

АФ "ГЛОБУС-АУДИТ"

(3652) 248-654

e-mail: info@globus-audit.ru, globus-audit@mail.ru

295013, г. Симферополь

ул. Дмитрия Ульянова, 1А



№ 4

" 04 " *марта* 20 *18* г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской отчетности

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**

"РИЧ-ПЛЮС"

за 2017 год

(период с 01.01.2017г. по 31.12.2017г.)

Республика Крым, г. Симферополь, 2018г.



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО «РИЧ-ПЛЮС»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РИЧ-ПЛЮС» (ООО «РИЧ-ПЛЮС», ОГРН 1149204012638, дом 5, улица Суворовский спуск, г. Симферополь, Республика Крым, Российская Федерация, индекс 295000) (далее Аудируемое лицо), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 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 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год (далее «Отчетность»).

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Аудируемого лица по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации материально-производственных запасов и незавершенного производства по состоянию на 31.12.2017г., так как эта дата предшествовала дате привлечения нас в качестве аудитора ООО «РИЧ-ПЛЮС». Как следствие, мы не смогли подтвердить и проверить с помощью альтернативных процедур величину запасов отраженную в строке Баланса 1210 в размере 238946 тыс.руб., величину незавершенного производства, отраженную в строке Баланса 1150 в размере 444003тыс.руб.

В результате этих обстоятельств мы не смогли определить, есть ли необходимость внесения корректировок в отношении отраженных или неотраженных в бухгалтерском учете сумм запасов, незавершенного производства, а также элементов отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию:

- Аудируемое лицо в течение 2017г. выступало истцом в судебных разбирательствах по отношению к Администрации города Симферополя Республики Крым. Суть судебного разбирательства о признании незаконными действий Администрации г. Симферополя по изменению вида разрешенного использования земельных участков площадью 5Га и 3Га по ул.Козлова/Балаклавская в г.Симферополь. Решение в пользу истца на данный момент не принято. Рассмотрение дел назначено на 27.02.2018г. и 06.03.2018г.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности Аудируемого лица за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, проводился другим аудитором, который выразил модифицированное мнение в отношении указанной отчетности в аудиторском заключении от 28 июня 2017 года по причине непринятия участия в инвентаризации имущества, ТМЦ, денежных средств, расчетов, других активов и обязательств.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут

повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

2) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

4) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

5) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, которое наделено полномочиями лиц, отвечающих за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



В.И.Волобуев

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью
АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «Глобус-Аудит»,
ОГРН 1149102044244,
295013, Республика Крым, г.Симферополь, улица Дмитрия Ульянова, 1 А,
член саморегулируемой организации аудиторов «ААС» (Некоммерческое
партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество»),
ОРНЗ 11606049268

« 07 » *марта* 2018 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

Организация ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РИЧ-ПЛЮС"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей
 Местонахождение (адрес) _____

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

Коды		
0710001		
31	12	2017
00211808		
9201004259		
41.20		
12165		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	в том числе:				
	Незавершенное строительство по ДДУ		732 815	426 077	312 943
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	444 003	424 363	312 760
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	40	40	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	732 855	426 117	312 943
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	238 946	205 510	22
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	712	4 698
	Дебиторская задолженность	1230	145 145	131 367	30 940
	в том числе:				
	Денежные средства участников ДДУ, предоставленных с отсрочкой платежа				
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	22 489	56 068	1 072
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	-	1 950
	Прочие оборотные активы	1260	16 657	606	694
	Итого по разделу II	1200	27 062	9 315	-
	БАЛАНС	1600	427 810	347 509	38 303
			1 160 665	773 626	351 246

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310			
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	288 066	1 601	1 601
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	40 893	39 037	231
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		328 959	40 638	1 832
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			
	Кредиторская задолженность	1520	49 737	70 726	10 708
	в том числе:				
	Обязательства по ДДУ (услуги застройщика)		112 736	66 249	11 576
	Доходы будущих периодов	1530	66 074	59 619	7 061
	в том числе:				
	Обязательства по ДДУ		669 233	596 013	327 130
	Оценочные обязательства	1540	664 803	589 945	327 130
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	-	-	-
	БАЛАНС	1700	831 706	732 988	349 414
			1 160 665	773 626	351 246

директор

(подпись)



Архипенко Александр
Валентинович
(расшифровка подписи)

евреля 2018 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РИЧ-ПЛЮС"**

Дата (число, месяц, год)

Идентификационный номер налогоплательщика

по ОКПО

Ид экономической
деятельности

Строительство жилых и нежилых зданий

ИНН

Организационно-правовая форма / форма собственности

по
ОКВЭД

**Общества с ограниченной
ответственностью**

/ Частная собственность

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2017
00211808		
9201004259		
41.20		
12165	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка			
	Себестоимость продаж	2110	132 380	100 919
	Валовая прибыль (убыток)	2120	(53 355)	(20 894)
	Коммерческие расходы	2100	79 025	80 025
	Управленческие расходы	2210	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2220	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2200	79 025	80 025
	Проценты к получению	2310	-	-
	Проценты к уплате	2320	-	-
	Прочие доходы	2330	-	-
	Прочие расходы	2340	47	1
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2350	(76 086)	(34 216)
	Текущий налог на прибыль	2300	2 986	45 810
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2410	(1 130)	(7 004)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2430	-	-
	Прочее	2450	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2460	-	-
		2400	1 856	38 806

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 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	1 856	38 806
СПРАВОЧНО				
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Директор


Архипенко Александр Валентинович
 (расшифровка подписи)
 ИНН 9201004259
 ОГРН 1148204012638

февраля 2018 г.

Коды		
0710003		
31	12	2017
00211808		
9201004259		
41.20		
12165	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РИЧ-ПЛЮС"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества 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 2015 г.	3100	1 601	-	-	-	231	1 832
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	-	-	-	38 806	38 806
переоценка имущества	3212	X	-	X	X	38 806	38 806
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	-	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X

Код	Уставный капитал	выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
3220	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:						
в том числе:						
Убыток						
3221	X	X	X	X		
3222	X	X		X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала						
3223	X	X		X		
3224				X		
3225				X		
3226				X		
3227	X		X			
3230	X	X	X	X		
3240	X	X	X			X
3200	1 601		X			X
Увеличение капитала - всего:					39 037	40 638
3310						
в том числе:						
чистая прибыль					1 856	1 856
3311	X	X				
3312	X	X	X	X	1 856	1 856
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала						
3313	X	X		X		
3314				X		
3315				X	X	
3316				X		X
3320						
Уменьшение капитала - всего:						
в том числе:						
Убыток						
3321	X	X	X	X		
3322	X	X		X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала						
3323	X	X		X		
3324				X		
3325				X		
3326				X		
3327	X		X			
3330	X	X	X	X		
3340	X	X	X			X
3300	288 066		X			X
Увеличение капитала на 31 декабря 2017 г.					40 893	328 959

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 832	38 806	-	40 638
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	1 832	38 806	-	40 638
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	231	38 806	-	39 037
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	231	38 806	-	39 037
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Ч. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	328 960	40 940	1 832



Руководитель
 Александр Арипиенко
 (подпись) Арипиенко Александр
 Александрович
 (расшифровка подписи)
 ИНН 8201004259

10 февраля 2018 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация: **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РИЧ-ПЛЮС"**
 Дата (число, месяц, год): _____
 Идентификационный номер налогоплательщика: _____
 Вид экономической деятельности: **Строительство жилых и нежилых зданий**
 Организационно-правовая форма / форма собственности: _____
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2017
00211808		
9201004259		
41.20		
12165	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	667 486	656 333
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	19 181	5 500
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Поступления по ДДУ	4114	-	-
прочие поступления	4119	648 305	650 833
Платежи - всего	4120	(626 524)	(713 929)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(596 206)	(684 532)
в связи с оплатой труда работников	4122	(9 443)	(2 290)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 334)	(1 312)
налога на прибыль организаций	4124	(2 300)	(9 304)
Налоги и другие обязательные платежи	4125	(16 241)	(15 938)
прочие платежи	4129	-	(553)
Изменение денежных потоков от текущих операций	4100	40 962	(57 596)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	1 950
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	-	1 950
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4215	-	-
Платежи - всего	4219	-	-
в том числе:	4220	-	(40)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(40)
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	4225	-	-
Изменение денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	1 910

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего			
в том числе:	4310	301 855	305 615
получение кредитов и займов	4311	✓ 301 855	305 615
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	4315	-	-
Платежи - всего	4319	-	-
в том числе:	4320	✓ (326 766)	(250 017)
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	✓ (326 766)	(250 017)
прочие платежи	4324	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4329	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4300	(24 911)	55 598
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4400	16 051	(88)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4450	606	694
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4500	16 657	606
	4490	-	-

Директор

(подпись)

Архипенко Александр
Валентинович

(подпись)

ОГРН 1140801004258
ИНН 9201004258

евралья 2018 г.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Рич-плюс» за 2017г.

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Рич-плюс» за 2017г.

1. Общие сведения.

1.1. Данные о хозяйственной деятельности ООО «Рич-плюс» (далее Общество).

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Рич-плюс»;
Сокращенное наименование: ООО «Рич-плюс»;
Юридический адрес: 295000, г. Симферополь, ул. Суворовский спуск, д.5;
Общество было зарегистрировано 08.10.2004г.

В связи с вхождением Крыма в состав Российской Федерации ООО «Рич-плюс» осуществлено внесение сведений об Обществе в ЕГРЮЛ - проведена перерегистрация Общества.

ООО «Рич-плюс» в 2017г. осуществляло следующие основные виды деятельности:
В Обществе функционировали следующие филиалы и обособленные подразделения - 01.10.2017г. Отдел продаж по адресу: 295 000, г. Симферополь, ул. Батурина, д.89, офис 2.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников списочного состава Общества за 2017г. составила: 10 чел.

Ключевой персонал:

Председатель Наблюдательного Совета (Директор) – Архипенко А.В.

Главный бухгалтер (зам. главного бухгалтера) – Петрова Ю.С.

Участниками Общества являются:

Участник	31 декабря 2017г., %	31 декабря 2016г., %
ООО «Виват+»	99,4	
Казьмин В.В.	0,6	100

На протяжении 2017г. Общество вело деятельность, не подлежащую лицензированию.

2. Основа подготовки бухгалтерской отчетности и организации бухгалтерского учета.

Настоящая отчетность была подписана: 10.02.2018г.

Концептуальной основой составления бухгалтерской отчетности приняты российские правила составления.

Согласно приказу № 1 от 27.12.2017г. в 2017г. была проведена инвентаризация.

Информация о проведенной инвентаризации приведена в таблице:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	примечания
Основные средства, в т.ч.:		
- собственные	28.12.2017г	
- арендованные		
Покупные товары и товары отгруженные	28.12.2017г	

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Рич-плюс» за 2017г.

Инвентарь и хозпринадлежности	28.12.2017г	Приказ № 1 от 27.12.2017
Оборудование к установке		
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.		
- незавершенное строительство объектов ОС		
Расходы будущих периодов		
Нематериальные активы		
Материально-производственные запасы	28.12.2017г	
Незавершенное производство		
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности		
Финансовые вложения	28.12.2017г	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	28.12.2017г	
Расчеты с покупателями и заказчиками	28.12.2017г	
Расчеты с бюджетом		
Расчеты с внебюджетными фондами		

Результаты инвентаризации следующие:

- разницы между учетными и фактическими данными не обнаружены.

3. Основы составления отчетности и краткое изложение существенных элементов учетной политики, использованных Обществом при подготовке бухгалтерской отчетности за 2017г.

Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №4 от 29.12.2016г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2017 по 31.12.2017.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы

и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Учетная политика ведения бухгалтерского учета согласно российским правилам учета утверждена приказом №4 от 29.12.2016г.

Ниже описаны существенные положения учетной политики.

3.1. Нематериальные активы.

В соответствии с п.6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п.28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» для активов с определенным сроком полезного использования установлен линейный способ начисления амортизации. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п.23 ПБУ 14/2007).

Нематериальные активы со сроком службы менее года отображаются на счете «Расходы будущих периодов». Расходы по поддержанию нематериальных активов не капитализируются, а включаются в издержки обращения по мере их возникновения.

Периоды амортизации определяются исходя из условий договоров на приобретение НМА и полезного срока службы актива. В случае невозможности определения полезного срока службы, срок использования определяется на основании Приказа по Обществу с указанием срока использования.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- Срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

- Ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Общества.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом исходя из определенных сроков полезного использования.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п.33 ПБУ 14/2007).

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Виды нематериальных активов	Срок полезного использования
Программы, базы данных и т.п.	12 месяцев

Существенным фактором, свидетельствующим о невозможности надежно определить срок полезного использования нематериальных активов, является способность приносить экономические выгоды на протяжении всего срока хозяйственной деятельности Общества.

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п.16 ПБУ 14/2007).

3.2. Основные средства.

В соответствии с пп.7,8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом в течение всего срока полезного использования основных средств, входящих в эту группу.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств в бухгалтерском учете используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1 (с изменениями от 09 июля 2003г. №415, 8 августа 2003г. №476, 18 ноября 2006г. №697, 12 декабря 2008г. №676, 24 февраля 2009г. №165 и 10 декабря 2010г. №1011), а также исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и др. ограничений использования этого объекта.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при их принятии к бухгалтерскому учету комиссией и утверждается на основе технических документов либо на основании оценки технических служб Общества.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п.14 ПБУ 6/01).

3.3. Материально-производственные запасы.

В соответствии с п.2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов (МПЗ) 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 Общества.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с пп.5.6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов,

приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Материально-производственные запасы (кроме товаров, учитываемых по продажным (розничным) ценам), списываемые в производство, продаваемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по фактической себестоимости.

В соответствии с п.24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанного выше способа оценки запасов.

Стоимость фактически поступивших в Общество и оприходованных товарно-материальных ценностей отражается на счете 10 «Материалы», по учетным ценам. Под учетными ценами понимаются цены заказов на закупку товарно-материальных ценностей, без накладных расходов и транспортно-заготовительных расходов (ТЗР).

3.4. Дебиторская задолженность.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва по каждому сомнительному долгу (дебиторской задолженности, выявленной при инвентаризации, не подлежащей реструктуризации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями) со сроком возникновения свыше 1 календарного года определяется исходя из оценки платежеспособности должника и степени вероятности погашения им долга.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

3.5. Доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п.3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

-организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтверждение иным соответствующим образом;

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Рич-плюс» за 2017г.

- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы от прочих обычных видов деятельности признаются по мере выполнения работ (оказания услуг), отгрузки товаров.

Для доходов от предоставления в аренду объектов основных средств, если договором не предусмотрено подписание акта оказанных услуг, днем начисления данных доходов признается последний день месяца, в течение которого соответствующий объект находился в аренде.

Выручка Общества формируется методом начисления в момент реализации (отгрузки) товара, выполнения работ/услуг покупателям, т.е. по товарам признание выручки прямо связано с переходом права собственности (владения, пользования и распоряжения), а по работам, услугам работа принята заказчиком или услуга оказана.

3.6. Расходы.

В зависимости от отношения к процессу осуществления обычных видов деятельности расходы Общества подразделяются на:

- производственные расходы (расходы, непосредственно вызванные процессом производства);
- общехозяйственные расходы (управленческие расходы).

В рамках производственных расходов Общество выделяет:

- прямые производственные (специфические) расходы, учитываемые на счетах учета соответствующих затрат в полной сумме;
- общепроизводственные расходы, распределяемые по счетам затрат пропорционально величинам измерителей-распределителей.

Общепроизводственные и общехозяйственные (управленческие) расходы распределяются между обычными видами деятельности Общества по установленным правилам и объектам.

Расходы, связанные со сбытом, признаются Обществом в качестве расходов на продажу. Расходы на продажу подразделяются на:

- коммерческие расходы (расходы по сбыту собственной продукции Общества). В частности, к коммерческим относятся расходы на затаривание, погрузку и доставку продукции, на рекламу, на представительские расходы по сбыту продукции, комиссионные сборы (отчисления), уплачиваемые сбытовым и другим посредническим организациям, другие аналогичные по назначению расходы;
- издержки обращения в торговле и общественном питании (расходы по сбыту товаров, приобретенных для перепродажи).

Коммерческие расходы между реализованной продукцией и отгруженной (но не реализованной) продукцией не распределяются. Коммерческие расходы распределяются между обычными видами деятельности Общества по установленным правилам и объектам.

В соответствии с п.18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

3.7. Учет расходов по займам и кредитам.

Раскрытие информации в отношении учета хозяйственных операций, осуществляемых Обществом в связи с исполнением обязательств, возникших из кредитных

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Рич-плюс» за 2017г.

договоров. договоров займа осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008.

На начисление процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), производится равномерно на пропорционально временной основе, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они осуществлены.

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности кредиторская задолженность по полученным займам и кредитам разделяется на долгосрочную и краткосрочную, срочную и просроченную.

В аналитическом учете предусматривается следующая структура учета кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам:

- задолженность по основной сумме обязательства - долгосрочная и краткосрочная, срочная и просроченная;

- задолженность по уплате процентов - срочная и просроченная;

- задолженность, связанная с дополнительными расходами.

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (проценты по полученным займам и кредитам, проценты по векселям, проценты и (или) дисконт по облигациям, дополнительные расходы по займам и кредитам), учитываются обособлено от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) и признаются прочими расходами соответствующего отчетного периода.

Общество производит начисление процентов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате по привлеченным займам и кредитам, полученным Обществом на цели, не связанные с приобретением инвестиционного актива, подлежат включению в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле израсходованных в отчетном периоде на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива средств займов (кредитов), полученных на цели не связанные с приобретением данного актива, в общей сумме займов (кредитов) средств, полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

Величина процентов, причитающихся к оплате заимодавцам (кредиторам) по займам (кредитам), полученным на общие цели, средства по которым направлены на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционных активов, подлежащая включению в стоимость инвестиционных активов, определяются расчетным путем с учетом следующего допущения.

При расчете величины процентов, подлежащей включению в стоимость инвестиционных активов, предполагается, что займы (кредиты), полученные на общие цели, в первую очередь направляются на финансирование незавершенных вложений во внеоборотные активы в виде инвестиционных активов. Оставшаяся часть процентов по займам (кредитам), полученным на общие цели, относится в состав прочих расходов.

3.8. Способы оценки имущества.

В соответствии с п.1 ст.11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Затраты будущих периодов подлежат списанию на себестоимость готовой продукции равномерным способом (кроме затрат на ремонт).

В случае если в каком-либо периоде объект расхода будущих периодов не может приносить экономические выгоды и не предполагается его дальнейшее использование, такой объект подлежит списанию с баланса и признается расходом отчетного периода.

3.9. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.

В отчете о движении денежных средств представляются данные, прямо вытекающие из записей по счетам бухгалтерского учета денежных средств.

3.9.1. Денежные средства и их эквиваленты.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

3.9.2. Свернутое отражение денежных потоков.

Денежные потоки отражаются в отчете движения денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагентов в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

3.9.3. Учет денежных потоков в иностранной валюте.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ) на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого

Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете движения денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

3.10. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку бухгалтерского баланса «Прочие краткосрочные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

4. Налогообложение.

Интерпретация руководством Общества и принятие управленческих решений по вопросам налогового учета применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем методам учета, которые четко не прописаны в законодательстве или допускают двойное толкование. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляется возможным. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

В тех случаях, когда существуют законодательная неопределенность или нормы, в отношении которых позволительно больше чем один вариант толкования, начисление налогов проводится исходя из оценки руководства Общества на основе анализа информации, которая есть в ее распоряжении, включая судебную практику.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2017г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Между ООО «Рич-плюс» и Советом министров Республики Крым заключен Договор № 555/16 от 13.07.2016г. В связи с чем снижены ставки налога на прибыль, понижены тарифы страховых взносов, а также предприятие освобождено от уплаты налога на имущество.

5. Непрерывность.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе предположения о непрерывности деятельности, которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходят при условиях обычной хозяйственной деятельности.

Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В учетную политику на 2017 год изменения не вносились.

В 2017 году хозяйственные операции оформлялись на первичных документах, составленных на унифицированных формах, а при их отсутствии – на самостоятельно разработанных формах первичных учетных документов, порядок проведения инвентаризации имущества не изменялся.

6. Оценочные обязательства

Общество не признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

7. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.

7.1. Нематериальные активы.

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2017г. не числятся.

7.2. Основные средства.

Основные средства Общества состоят из объектов недвижимости, производственного оборудования, транспортных средств, компьютерной техники и других соответствующих объектов со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Рич-плюс» за 2017г.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически неиспользуемые объекты недвижимости, документы по которым переданы на государственную регистрацию, учитываются обособленно в составе основных средств.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс.руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам основных средств, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Объекты основных средств в отчетном периоде не переоценивались.

Основные средства на 31 декабря 2017г. представлены следующим образом:

Тыс.руб.

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Приспособления и мебель	Незавершенное строительство	Авансы на незавершенное строительство	ВСЕГО
Первоначальная стоимость На 31.12.2016г.	1 591	222				424 363	426 176
поступление	291 960		686			697 513	990 159
перемещение							
выбытие			686			677 873	678 559
Первоначальная стоимость на 31.12.2017г.	293 551	222				444 003	737 776
Накопленная амортизация на 31.12.2016г.		99					99
Начислено за 2017г.	4828	34	24				4 886
выбытие			24				24
Амортизация на 31.12.2017г.	4828	133					4 961
Остаточная балансовая стоимость На 31.12.2016г.	1 591	123				424 363	426 077
На 31.12.2017г.	288 723	89				444 003	732 815

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Рич-плюс» за 2017г.

7.2.1. Арендованные основные средства.

Наряду с собственными объектами недвижимости под офисы и складские помещения Общество использует арендованные объекты недвижимости. Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Заграты на содержание, ремонт и обслуживание арендованных объектов осуществляется на основании договоров аренды.

Имущество Общества не находится в залоге.

7.4. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

По состоянию на 31.12.2017г. в строке 1260 баланса «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты в размере: 27 062 тыс.руб.

7.5. Финансовые вложения.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной балансовой стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отображаются в составе прочих доходов и расходов.

При выбытии их оценка определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений. В случае если по финансовым вложениям определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

7.5.1. Долгосрочные финансовые вложения.

В течение отчетного периода не было произведено долгосрочных финансовых вложений.

Общая сумма финансовых вложений на 31.12.2017г. составила 40 тыс.руб., в том числе в следующие общества:

Наименование организационно-правовая форма	и	Сумма финансового вложения, тыс.руб.	Процент участия в капитале, %	Местонахождение
ООО «УК «Город Мира»		40	20 %	Г. Симферополь, ул. Батурина, д. 93, пом. 4

7.5.2. Краткосрочные финансовые вложения.

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2017, 31.12.2016 и 31.12.2015 отсутствуют.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Рич-плюс» за 2017г.

7.6. Запасы.

По состоянию на 31.12.2017г. числящиеся остатки по счетам материально-производственных запасов, составляют:

Номер балансового счета	Описание счета	Остаток на 31.12.2017г., руб.	Строка баланса
10.08	Строительные материалы	1 750,00	1210
20	Основное производство	14 042 402,98	1210
43	Готовая продукция	116 890 088,98	1210
46	Выполненные этапы по незавершенным работам	106 220 990,94	1210
97	Расходы будущих периодов	1 790 882,68	1210
	Итого:	238 946 115,58	

Резерв под обесценение МПЗ не создается.

7.7. Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС.

Переальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность покупателей и заказчиков складывается из текущих и просроченных долгов.

Текущие долги образуются из-за исполнения коммерческой политики Общества, на основании которой отгрузка товаров основным клиентам осуществляется с отсрочкой платежа.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов. Резервы корректируются на ежемесячной основе

	По состоянию на 31.12.2017г., тыс.руб.
Дебиторская задолженность за товары, работы, услуги	50 134
Дебиторская задолженность по выданным авансам	91 060
Дебиторская задолженность с бюджетом	3 470
Другая текущая дебиторская задолженность	481
Резерв сомнительных долгов	

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Рич-плюс» за 2017г.

Всего:

145 145

Наиболее крупными дебиторами по счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» по состоянию на 31.12.2017г. являются:

Дебитор (полное название предприятия, без сокращения)	Счет учета	Сумма дебиторской задолженности, руб,	Дата возникновения задолженности	№ и дата накладной (договора)
«ВИВАТ+» ООО	62.01	5 664 000,00	31.07.2017г.	Договор аренды помещения от 01.07.2017г.
Городова Т.С.	62.01	3 387 036,00	14.08.2017г.	Договор №КП/93-82 от 14.08.2017г.
Тарасова Л.Г.	62.01	2 146 000,00	14.08.2017г.	Договор №КП/87-3 от 14.08.2017г.

Наиболее крупными дебиторами по счету 60.02 «Расчеты по авансам выданным» по состоянию на 31.12.2017г. являются:

Дебитор (полное название предприятия, без сокращения)	Счет учета	Сумма дебиторской задолженности, руб,	Дата возникновения задолженности	№ и дата накладной (договора)
«Карбон Строй» ООО	60.02	78 813 508,80	Ноябрь-декабрь 2017г	Договор генерального подряда на капитальное строительство и выполнение функций технического заказчика №28 от 01.11.2017г.
«Карбон Проект» ООО	60.02	8 222 360,00	С 22.05.2017г	Договор №01-08-2016/3 от 01.10.2016г.

На бухгалтерском счете 76.06 «Расчеты с разными покупателями и заказчиками» отражается задолженность покупателей по договорам долевого участия строительства жилья.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Рич-плюс» за 2017г.

7.8. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Тыс. Руб.

	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	16 657	606	694
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках			
Денежные эквиваленты			
Итого денежные средства и их эквиваленты	16 657	606	694

7.9. Капитал и резервы

Уставный капитал отражен в сумме 288066тыс.руб., что соответствует размеру, отраженному в Уставе в сумме 288066341,74 руб.

В течение 2017 года начисления в резервный капитал не производились.

В течение 2017года Обществом получена прибыль в сумме 40893тыс.руб., распределение прибыли и начисления в резервный капитал не производились.

7.10. Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2017г. в учете не числились.

Согласно учетной политики организации начисление оценочных обязательств согласно ПБУ 8/2010 на создание резерва на оплату отпусков не осуществляется. Все планируемые расходы осуществляются в текущем режиме за счет оборотных средств организации.

7.11. Заемные средства

Заемные средства в тыс.руб. по состоянию на 31 декабря включали:

	2017 г.		2016 г.		2015г.	
	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства
Кредиты банков	12 818		20 000		-	
Прочие	36 918		50 726		10 708	
Итого заемные средства	49 736		70 726		10 708	

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы, в 2017 году составила 3 783 тыс.руб. и 2 524 тыс.руб. соответственно, а в 2016 году- 823 тыс.руб. 3 590 тыс.руб соответственно.

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2017 г. Имели следующую структуру: тыс.руб.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Рич-плюс» за 2017г.

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2017 г.	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Банк ВВБ	13 008	17%	1 кв 2018	-
Карбон, ООО РФ	36 729	11%	3 кв 2018	-
Итого заемные средства	49737			

Ниже представлен график платежей по заемным средствам: тыс.руб.

	Проценты по кредиту	Тело кредита
2017 год	-	
2018 год	-	12 818
Итого:	-	12 818

7.12. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2017г. представлена в таблице:

Номер балансового счета	Описание счета	Строка Баланса	Сумма, тыс.руб.
62.02	Расчеты по авансам полученным	1520	109 259 167,73
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1520	2 460 049,73
68.01	Расчеты по НДС/Л	1520	68 276,90
68.02	Налог на добавленную стоимость	1520	425 805,95
68.07	Транспортный налог	1520	216,00
68.10	Расчеты по прочим налогам	1520	1 301 639,26
69	Расчеты по социальному страхованию и пенсионному обеспечению	1520	35 847,25
70	Расчеты по оплате труда	1520	217 678,05
75	Расчеты по выплате доходов	1520	82 485,00
76.06	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1520	16 000,00
76.АВ	НДС по авансам и предоплатам	1520	-1 131 903,80
	Итого:		112 735 262,07

Наиболее крупными кредиторами по счету 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» по состоянию на 31.12.2017г. являются:

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Рич-плюс» за 2017г.

Дебитор (полное название предприятия, без сокращения)	Счет учета	Сумма дебиторской задолженности, руб,	Дата возникновения задолженности	№ и дата накладной (договора)
«Институт ГИИНТИЗ» ООО	60.01	1 027 156,07	28.07.2017г	Договор №2.13.8-17 (участок 2,9га) от 27.03.2017г
«Крымэнерго» ГУП РК Симферопольское РОЭ	60.01	475 070,57	Декабрь 2017г	Основной договор на поставку электроэнергии
Министерство имущественных и земельных отношений	60.01	188 119,96	31.12.2017г.	Договор аренды №90н/22 от 07.04.2017г
«Карбон Строй» ООО	60.01	382 457,77	Декабрь 2017г	Договор генерального подряда №28 от 01.11.2017г.
«Карбон Проект» ООО	60.01	168 000,00	31.03.2017г	Договор №01-08/2016/3 от 01.10.2016г.

По бухгалтерскому счету 62.02 «Расчеты по авансам полученным» отражается задолженность по полученным авансам по договорам купли-продажи квартир и помещений, а также полученные средства в качестве предоплаты в виде 10% доходов застройщика по договорам долевого участия в строительстве.

Наиболее крупными кредиторами по счету 62.02 «Расчеты по авансам полученным» по состоянию на 31.12.2017г. являются:

Дебитор (полное название предприятия, без сокращения)	Счет учета	Сумма дебиторской задолженности, руб,	Дата возникновения задолженности	№ и дата накладной (договора)
Вацет К.А.	62.02	3 400 000,00	29.11.2017г	Предварительный договор №ПДКП/79-1 от 29.11.2017г
Костнер Л.Р.	62.02	5 230 000,00	10.02.2017г	Предварительный договор №ПДКП/87-ОФ1

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Рич-плюс» за 2017г.

				от 10.02.2017г
Кравченко В.П.	62.02	7 135 000,00	Договор перевода долга №01/09/ПД Карбон ООО от 01.09.2017г	Предварительный договор №ПДКП/ГМ/4/7-48; 44; 42; 18; 14
Парафонов В.М.	62.02	5 160 000,00	23.11.2017г	Предварительный договор №ПДКП/91-86 от 23.11.2017г
Патулин А.В.	62.02	4 100 000,00	19.05.2017г	Предварительный договор №ПДКП/93-08 от 19.05.2017г
Шановалова Т.Г.	62.02	7 949 838,00	Договор перевода долга №01/09/ПД Карбон ООО от 01.09.2017г	Предварительный договор №ПДКП/ГМ/1/1-74; 37; 25; 21;20
Шилленко В.С.	62.02	1 325 856,00	17.03.2016г	Предварительный договор купли-продажи №ПДКП/ГМ/4/7-14 от 17.03.16
Агдушевич Ю.П.	62.02	425 000,00	2017г	Договор купли-продажи квартиры
Предоплата в размере 10% стоимости квартиры по заключенным договорам	62.02	74 958 473,73	2016-2017гг	Договоры с физическими лицами

В течение 2017г. Общество выступало ответчиком в судебных разбирательствах с ГУП РК «Вода Крыма» по делу № А-83-14468/2017. Суть судебного разбирательства – взыскание ущерба за самовольное подключение в городскую канализацию. Сумма иска составляет 14067424,99руб. Рассмотрение дела назначено на 19.02.2018г. Оценочное обязательство на создавалось, в связи с тем, что Общество считает минимальную вероятность удовлетворение исковых требований.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Рич-плюс» за 2017г.

7.13. Доходы и расходы Общества

Выручка от реализации:

	2017 год, тыс. руб.
Доход от реализации продукции	-
Доход от реализации услуг	132 380
Доход от реализации товаров	-
Всего доходы от реализации	132 380

Себестоимость реализации

Статьи	2017 год, тыс. руб.
Сырье	
Расходы на зарплату и социальные отчисления	9 681
Амортизация	5 097
Общепроизводственные расходы	
Материалы	
Прочие	38 577
Всего	53 355

Прочие доходы и прочие расходы

В отчете о финансовых результатах, в строке 2340 «Прочие доходы» отражены доходы:

(тыс.руб.)

Статья доходов	За 2016 год	За 2017 год
Курсовые разницы		
Доходы от продажи ТМЦ		
Компенсация потерь готовой продукции		
Доходы от продажи основных средств		
Прочие	1	47
Субсидии		
Премии от поставщиков		
Корректировка суммы резерва на оплату отпусков		
Итого	1	47

В строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы:

(тыс.руб)

Статья расходов	За 2016 год	За 2017 год
Прочие налоги		
Курсовые разницы		
Расходы от выбытия ТМЦ		
Расходы от выбытия ОС, НМА		
Списание дебиторской задолженности		
Резерв по сомнительным долгам		

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Рич-плюс» за 2017г.

Прочие	34 216	76 086
Корректировка суммы резерва на оплату бонусов		
Итого	34 216	76 086

Финансовые доходы и расходы

Финансовые затраты в отчетном периоде в основном состояли из процентов по полученным кредитам. Финансовые доходы - это проценты за банковское обслуживание и по депозитам:

тыс.руб.

Статьи доходов и расходов	2017год
Доход от полученных процентов	47
Расходы по банковским кредитам и овердрафтом	
Расходы по финансовому лизингу	
Всего:	47

Изменение оценочных значений

В 2017 году Общество не создавало оценочные значения.

9. Связанные стороны.

В предоставленной отчетности приведены результаты деятельности всего предприятия, включая результаты деятельности обособленных подразделений.

Информация с перечнем связанных сторон и об операциях со связанными сторонами, необходимая в соответствии с ПБУ 11/2008, представлена в таблице.

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным
ООО «Карбон»	г. Севастополь, ул. Колобова, д.35/6	через учредителя
ООО «АН Ампула»	299045, ГОРОД СЕВАСТОПОЛЬ, УЛИЦА РЕПИНА, ДОМ 15/3	через учредителя
ООО «Карбон Строй»	г. Симферополь, ул. Суворовский спуск, д.5	через учредителя
ООО «Виват+»	г. Севастополь, ул. Колобова, д.36/6	через учредителя
ООО «Втрорстальмет»	299038, ГОРОД СЕВАСТОПОЛЬ, УЛИЦА КОЛОБОВА, ДОМ 35/6, ОФИС 63	через учредителя
ООО «Карбон Сервис»	299038, ГОРОД СЕВАСТОПОЛЬ, УЛИЦА КОЛОБОВА, ДОМ 35/6, ОФИС 4	через учредителя

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Рич-плюс» за 2017г.

ООО «Стройтехника»	299038, СЕВАСТОПОЛЬ, КОЛОБОВА, ДОМ ОФИС 55	ГОРОД УЛИЦА 35/6,	через учредителя
ООО ЦПОР «Парус»	299045, СЕВАСТОПОЛЬ, РЕПИНА, ДОМ 15/3	ГОРОД УЛИЦА	через учредителя
ООО «УК «Город Мира»	РЕСПУБЛИКА ГОРОД СИМФЕРОПОЛЬ, УЛИЦА БАТУРИНА, ДОМ 93, ПОМЕЩЕНИЕ 4	КРЫМ,	через учредителя
ООО «Локис ЛТД»	299038, СЕВАСТОПОЛЬ, КОЛОБОВА, ДОМ ОФИС 24	ГОРОД УЛИЦА 35/6,	через учредителя
ООО «Грин»	299038, СЕВАСТОПОЛЬ, КОЛОБОВА, ДОМ ОФИС 21	ГОРОД УЛИЦА 35/6,	через учредителя

Операции со связанными сторонами в 2017г.

№ п/п	Наименование юрлица	Характер операций	Объем и виды операций за год, тыс.руб.	Форма расчетов, сроки завершения расчетов
1	ООО «Карбон Строй»	Выполнение СМР	533 801	Безнал. текущая задолженность
2	ООО «Виват!»	Аренда офисных помещений	5 664	Безнал. текущая задолженность
3	ООО «Карбон»	Договор займа (возврат)	17 895	Безнал, 4 кв 2018г

10. Существующие и потенциальные иски против Общества.

Общество участвует в ряде судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово – хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2017г. не был создан руководством ввиду несущественности его размера.

Общество пересматривает незаконченные судебные дела после того, как в ходе судебных рассмотрений происходят определенные изменения, а также на каждую отчетную дату с целью оценить необходимость создания резерва и его отражения в финансовых отчетах.

11. Вознаграждение управленческому персоналу Общества и суммы операций по ним.

Список перечень	ФОТ, руб	Примечания	Комментарий
Директор Архипенко А.В.	1 027 208, в т.ч. отпускные 63 915 (87 312,68)	Заработная плата, в т.ч. отпускные (Начисления на ФОТ)	
Заместитель директора Германенко О.П.	598 335, в т.ч. отпускные 47 717 (50 858,47)	Заработная плата (Начисления на ФОТ)	

Заместитель главного бухгалтера Петрова Ю.С.	599 462, в т.ч. отпускные 45 953 (50 954,27)	Заработная плата (Начисления на ФОТ)	
Начальник отдела маркетинга и продаж Сысонок О.М.	1 500 354, в т.ч. отпускные 23 143 (127 530,09)	Заработная плата (Начисления на ФОТ)	

12. Политика управления финансовыми рисками

Кредитный риск.

Наиболее крупный кредитный риск Общество получает по дебиторской задолженности. Общество заключает сделки исключительно с известными и финансово стабильными сторонами. Операции с новыми клиентами осуществляются на основе частичной или полной предварительной оплаты. Дебиторская задолженность подлежит постоянному мониторингу. При получении информации об изменениях платежеспособности покупателя в негативную сторону, возникший в связи с этим риск оценивается и принимается во внимание при начислении резерва сомнительных долгов. В связи с этим, руководство не считает, что у Общества возникает существенный риск убытков сверх уже сформированного резерва по снижению стоимости дебиторской задолженности.

Риск по финансовым обязательствам.

Общество анализирует сроки платежей, связанных с дебиторской задолженностью и другими финансовыми активами, а также прогнозные потоки денежных средств от операционной деятельности.

Информация относительно платежей по финансовым обязательствам Общества в разрезе сроков погашения представлена следующим образом:

Валютный риск.

Общество не проводило операции, выраженные в иностранной валюте.

Риск ликвидности.

Риск потери ликвидности представляет собой риск того, что Общество не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения.

Задачей Общества является поддержание баланса между непрерывным финансированием и гибкостью в использовании кредитных средств, предоставленных поставщиками и банками. Компания проводит анализ задолженности по срокам погашения и планирует свою ликвидность в зависимости от ожидаемого срока исполнения обязательств. В случае недостаточной ликвидности Общество может привлечь внешние источники финансирования.

Процентный риск.

Общество привлекает краткосрочные кредиты банков в национальной валюте. В основном это кредиты с фиксированной процентной ставкой. Общество не имеет конкретной программы мероприятий, нацеленных на непредсказуемости финансовых рынков и направленных на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансовых результатов Общества, потому что влияние этих рынков на финансовый результат незначительный – Общество не имеет существенных активов, приносящих процентный доход.

13. Управление капиталом.

Общество осуществляет мероприятия по управлению капиталом, направленные на рост рентабельности капитала, за счет оптимизации структуры задолженности и собственного капитала, таким образом, чтобы обеспечить непрерывность своей деятельности. Руководство Общества анализирует стоимость капитала и присущие ему составные риски. На основе полученных выводов Общество осуществляет регулирование капитала.

14. Предположения относительно функционирования Общества в ближайшем будущем.

Экономическая стабильность Общества будет в значительной степени зависеть от эффективности фискальных и прочих мер, которые осуществляются правительством. Не существует четкого представления, какие меры будет принимать российское правительство в связи с существующей экономической ситуацией. Связанная с экономической ситуацией потенциальная неопределенность, непосредственное влияние которой на данный момент не может быть установлено, продолжает существовать. Финансовая отчетность не включает никаких корректировок, которые могут иметь место в результате такой неопределенности. Такие корректировки будут осуществлены в случае, когда они станут вероятными и могут быть достоверно оценены.

Финансовые отчеты подготовлены на основе допущения о непрерывности деятельности по которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходит в условиях обычной хозяйственной деятельности.

15. Отчетность по сегментам.

Общество не имеет сегментов и не составляет ним отчетность.

16. События после отчетной даты.

События, которые могут повлиять на показатели деятельности Общества, после отчетной даты не происходили.

Директор



Архипенко А.В.

Дата: « 10 » февраля 2018г.

ООО АРР "Тудыс-Аурис"
Директор

Прошито, пронумеровано
и скреплено оттиском печати
ООО АРР "Тудыс-Аурис"
и подписью руководителя
Всего 39
(Тудыс-Аурис)
Подпись



В. И. Волосыев