



Общество с ограниченной ответственностью
«Интерком-Аудит Барнаул»

656031, г. Барнаул, ул. Молодежная, д. 68а, офис 110
Тел./факс (3852) 62-92-96, auditbarnaul@yandex.ru
www.intercombarnaul.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«СИАДА» за 2016 год

Участникам ООО ПСИП «СИАДА», иным пользователям.

Аудируемое лицо:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью ПСИП «СИАДА»
(ООО ПСИП «СИАДА»)

Место нахождения: 656039, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Советской Армии,
121.

**Государственный
регистрационный номер:** 1022200902272

Аудиторская организация:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Интерком –
Аудит Барнаул» (ООО «Интерком – Аудит Барнаул»)

Место нахождения: 656031, г. Барнаул, ул. Молодежная, д.68-а офис 110.

**Государственный
регистрационный номер:** 1022201767543

**Наименование
саморегулируемой
организации аудиторов** СРО Ассоциация «Содружество»

**Номер в реестре аудиторов и
аудиторских организаций:** 11606058112

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ООО ПСИП «СИАДА» за 2016 год, состоящей из Бухгалтерского баланса, 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;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности 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 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 достоверной бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих условиям задания аудиторских процедур.

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 с оговоркой о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В связи с необоснованным отражением выручки от реализации квартир и других объектов недвижимости в Отчете о финансовых результатах составе прочих доходов. А так же, необоснованным отражением прочих расходов Общества (списание дебиторской задолженности, списание остаточной стоимости основных средств и т.п.) в строке «Прочее» Отчета о финансовых результатах, искажены данные бухгалтерской отчетности (Отчет о финансовых результатах за 2016год):

- строка 2110 «Выручка» занижена на 17806 тыс.руб.,
- строка 2120 «Себестоимость» занижена на 21158 тыс.руб.;
- строка 2340 «Прочие доходы» завышена на 17 926 тыс.руб.;
- строка 2350 «Прочие расходы» завышена на 15962 тыс.руб.;
- строка 2460 «Прочее» завышена на 5317 тыс.руб.

Финансовый результат отчетного периода не изменился.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность обстоятельств, изложенных в предыдущей части, бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО ПСИП «СИАДА» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты ее финансово-хозяйственной

деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

14 декабря 2017 г.

Руководитель аудиторской организации:

Директор

ООО «Интерком-Аудит Барнаул»



И.А. Шмакова

И.А. Шмакова

Счет	По 1 полугодью 2016 г.	По 3 кварталу 2016 г.	По 9 месяцам 2016 г.
I. АКТИВНЫЕ АКТИВЫ			
1100			
1110			
1120			
1130			
1140			
1150	9 571		11 915
1160			
1170			
1180			
1190	221 920		23 924
1200			
1210	227 140		27 144
1220			
1230	235 124		24 970
1240			
1250	241		25 176
1260			
1270	2 172		25 616
1280	26 239		26 235
1290			2 788
1300			
1310	23 121		11 923
1320			
1330			11 975
1340	25 227		23 226
1350			
1360	234		190
1370	9 424		10 733
1380			
1390	230		8
1400	25 126		24 312
1410	2 623		23 206
1420			
1430			
1440			
1450	170		
1460	12 611		3 213
1470			
1480	614		23



**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.**

Организация ОБ-ВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ПРОИЗВОДСТВЕННО СТРОИТЕЛЬНОЕ по ОКПО
ИНВЕСТИЦИОННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "СИАДА"
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН 2221032646
экономической строительства по ОКВЭД 41.2
деятельности Строительство жилых и нежилых зданий
организационно-правовая форма / форма собственности Общества с
ограниченной ответственностью/Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ 384
нахождение (адрес) 656039, Алтайский край, г.Барнаул, ул.Советской Армии, д.

Коды		
0710001		
23	3	2017
49686405		
2221032646		
41.2		
65		16
384		

Показатель 1	Наименование показателя 2	Код	На 31 декабря 2016 г. 3	На 31 декабря 2015 г. 4	На 31 декабря 2014 г. 5
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	9 837	11 016	5 334
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	221 097	73 954	4 018
	в том числе:				
	незавер.строительство		220 309	73 954	3 685
	оборудование к установке		788	-	333
	Итого по разделу I	1100	230 934	84 970	9 352
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	18 411	41 776	28 513
	в том числе:				
	материалы		8 172	24 676	28 513
	товары		10 239	14 695	-
	услуги застройщика Гуцина,150/4		-	2 405	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	27 101	11 975	1 651
	в том числе:				
	НДС на Гуцина 150/4		-	11 975	1 651
	Дебиторская задолженность	1230	43 807	65 250	232 306
	в том числе:				
	бюдж.		934	197	-
	з/инвес Гуцина,150/4		9 124	10 733	-
	займ		350	-	-
	внебюдж		-	8	-
	поставщ.		25 776	54 312	232 306
	прочие		7 623	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	414	38	3 559
	в том числе:				
	р/сч		414	23	3 559

Отчет о финансовых результатах
за 2016 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
23	3	2017
49686405		
ИНН 2221032646		
по ОКВЭД 41.2		
65		16
по ОКЕИ 384		

Организация ОБ-ВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ПРОИЗВОДСТВЕННО СТРОИТЕЛЬНОЕ
ИНВЕСТИЦИОННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "СИАДА"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Код экономической

по

деятельности

Строительство жилых и нежилых зданий

ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с

ограниченной ответственностью/Частная собственность

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2016 г. ³	За 2015 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	511	139 311
	в том числе:			
	реализация от услуг		-	-
	реализация покупных товаров		-	-
	Себестоимость продаж	2120	(506)	(134 264)
	в том числе:			
	себестоимость услуг		(-)	(-)
	стоимость реал.товаров		(-)	(-)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5	5 047
	в том числе:			
	валовая прибыль от услуг		-	-
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(4 576)
	в том числе:			
	управленческие расходы		(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	5	471
	в том числе:			
	прибыль от услуг		-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	54 880	11 653
	в том числе:			
	нач.% на р/с		11	26
	списана КТ	т	116	-
	прибыль от дог.дол.участия		-	11 561
	прочие доходы		-	66
	ревл.ОС		50	-
	доход от уступки прав треб.		54 703	-
	Прочие расходы	2350	(55 811)	(3 005)
	в том числе:			
	усл.банка		(26)	(1 439)
	коммунальные ЖКХ		(744)	(117)
	расходы застройщика		(52 199)	(-)
	% за кредит		(1 878)	(807)
	налог на имущ.		(70)	(162)
	поставщики		(671)	(-)

гос.пошл.		(223)	(-)
штраф.санкции		(-)	(-)
оплата БКС инвестиров.		(-)	(-)
расх.буд.периодов		(-)	(-)
пеня		(-)	(-)
прочие расх.		(-)	(-)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(926)	9 119
в том числе:			
прибыль до налогообл.		-	-
Текущий налог на прибыль	2410	(-)	(1 824)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
Прочее	2460	(5 966)	(620)
в том числе:			
пеня		(677)	(340)
% за кредит		-	(243)
пост.		(357)	(37)
штрафы		(17)	-
резерв по сомн. долгам		(4 542)	-
остат.стоим.ОС		(373)	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	(6 892)	6 675

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н)

Отчет о движении денежных средств
за 2016 г.

Форма по ОКУД	Коды		
Дата (число, месяц, год)	0710004		
	23	3	2017
по ОКПО	49686405		
ИНН	2221032646		
по ОКВЭД	41.2		
по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2016 г. ¹	За 2015 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
поступления - всего	4110	165 908	407 720
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	156 785	175 653
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	9 123	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
кредитная линия		-	-
от инвесторов		-	-
прочие поступления	4119	-	-
платежи - всего	4120	(165 908)	(407 720)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(148 796)	(345 214)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7 227)	(8 802)
процентов по долговым обязательствам	4123	(3 957)	(1 050)
налога на прибыль организаций	4124	(-)	(1 940)
налоги		(-)	(12 201)
прочие		(-)	(38 513)
прочие платежи	4129	(5 928)	(-)
сальдо денежных потоков от текущих операций		(-)	(3 559)
сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2016 г. ¹	За 2015 г. ²
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	-	-
прочие поступления	4219	-	-
платежи - всего	4220	(165 517)	(-)
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	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(165 517)	(-)
излишек денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(165 517)	-
Денежные потоки от финансовых операций			
поступления - всего	4310	165 908	40 610
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	19 923	40 610
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	145 985	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2016 г. ¹	За 2015 г. ²
Платежи - всего	4320	(-)	(44 146)
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	(-)	(44 146)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	165 908	(3 536)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	391	(3 536)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	23	3 559
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	414	23
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Соболев А.В.
(подпись) (идентификационный номер)



23
Приложение
1. Указан отчетный период.
2. Указан отчетный период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

...ской отчетности формируется исходя из действующей в Российской Федерации учетной политики в части Федерального закона «О бухгалтерском учете» и в соответствии с законодательством РФ, для отражения хозяйственной деятельности используются синтетические счета согласно плану счетов, утвержденному Приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000 г. и в дополнением дополнительных счетов.

2.6. Учетные регистры бухгалтерского учета ведутся на основе данных, поступающих в автоматизированной программе «БЭСТ» с последующим внесением на печать по окончании отчетного периода. Бухгалтерские регистры признаются: «книжки» - книги учета хозяйственных операций - складных именных по счету бухгалтерских книг на сумму 40000 рублей списываются по цене одновременно по мере отработки и использования.

2.7. Учет денежных средств ведется в соответствии с НБУ №81. Наименование валютных средств отражается в балансе по номиналу, установленным на момент списания денежных средств в расходы. Стоимость объектов основных средств списывается по цене 40000 рублей списываются по цене одновременно по мере отработки и использования.

2.8. Собственники (участники) вклада отражаются в учете и отчетности по фактической стоимости имущества на счете 10 «Материалы». Текущий учет движения материалов ведется по учетным ценам. В качестве учетной цены используется покупная стоимость приобретенных материалов. Фактическая стоимость материалов, списываемых в производство, определяется в конце месяца методом их средней стоимости.

2.9. Финансовый результат у застройщика определяется после завершения всех работ на объекте строительства, как разница между суммой перечисленной инвестором...