



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**о годовой бухгалтерской отчетности**  
**общества с ограниченной ответственностью**  
**«Модуль - Запад» за 2016г.**

**2017 год**



**Участникам общества с ограниченной ответственностью**

**«Модуль-Запад»**

**Сведения об аудируемом лице**

Наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Модуль-Запад», ИНН 3906092013

Местонахождение (адрес):

236006, г. Калининград, ул. Октябрьская, д.29 «а».

Государственный регистрационный номер (ОГРН): 1023901004313.

**Сведения об аудиторской организации**

Наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Профаудит», ИНН 3906072659

Местонахождение (адрес):

236016 Россия, г. Калининград, ул. А.Невского д.36 «в».

Государственный регистрационный номер (ОГРН): 1023901006612

Наименование саморегулируемой организации auditors:

ООО «Профаудит» является членом саморегулируемой организации auditors «Российский Союз auditors» (Ассоциация), ОРНЗ 11603087976.





Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ООО «Модуль-Запад», состоящей из бухгалтерского баланса на 31 декабря 2016 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 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность**

Руководство ООО «Модуль-Запад» 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 годовой бухгалтерской отчетности ООО «Модуль-Запад» 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 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 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 организации ООО «Модуль-Запад» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Руководитель ООО «Проф аудит»



/О.Л.Пудовкина/

«26» июля 2017г.

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

Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "Модуль-Запад"</b>	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0710001		
Вид экономической деятельности	<b>Строительство жилых и нежилых зданий</b>	по ОКВЭД	31	12	2016
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	56123720		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	3906092013		
Местонахождение (адрес)	<b>236006, Калининградская обл, Калининград г, Октябрьская ул, дом № 29А</b>		41.2		
			65	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	15 168	18 340	55 295
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	7 892	8 895	9 784
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>23 060</b>	<b>27 234</b>	<b>65 079</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	1 003	-	11 993
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	81 336	3 805	50 560
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	16 200	30 850	38 495
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	271	24	3 031
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>98 810</b>	<b>34 679</b>	<b>104 079</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>121 870</b>	<b>61 913</b>	<b>169 158</b>



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	63 036	40 259	35 492
	Итого по разделу III	1300	63 046	40 269	35 502
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	4 640	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	4 640	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	107	1 300	-
	Кредиторская задолженность	1520	54 078	20 345	133 656
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	54 184	21 645	133 656
	<b>БАЛАНС</b>	1700	121 870	61 913	169 158

Руководитель



Верхолаз Евгений  
Владимирович  
(рашифровка подписи)

31 марта 2017



**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Модуль-Запад"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКOPФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2016
56123720		
3906092013		
41.2		
65	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	-	5 294
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	5 294
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	5 294
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 144	44
	Проценты к уплате	2330	(261)	-
	Прочие доходы	2340	29 443	-
	Прочие расходы	2350	(3 172)	(298)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	29 154	5 040
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(1 613)	(274)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	27 541	4 766



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 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	27 541	4 766
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Верхолаз Евгений Владимирович  
(расшифровка подписи)

31 марта 2017





## Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2016 г.

Коды	
0710003	
31	12
56123720	
3906092013	
41.2	
65	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКЛПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Модуль-Запад"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

**Строительство жилых и нежилых зданий**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Общество с ограниченной**

**ответственностью / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

### 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	10	-	-	-	35 492	35 502
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	4 767	4 767
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	4 767	4 767
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-



ДИВИДЕНДЫ

3227

X

X

X

X



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
3245		-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г. за 2016 г.	3200	10	-	-	-	40 259	40 269
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	27 544	27 544
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	27 544	27 544
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	-	-	-	-	-	-
3317		-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(4 767)	(4 767)
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	(4 767)	(4 767)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
3345		-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	10	-	-	-	63 036	63 046



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	35 502	4 767	-	40 269
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	35 502	4 767	-	40 269
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	35 492	4 767	-	40 259
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	35 492	4 767	-	40 259
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 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	63 046	40 269	35 502



Руководитель  
Верхолаз Евгений  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

31 марта 2017 г.

**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Модуль-Запад"**  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности **Строительство жилых и нежилых зданий**  
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность**  
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
по ОКПО \_\_\_\_\_  
ИНН \_\_\_\_\_  
по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710004		
31	12	2016
56123720		
3906092013		
41.2		
65	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	136 715	209 133
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	4 736	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	131 979	209 133
Платежи - всего	4120	(145 275)	(215 568)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(138 806)	(212 250)
в связи с оплатой труда работников	4122	(562)	(205)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(70)	(926)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(5 837)	(2 187)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(8 560)	(6 435)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	302 704	128 867
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	18 910	62 108
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	582	31
	4215	-	-
прочие поступления	4219	283 212	66 728
Платежи - всего	4220	(297 736)	(121 237)
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	(3 060)	(49 450)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(294 676)	(71 787)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	4 968	7 630



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	36 370	10 600
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	36 370	10 600
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	50 170	(14 800)
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	4322	4 500	(5 500)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	3 750	(9 300)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4330	14 200	(4 200)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 000)	(3 005)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 031	3 031
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 031	26
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Верхолаз Евгений  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

31 марта 2017 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Форма 0710005 с 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Выбыло		Переоценка					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
	Код	На 31 декабря 2016 г.	Код	На 31 декабря 2014 г.
<b>Всего</b>	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-





## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода						
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
										первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



**1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
				принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2016г.	-	-	-	-
	5170	за 2015г.	-	-	-	-
в том числе:						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2016г.	-	-	-	-
	5171	за 2015г.	-	-	-	-
	5180	за 2016г.	-	-	-	-
5190	за 2015г.	-	-	-	-	
в том числе:						
	5181	за 2016г.	-	-	-	-
	5191	за 2015г.	-	-	-	-


  
**Руководитель**
  
**Верхолаз Евгений Владимирович**
  
 (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2017 г. С. Калинин

2. Основные средства  
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			начислено амортизации
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016г.	2 900	(2 467)	-	-	(161)	-	2 900	(2 628)
	5210	за 2015г.	2 900	(2 220)	-	-	(247)	-	2 900	(2 467)
в том числе:										
	Машины и оборудование (кроме офисного)									
5201	за 2016г.	870	(858)	-	-	(8)	-	870	(866)	
5211	за 2015г.	870	(850)	-	-	(8)	-	870	(858)	
Здания										
	5202	за 2016г.	199	(199)	-	-	-	-	199	(199)
5212	за 2015г.	199	(199)	-	-	-	-	199	(199)	
Сооружения										
	5203	за 2016г.	16	(16)	-	-	-	-	16	(16)
5213	за 2015г.	16	(16)	-	-	-	-	16	(16)	
Производственный и хозяйственный инвентарь										
	5204	за 2016г.	70	(70)	-	-	-	-	70	(70)
5214	за 2015г.	70	(70)	-	-	-	-	70	(70)	
Другие виды основных средств										
	5205	за 2016г.	1 031	(911)	-	-	(120)	-	1 031	(1 031)
5215	за 2015г.	1 031	(704)	-	-	(206)	-	1 031	(911)	
Офисное оборудование										
	5206	за 2016г.	95	(95)	-	-	-	-	95	(95)
5216	за 2015г.	95	(95)	-	-	-	-	95	(95)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего										
	5220	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
5230	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:										
	5221	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
5231	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
				затраты за период	списано		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2016г.	17 907	178 874	(181 885)	-	14 896
	5250	за 2015г.	54 615	188 208	(204 917)	-	17 907
в том числе:							
39:15:13290:172	5241	за 2016г.	1 507	1 853	-	-	3 360
Ген Хохлова-Суздальская-Кал.Гречишника	5251	за 2015г.	20	1 487	-	-	1 507
2 очередь (15-16 год) 1,2,3,4,5	5242	за 2016г.	8 680	488	9 168	-	-
	5252	за 2015г.	5 548	3 132	-	-	8 680
3 очередь (16-17 год) 12, 13, 14	5243	за 2016г.	1 776	255	2 031	-	-
	5253	за 2015г.	709	1 067	-	-	1 776
5 очередь (18-19 год) 19,20,21,23,24,25	5244	за 2016г.	4 563	282	-	-	4 845
	5254	за 2015г.	1 694	2 869	-	-	4 563
ЖД 13 (36 кв 1432,08м2)39:15:141723:21 Левитана-Владивостокская	5245	за 2016г.	-	1 739	-	-	1 739
	5255	за 2015г.	-	-	-	-	-
ЖД 14 (15 кв 775,48м2)39:15:141723:21 Левитана-Владивостокская	5246	за 2016г.	-	519	-	-	519
	5256	за 2015г.	-	-	-	-	-
ЖД№ 5 39:15:141717:671 Айвазовского-Левитана (26 кв 1214,89 м2)Соб.1660,38кв.м.	5247	за 2016г.	-	41 303	41 303	-	-
	5257	за 2015г.	-	-	-	-	-
ЖД№ 16 (36 кв 1652,55м2)39:15:141721:17 пер. Пархоменко 2	5248	за 2016г.	-	991	-	-	991
	5258	за 2015г.	-	-	-	-	-
ЖД№17 (27 кв 1063,23 м2)39:15:141721:17 пер. Пархоменко 4	5249	за 2016г.	-	967	-	-	967
	5259	за 2015г.	-	-	-	-	-
ЖД №18 (24 кв 1123,35)39:15:141721:17 пер. Пархоменко 6		за 2016г.	-	589	-	-	589
		за 2015г.	-	-	-	-	-
ЖД 12 (15 кв 703,50м2)39:15:141723:21 Левитана-Владивостокская		за 2016г.	-	744	-	-	744
		за 2015г.	-	-	-	-	-
ЖД№ 15 (26 кв 1181,59 м2) 39:15:141721:17 ул. Владивостокская 5		за 2016г.	-	1 143	-	-	1 143
		за 2015г.	-	-	-	-	-
4 очередь (17-18 год) 15, 16, 17, 18		за 2016г.	1 381	109	1 490	-	-
		за 2015г.	93	1 287	-	-	1 381
ЖД №1 39:15:141717:660 Айвазовского-Шишкина (12 кв 756,93 м2)Соб. 1311,94		за 2016г.	-	24 696	24 696	-	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
ЖД№ 2 39:15:141717:662 Шишкина (12 кв 477,18 м2)Соб. 638,96		за 2016г.	-	15 992	15 992	-	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
ЖД№ 3 39:15:141717:671 Айвазовского-Левитана (18 кв 914,76 м2)Соб. 1218,24кв. м.		за 2016г.	-	34 777	34 777	-	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
ЖД№ 4 39:15:141717:671 Айвазовского-Левитана (33 кв 1416,09 м2)Соб. 1905,96кв. м.		за 2016г.	-	52 427	52 427	-	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-



1 очередь (15 год) 10.11	за 2016г.	-	-	-	-
	за 2015г.	8 033	142 982	151 015	-
1 очередь (14 год) 6.7.8.9	за 2016г.	-	-	-	-
	за 2015г.	38 518	-	38 518	-
1 очередь(15-16год)7А	за 2016г.	-	-	-	-
	за 2015г.	-	7 292	7 292	-
1 очередь (15-16 год) 6А	за 2016г.	-	-	-	-
	за 2015г.	-	8 092	8 092	-

**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	8	8	8
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Верхолаз Евгений  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

Руководитель

31 марта 2017 г.

3. Финансовые вложения  
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
						первоначальная стоимость	накопленная корректура				
Долгосрочные - всего	5301	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2016г.	12 000	-	310 460	306 260	-	-	-	16 200	-
	5315	за 2015г.	-	-	20 200	8 200	-	-	-	12 000	-
в том числе:											
	5306	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2016г.	12 000	-	310 460	306 260	-	-	-	16 200	-
	5310	за 2015г.	-	-	20 200	8 200	-	-	-	12 000	-



**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель Верхолаз Евгений Владимирович  
(расшифровка подписи)

31 марта 2017 г.



## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2016г.	-	-	35 757	(34 754)	-	-	X	1 003	-
	5420	за 2015г.	11 993	-	22 438	(34 431)	-	-	X	-	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016г.	-	-	35 757	(34 754)	-	-	35 526	1 003	-
	5421	за 2015г.	11 993	-	22 438	(34 431)	-	-	36 211	-	-
Готовая продукция	5402	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Верхолаз Евгений  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_

31 марта 2017

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменение за период										На конец периода				
			На начало года		поступление				выбыло		перевод из долгов-краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			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	спписание на финансовый результат	восстановление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016г.	3 805	-	79 982	-	(3 845)	-	-	-	-	-	-	-	-	10	81 336
	5530	за 2015г.	50 560	-	2 053	-	(48 967)	-	-	-	-	-	-	-	-	159	3 805
в том числе:	5511	за 2016г.	-	-	75 915	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	75 915
	5531	за 2015г.	36 912	-	-	-	(36 912)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2016г.	2 330	-	999	-	(2 085)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 244
	5532	за 2015г.	11 857	-	1 839	-	(11 366)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 330
Авансы выданные	5513	за 2016г.	1 475	-	3 067	-	(1 761)	-	-	-	-	-	-	-	-	10	4 176
	5533	за 2015г.	1 790	-	214	-	(689)	-	-	-	-	-	-	-	-	159	1 475
Прочая	5514	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2016г.	3 805	-	79 982	-	(3 845)	-	-	-	-	-	-	-	X	-	81 336
	5520	за 2015г.	50 560	-	2 053	-	(48 967)	-	-	-	-	-	-	-	X	-	3 805



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 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 поставщиками и заказчиками	5641	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5642	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			выбыло			Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притянувшиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5561 5571	за 2016г. за 2015г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:										
кредиты	5562	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5563	за 2016г.	-	34 312	(29 672)	-	-	-	-	-
	5573	за 2015г.	-	8 600	(8 600)	-	-	-	-	4 640
прочая	5564	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2016г. за 2015г.	21 645 133 656	50 222 19 405	261 (131 576)	(19 322) (15)	(15)	1 384 159	10 21 645	54 184 21 645
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016г.	20 332	38 791	(17 658)	(15)	(15)	-	5	41 254
	5581	за 2015г.	92 669	17 392	(89 729)	-	-	-	-	20 332
авансы полученные	5582	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016г.	9	36	-	-	-	-	-	1 428
кредиты	5583	за 2015г.	493	9	(652)	-	-	1 384	159	9
займы	5564	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2015г.	1 300	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2015г.	-	2 000	(700)	-	-	-	-	107
	5566	за 2016г.	4	11 395	(9)	-	-	-	5	1 300
	5586	за 2015г.	40 495	4	(40 495)	-	-	-	-	11 395
	5567	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	4
	5587	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2016г.	21 645	50 222	(19 322)	(15)	(15)	1 384	10	54 184
	5570	за 2015г.	133 656	19 405	(131 576)	-	-	-	159	21 645



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Верхолаз Евгений  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

Руководитель

31 мая 2017 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	241
Амортизация	5640	-	74
Прочие затраты	5650	-	247
Итого по элементам	5660	-	4 884
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	5 446
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	-	5 446

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



Руководитель  
Верхолаз Евгений  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

31 марта 2017г.

**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	-	-	-	-	-



Верхолаз Евгений  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

Руководитель

31 марта 2017 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



**Верхолаз Евгений  
Владимирович**  
(расшифровка подписи)

Руководитель

31 марта 2017



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2016г.		за 2015г.	
		Получено	На начало года	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2016г.	5910	-	-	-	-
за 2015г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2016г.	5911	-	-	-	-
за 2015г.	5921	-	-	-	-



Руководитель Верхолаз Евгений Владимирович  
(расшифровка подписи)

31 марта 2017 г.

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности

общества с ограниченной ответственностью «Модуль-Запад»

за 2016 год



Юридический и фактический адрес ООО «Модуль-Запад»: 236000 Калининградская область, г. Калининград, ул. Октябрьская, д. 29а.

Свидетельство о государственной регистрации предприятия №11529 серии ЛНР, выданное Администрацией Ленинградского района города Калининграда 30 ноября 2001 года, Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, выдано инспекцией МНС России по Ленинградскому району города Калининграда 21 ноября 2002 года, серия 39 № 000515381 за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1023901004313, Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ, выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 9 по городу Калининграду 19 января 2004 года, серия 39 №000231093, Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ, выдано Межрайонной инспекцией ФНС по крупнейшим налогоплательщикам по Калининградской области 06 октября 2009 года, серия 39 №001219587, Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ, выдано Межрайонной инспекцией ФНС по крупнейшим налогоплательщикам по Калининградской области 11 ноября 2009 года, серия 39 №001277686, Устав Общества с ограниченной ответственностью «Модуль-Запад» (новая редакция), утвержден протоколом учредительного собрания №4 от 30 октября 2009 Общества с ограниченной ответственностью «Модуль-Запад», зарегистрирован Межрайонной инспекцией ФНС по крупнейшим налогоплательщикам по Калининградской области.

Поставлено на учет в соответствии с положениями Налогового кодекса РФ 3 декабря 2001 года в МРИ МНС России № 9 по г. Калининграду, Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица серия 39 №000232877 23 января 2004 года, присвоено ИНН/КПП 3906092013/390701001.

Основными видами экономической деятельности, которыми занимается ООО «Модуль-Запад»(далее Предприятие) являются:

**выполнение функций по организации строительства, контролю за его ходом, в том числе осуществление технического надзора, а так же**

1. Строительство жилых и нежилых зданий.
2. Подготовка строительной площадки.
3. Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительномонтажных работ.
4. Работы строительные отделочные.
5. Работы строительные специализированные прочие.
6. Производство электромонтажных работ
7. Аренда и управление собственными или арендованным имуществом.
8. Операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.
9. Покупка и продажа собственного недвижимого имущества
10. Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта.

Размер уставного капитала Общества составляет 10 тыс. рублей и состоит из номинальной стоимости доли его участника – (размер доли составляет 100 % уставного капитала, номинальная стоимость доли составляет 10 тыс. рублей).

Верхолаз Евгений Владимирович –100% уставного капитала, номинально равен 10000 рублям.

Предприятие осуществляло в 2016 году строительство жилых домов:

ЖД № 1,2,3,4,5 по ул. Айвазовского-Левитана-Шишкина по (ГП),

ЖД № 12,13,14 по ул. Левитана-Владивостокская по (ГП),

ЖД № 15,16,17,18 по ул.Владивостокская-пер.Пархоменко по (ГП)

Строительство осуществлялось на основании договоров долевого участия и муниципальных контрактов на долевое участие в строительстве жилых помещений в рамках целевой программы «Переселение граждан из аварийного жилого фонда ГО «Город Калининград», являясь заказчиком-застройщиком.



В 2016г. введены в эксплуатацию и переданы по Актам-передачи квартиры ЖД № 1.2.3,4,5 по ул. Айвазовского-Левитана-Шишкина по (ГП)

Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения – доходы. Учетная политика предприятия утверждена приказом директора предприятия от 29 декабря 2015 года. Основные, наиболее существенные положения этого документа:

- доходы от реализации услуг застройщик признает после полной готовности объекта;
- средства дольщиков, полученные застройщиком и направленные на создание жилого дома, налогом на прибыль не облагаются;

- инвентарная стоимость законченного строительством объекта – это сумма фактических капитальных затрат, состав которых регламентируется сводным сметным расчетом стоимости строительства, она формируется в период строительства по данным бухгалтерского учета застройщика и определяется после его окончания при вводе объекта в эксплуатацию. Период строительства охватывает отрезок времени с момента отведения земельного участка и оформления правоустанавливающих документов на землю до получения разрешения на ввод объекта в эксплуатацию. После завершения строительства у организации-застройщика остается разница между суммой средств целевого финансирования и суммой расходов на строительство объекта недвижимости, которая по условиям договора не подлежит возврату дольщикам, указанная сумма облагается единым налогом по ставке 6% по окончании строительства.

Цена договора участия в долевом строительстве отражается как целевые средства, полученные на строительство, на счете 76.09 «Обязательства застройщика перед участниками долевого строительства» в корреспонденции со счетом 76.06 «Обязательства дольщиков».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости (взвешенная оценка), предусмотренному п.78 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н.

- Процесс приобретения материально-производственных запасов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы» по фактической себестоимости, включая расходы на транспортировку, таможенные пошлины и сборы и другие затраты, связанные с приобретением материально-производственных запасов.

- Давальческие материалы отражаются в бухгалтерском учете с применением счета 10.7.

- Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным методом (п.48 Положения по бухгалтерскому учету, п.18 ПБУ6/01, ст.259 НК РФ). Срок полезного использования объектов основных средств определяется согласно Постановлению Правительства РФ от 01.01.02 №1, утвержден приказом по учетной политике по предприятию.

- Основные средства, стоимость которых не превышает 40000 рублей, отражаются в бухгалтерском и налоговом учете в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию. Операции по учету таких объектов оформляются следующими документами: приходным орденом по форме № М-4, требованием – накладной по форме № М-11, карточкой учета материалов по форме М-17, актом списания имущества в производство.

Для учета затрат Предприятия используется счет 26 «Общехозяйственные расходы», на нем учитываются затраты на содержание заказчика-застройщика: заработная плата сотрудников и налоги с нее, аренда офиса и оборудования, затраты на обеспечение техники безопасности на стройке, оплата консультационных услуг, коммунальные услуги, услуги связи, покупка оргтехники и расходных материалов, канцелярских товаров и др.

Собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 26 «Общехозяйственные расходы» в конце месяца списываются в дебет счета 08 «Вложения внеоборотные активы» (субсчет «Строительство объектов основных средств»).

- Резервы предстоящих расходов и платежей на предприятии не создаются.

- Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по отгрузке продукции, товара (работ, услуг) и перехода права собственности.

- Расходы будущих периодов формируются на счете 97 и списываются в бухгалтерском учете равномерно в течение периода, к которому они относятся.

- Резерв по сомнительным долгам в целях покрытия убытков по безнадежным долгам по результатам инвентаризации дебиторской задолженности на предприятии не создается.



Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

### Расчеты по НДС в 2016г.

В связи с применением УСНО предприятие не признается плательщиком налога на добавленную стоимость. Сумма «входного» НДС не отражается по дебету счета 19 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям», а включается сразу в состав затрат на строительство объекта при отражении этих затрат в учете.

### Внеоборотные активы.

#### Строка 1150 "Основные средства", графа "На 31 декабря 2016 г.

Внеоборотные активы включают в себя:

1. Основные средства предприятия, учитываемые на счете 01.1 «Основные средства». Балансовая стоимость основных средств на конец года составила **2 900** тыс.рублей. Амортизация основных средств за год начислена в размере **2628** тыс.рублей. Остаточная стоимость основных средств на конец года составила **272** тыс.рублей.

2. Незавершенное строительство, учитываемое на счете 08.3 «Строительство объектов основных средств», где формируется инвентарная стоимость объектов Вложения в объекты строительства на 31 декабря 2016 года составили **14896** тыс. рублей.

Затраты на строительство ЖД № 1,2,3,4,5 после получения разрешения на ввод объектов в эксплуатацию и передачи дольщикам квартир по актам приема-передачи списаны за счет целевых средств инвесторов.

#### Строка 1190 "Прочие внеоборотные активы" На 31 декабря 2016 г.

Расходы будущих периодов в сумме **7892 тыс. рублей** -из них право на заключение договора аренды земельного участка с кадастровым номером:15:132901:72 33991 м2 по определению арбитражного суда дело № А21-5858/2014- в сумме **7827** тыс.рублей.

### Оборотные активы.

#### строка 1210 "Запасы" На 31 декабря 2016 г."

В течение года приобретено **материалов** на сумму **35756,41** тыс.рублей, из них строительных материалов **35525,96** тыс. рублей, передано подрядчикам в качестве давальческих материалов на сумму **-34673,28** тыс. рублей. Остаток материалов на конец отчетного периода **1003** тыс.рублей.

#### строка 1230 Дебиторская задолженность "На 31 декабря 2016 г."

Размер **дебиторской** задолженности на конец отчетного периода составил **81335,58** тыс. рублей, в том числе:

прочие кредиторы **-67963,20** тыс.рублей;

- задолженность дольщиков по договорам долевого участия-**11372,38** тыс.рублей

#### строка 1240 «Финансовые вложения» На 31 декабря 2016 г."

(за исключением денежных эквивалентов)»-**6200**тыс. руб. являются краткосрочными финансовыми вложениями на 31.12.2016 г.

ФИЛИАЛ №7806 ВТБ24 (ЗАО) на размещение денежных средств на депозит.

Предоставленные процентные займы организациям- **10000** тыс.руб.

#### Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря 2016 г."

Сальдо на конец периода по дебету счета 50.01 составило **0**рублей

Сальдо на конец периода по дебету счета 51 составило **271** тыс. рублей



## Долгосрочные обязательства

строка 1410 «Заемные средства», графа «На 31 декабря 2016г.» составила **4640** тыс. рублей. Для осуществления производственной деятельности получены процентные займы от юридических лиц.

## Краткосрочные обязательства.

Строка 1510 «Заемные средства», графа «На 31 декабря 2016г.» составила **107** тыс. рублей. Начислены вознаграждения по процентным займам.

## Строка 1520 Кредиторская задолженность На 31 декабря 2016 г.»

Наконец отчетного периода **кредиторская** задолженность составила **54078** тыс. рублей, в том числе:

- поставщики и подрядчики – **42682,19** тыс. руб.;
- задолженность перед дольщиками – **11372,38** тыс. рублей
- задолженность перед персоналом – **22** тыс. руб.
- задолженность по налогам и сборам **1,43** тыс. руб

## Налоги и сборы.

За отчетный год начислено к уплате налогов и сборов:

- Налог на доходы физических лиц – **703,19** тыс. рублей;
  - Страховые взносы ПФР – **200,78** тыс. рублей
  - Налог при УСНО – **1613,29** тыс. рублей
- Итого уплачено в бюджет – **2517,26** тыс. рублей.

## Финансовые результаты.

По результатам отчетного года предприятием получены следующие доходы:

- инвестиционный доход – **29443** тыс. рублей;
  - внереализованные доходы – **3144** тыс. рублей.
- Чистая прибыль составила – **27541** тыс. рублей

Среднесписочная численность за 2016г. – **2 человек**

Генеральный директор ООО «Модуль-Запад»

Верхолаз Е.В.



*[Faint, illegible text, likely bleed-through from the reverse side of the page]*



Адрес: 37 / Предприятие  
семь лет  
ООО "Бодунов" /  
Трудовой / Судовина О.А. /  
Ограниченной ответственности

