчетам, расчеты с контрагентами по договорам долевого участия в строительстве жилья – на счете 86 «Целевое финансирование».

Информация об участии в совместной деятельности:

В 2017 году Общество не заключало договоры о совместной деятельности и не участвовало в совместном использовании имущества с целью извлечения дохода с третьими лицами.

Информация о событиях после отчетной даты:

Событий после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Общества и на его финансовые результаты, не было.

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Резервы по сомнительным долгам в Обществе создавались в связи с наличием сомнительной задолженности.

Информация по прекращаемой деятельности

В 2017 году Общество не прекращало никаких видов деятельности и не предполагает прекращение деятельности в 2018 году.

Информация о связанных сторонах

Список аффилированных лиц Общества:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %
1	2	3	4	5
1	ООО «Предприятие 100 завода ЖБИ»	160011, г. Вологда, ул. Чехова, д. 61а	Учредитель	100
2	Отурин Сергей Владимирович		Директор	

Операции со связанными сторонами в течение года имели место.

Организация, юридическое лицо, являющаяся учредителем Общества выступала в качестве арендатора (объем –28,3 тыс.руб.).

Физическое лицо, являясь директором Общества получало заработную плату. В течении отчетного года директором предоставлялись беспроцентные займы на общую сумму 2090,0 тыс. руб., сумма погашенных займов составляет 1560,0 тыс. руб., остаток задолженности по состоянию на 31.12.2017 г. - 530,0 тыс. руб.

Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности:

В 2017 г. Обществом окончено строительство жилого дома по адресу: г. Вологда, Окружное шоссе, д.32, 1 очередь строительства. Продолжается строительство многоквартирных жилых домов по адресам:

- г. Вологда, Окружное шоссе, д.32, 2 очередь строительства;
- г. Вологда, Осановский проезд,14а.

По состоянию на 31.12.2017 год по строящимся объектам заключено 88 договоров на долевое участие в строительстве жилья.

Обязательства участников договора долевого участия в строительстве жилья по внесению денежных средств по состоянию на 31.12.2017 г. в сумме 17 893,32 тыс. руб. отражены по строке 1230 Бухгалтерского баланса в составе дебиторской задолженности. Расходы на строительство объектов по состоянию на 31.12.2017 г. составили 276 090,66 тыс. руб. и отражены по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса.

Обществом 30 марта 2017 г. получено Разрешение на ввод в эксплуатацию объекта «Многokвартирный жилой дом на земельном участке, расположенном по адресу: г.Вологда, Окружное шоссе. Первая очередь строительства. 12-ти этажный, 108-квартирный жилой дом» (почтовый адрес: г.Вологда, Окружное шоссе, 32).

Выручка за отчетный период уменьшилась по сравнению с предыдущим и составляет – 9 248 тыс.руб.; прочие доходы — 19 560 тыс.руб. Общие расходы за год составили 28 756 тыс. руб. Себестоимость в отчетном году уменьшилась, чистая прибыль уменьшилась.

В течении года произошли изменения Бухгалтерского баланса по следующим статьям:

- уменьшение остаточной стоимости основных средств;
- увеличилась статья «Строительство объектов основных средств», в связи с началом строительства объекта по адресу: г. Вологда, Окружное шоссе, д.32, 2 очередь;
- общее количество запасов увеличилось;
- дебиторская задолженность увеличилась за счет неплатежеспособности покупателей;
- кредиторская задолженность увеличилась за счет увеличения задолженности поставщикам и подрядчикам;
- объем заемных средств увеличился за счет долгосрочных обязательств: - открыта кредитная линия ПАО СБЕРБАНК на строительство объекта по адресу: г. Вологда, Осановский проезд, 14а в июле 2017 года; закрыта кредитная линия в ПАО СБЕРБАНК на строительство объекта по адресу: г.Вологда, Окружное шоссе,32 , 1 очередь строительства в июле 2017 г.

Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2017 год

Должность	Оплата труда за 2017 год (руб.)	Ежегодный оплачиваемый отпуск (руб.)	НДФЛ (руб.)	Страховые взносы (руб.)	Другие выплаты (руб.)
Директор	171698	7654	23316	53805	0
Зам.директора	167194	14255	23589	52637	0

Задолженность по налогам и сборам текущая, возникла в 4 квартале отчетного года, будет погашена по сроку уплаты.

Информация о движении отдельных активов и обязательств Общества отражена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Директор

Главный бухгалтер



С.В.Отурин

С.В.Отурин

19.03.2018