



**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ВИЛАНА»**

454028, г. Челябинск, ул. Кузнецова, 37А-5
Тел. 8-351-909-70-27, 211-53-36
e-mail: audit-vilana@bk.ru

инн/кпп 7451276004/745101001
р/сч 40702810607170002307
в ПАО «Челиндбанк» г. Челябинск
кор.сч. 30101810400000000711
БИК 047501711

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«ГоРстрой»
за 2016 год**

г. Челябинск

Исх. № 8 от «28» марта 2017 г.
Вх. № _____ от «___» _____ 2017 г.

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО:

Общество с ограниченной ответственностью «ГоРстрой»
ОГРН 1137451007605
Адрес (юридический): 454092, Челябинская область, г. Челябинск,
ул. Елькина, д. 79, офис 407

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

Общество с ограниченной ответственностью «ВИЛАНА»
ОГРН 1087451015783.
Адрес (юридический адрес): 454028, г. Челябинск, ул. Кузнецова, 37А-5.
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
от 30.11.2016 г.
ОРНЗ 11606064658.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности **ООО «ГоРстрой»**, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность



ИНН 7 4 5 1 3 5 2 4 3 1 - -

КПП 7 4 5 1 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 1

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0 - -

Отчетный период (код) 3 4

Отчетный год 2 0 1 6

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"ГОРСТРОЙ"

(наименование организации)

Дата утверждения отчетности

2 8 . 0 3 . 2 0 1 7

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД

4 5 . 2 1 . 1 -

Код по ОКПО

2 1 5 9 1 0 0 5

Форма собственности (по ОКФС)

1 6

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ)

1 2 1 6 5

Единица измерения: (тыс. руб. / млн. руб. - код по ОКЕИ)

3 8 4

1 7 страниц

с приложением документов или их копий на листахДостоверность и полноту сведений, указанных
в настоящем документе, подтверждаю:

- 1 - руководитель
 2 - уполномоченный представитель

Н У Г М А Н О В
Р У С Л А Н
Е Н Н А Д Ь Е В И Ч

(фамилия, имя, отчество* руководителя
(уполномоченного представителя) полностью)

Дата 2 8 . 0 3 . 2 0 1 7

Наименование документа,
подтверждающего полномочия представителя* Отчество при наличии
** При наличии

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код) на страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001	<input type="checkbox"/>	0710002	<input type="checkbox"/>
0710003	<input type="checkbox"/>	0710004	<input type="checkbox"/>
0710005	<input type="checkbox"/>	0710006	<input type="checkbox"/>

с приложением
документов или их копий на листахДата представления
документа . . Зарегистрирован
за №

Фамилия, И. О.*

Подпись



ИНН 7 4 5 1 3 5 2 4 3 1 - -

КТП 7 4 5 1 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 2

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс 4 5 4 0 9 2

Субъект Российской Федерации (код) 7 4

Район

Город Ч е л я б и н с к г

Населенный пункт (село, поселок и т.п.)

Улица (проспект, переулок и т.п.) Е л ь к и н а у л

Номер дома (владения) 7 9

Номер корпуса (строения)

Номер офиса 4 0 7



1050 6035

ИНН 7 4 5 1 3 5 2 4 3 1 - -

КПП 7 4 5 1 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 3

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

АКТИВ

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Нематериальные активы	1110	-	-	-
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
-	Основные средства	1150	-	-	-
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
-	Финансовые вложения	1170	-	-	-
-	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
1	Прочие внеоборотные активы	1190	65923	15918	-
-	Итого по разделу I	1100	65923	15918	0
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
2	Запасы	1210	29936	52456	-
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3	Дебиторская задолженность	1230	86788	50872	51102
-	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
-	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1069	3	-
-	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
-	Итого по разделу II	1200	117793	103331	51102
-	БАЛАНС	1600	183716	119249	51102



ИНН 7 4 5 1 3 5 2 4 3 1 - -

КПП 7 4 5 1 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 4

ПАССИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
III КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
-	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров ²	1320	(-)	(-)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
-	Резервный капитал	1360	-	-	-
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	53297	47630	51008
-	Итого по разделу III	1300	53307	47640	51018
III ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ³					
-	Пассив фонд	1310	-	-	-
-	Целевой капитал	1320	-	-	-
-	Целевые средства	1350	-	-	-
-	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
-	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
-	Итого по разделу III	1300	-	-	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
-	Заемные средства	1410	-	-	-
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
4	Прочие обязательства	1450	53789	-	-
-	Итого по разделу IV	1400	53789	0	0



ИНН 7 4 5 1 3 5 2 4 3 1 - -

КПП 7 4 5 1 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 5

Пояснение ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
-	Заемные средства	1510	-	-	-
5	Кредиторская задолженность	1520	76620	71609	84
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
-	Итого по разделу V	1500	76620	71609	84
-	БАЛАНС	1700	183716	119249	51102

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения в бухгалтерском балансе в отчете о финансовых результатах

2 Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель указывается в круглых скобках

3 Заполняется некоммерческими организациями



ИНН 7451352431--

КПП 745101001 Стр. 006

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист предоставляется при наличии расшифровок

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Нематериальные активы (стр. 1110), в том числе:					
		11101	-	-	-
		11102	-	-	-
		11103	-	-	-
Результаты исследований и разработок (стр. 1120), в том числе:					
		11201	-	-	-
		11202	-	-	-
Нематериальные поисковые активы (стр.1130), в том числе:					
		11301	-	-	-
		11302	-	-	-
Материальные поисковые активы (стр.1140), в том числе:					
		11401	-	-	-
		11402	-	-	-
Основные средства (стр. 1150), в том числе:					
		11501	-	-	-
		11502	-	-	-
		11503	-	-	-
Доходные вложения (стр. 1160), в том числе:					
		11601	-	-	-
		11602	-	-	-
Финансовые вложения (стр. 1170), в том числе:					
		11701	-	-	-
		11702	-	-	-
		11703	-	-	-
		11704	-	-	-
Отложенные налоговые активы (стр. 1180), в том числе:					
		11801	-	-	-
		11802	-	-	-
Внесываемые показатели (стр. 1185), в том числе:					
		11851	-	-	-
		11852	-	-	-



ИНН 7 4 5 1 3 5 2 4 3 1 - -

КПП 7 4 5 1 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 7

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Прочие внеоборотные активы (стр. 1190), в том числе:					
1	Незавершенное строительство	11901	65923	15918	-
		11902	-	-	-
		11903	-	-	-
Запасы (стр. 1210), в том числе:					
2	Материалы	12101	1	1	-
	Товары	12102	29935	52455	-
		12103	-	-	-
		12104	-	-	-
		12105	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220), в том числе:					
		12201	-	-	-
Дебиторская задолженность (стр. 1230), в том числе:					
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	1702	-	-
	Расчеты с дебиторами и кредиторами по ДДУ	12302	36496	1600	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12303	47911	47433	51031
	Расчеты с покупателями и заказчиками по расчетам за кв.	12304	679	1831	-
	Расчеты с прочими дебиторами	12305	0	8	71
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240), в том числе:					
		12401	-	-	-
		12402	-	-	-
		12403	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250), в том числе:					
		12501	-	-	-
		12502	-	-	-
Вписываемые показатели (стр. 1255), в том числе:					
		12551	-	-	-
		12552	-	-	-
Прочие оборотные активы (стр. 1260), в том числе:					
		12601	-	-	-
		12602	-	-	-
		12603	-	-	-



ИНН 7 4 5 1 3 5 2 4 3 1 - -

КПП 7 4 5 1 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 8

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) / Паевой фонд (стр. 1310), в том числе:					
		13101	-	-	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров (стр. 1320), в том числе:					
		13201	(-)	(-)	(-)
Целевой капитал (стр. 1320), в том числе:					
		13201	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов (стр. 1340), в том числе:					
		13401	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки) / Целевые средства (стр. 1350), в том числе:					
		13501	-	-	-
		13502	-	-	-
Резервный капитал / Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (стр. 1360), в том числе:					
		13601	-	-	-
		13602	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) / Резервный и иные целевые фонды (стр. 1370), в том числе:					
		13701	-	-	-
		13702	-	-	-
Вписываемые показатели (стр. 1375), в том числе:					
		13751	-	-	-
		13752	-	-	-
Заемные средства (стр. 1410), в том числе:					
		14101	-	-	-
		14102	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420), в том числе:					
		14201	-	-	-
Оценочные обязательства (стр. 1430), в том числе:					
		14301	-	-	-
		14302	-	-	-



ИНН 7 4 5 1 3 5 2 4 3 1 - -

КПП 7 4 5 1 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 9

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Вписываемые показатели (стр. 1435), в том числе:					
		14351	-	-	-
		14352	-	-	-
Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450), в том числе:					
4	Целевое фин-е по договорам долевого участия в строит-ве	14501	53489	-	-
Заемные средства (стр. 1510), в том числе:					
		15101	-	-	-
Кредиторская задолженность (стр. 1520), в том числе:					
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	31562	8166	37
	Расчеты по налогам и сборам	15202	61	116	47
	Расчеты по оплате труда	15203	146	43	-
	Расчеты с прочими кредиторами	15204	43	220	-
	Расчеты с дебиторами и кредиторами по ДДУ	15205	44808	63064	-
		15206	-	-	-
		15207	-	-	-
Доходы будущих периодов (стр. 1530), в том числе:					
		15301	-	-	-
Оценочные обязательства (стр. 1540), в том числе:					
		15401	-	-	-
		15402	-	-	-
Вписываемые показатели (стр. 1545), в том числе:					
		15451	-	-	-
		15452	-	-	-
Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550), в том числе:					
		15501	-	-	-



ИНН 7 4 5 1 3 5 2 4 3 1 - -

КПП 7 4 5 1 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 0

Форма по ОКУД 0710002

Отчет о финансовых результатах

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
	Выручка ²	2110	35080	10981
	Себестоимость продаж	2120	(25943)	(12616)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	9137	(1635)
-	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
-	Управленческие расходы	2220	(950)	(547)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	8187	(2182)
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
-	Проценты к получению	2320	-	-
-	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
-	Прочие доходы	2340	-	-
-	Прочие расходы	2350	(-)	(-)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	8187	(2182)
-	Текущий налог на прибыль	2410	(-)	(-)
-	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
-	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
-	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
3	Прочее	2460	(977)	(397)
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	7210	(2579)
-	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 периода³	2500	7210	(2579)
СПРАВОЧНО				
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Примечания

1 Указывается номер соответствующего положения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

3 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода».



ИНН 7 4 5 1 3 5 2 4 3 1 - -

КПП 7 4 5 1 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 1

Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
Выручка (стр. 2110), в том числе:				
1	СМР	21101	709	1100
	Продажи квартир	21102	24879	9881
	Услуги застройщика	21103	9492	-
Себестоимость продаж (стр. 2120), в том числе:				
2	Себестоимость квартир	21201	(21565)	(8459)
	Основное производство	21202	(4378)	(4157)
Валовая прибыль (убыток) (стр. 2100), в том числе:				
		21001	-	-
		21002	-	-
Коммерческие расходы (стр. 2210), в том числе:				
		22101	(-)	(-)
Управленческие расходы (стр. 2220), в том числе:				
		22201	(-)	(-)
Прибыль (убыток) от продаж (стр. 2200), в том числе:				
		22001	-	-
		22002	-	-
Доходы от участия в других организациях (стр. 2310), в том числе:				
		23101	-	-
Проценты к получению (стр. 2320), в том числе:				
		23201	-	-
Проценты к уплате (стр. 2330), в том числе:				
		23301	(-)	(-)
Прочие доходы (стр. 2340), в том числе:				
		23401	-	-
		23402	-	-
		23403	-	-
Прочие расходы (стр. 2350), в том числе:				
		23501	(-)	(-)
		23502	(-)	(-)
		23503	(-)	(-)



ИНН 7 4 5 1 3 5 2 4 3 1 - -

КПП 7 4 5 1 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 2

Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр. 2300), в том числе:				
		23001	-	-
		23002	-	-
В том числе постоянные налоговые обязательства (активы) (стр. 2421), в том числе:				
		24211	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 2430), в том числе:				
		24301	-	-
Изменение отложенных налоговых активов (стр. 2450), в том числе:				
		24501	-	-
Прочее (стр. 2460), в том числе:				
3	Налог, применяемый при упрощенной системе налогообложения	24601	977	397
		24602	-	-
		24603	-	-
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2510), в том числе:				
		25101	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2520), в том числе:				
		25201	-	-



ИНН 7 4 5 1 3 5 2 4 3 1 - -

КПП 7 4 5 1 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 3

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710003

I. Движение капитала

Номинальный капитал 1	Собственные акции, выпущенные эмитентом 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
10	(-)	-	-	51008	51018
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
-	-	-	-	-	-
в том числе:					
чистая прибыль (3211)					
				-	-
переоценка имущества (3212)					
		-		-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)					
		-		-	-
дополнительный выпуск акций (3214)					
-	-	-			-
увеличение номинальной стоимости акций (3215)					
-	-	-		-	
реорганизация юридического лица (3216)					
-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала – всего: (3220)					
(0)	-	(-)	(-)	(3378)	(3378)
в том числе:					
убыток (3221)					
				(3378)	(3378)
переоценка имущества (3222)					
		(-)		(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)					
		(-)		(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)					
(-)	-	-		-	(-)
уменьшение количества акций (3225)					
(-)	-	-		-	(-)
реорганизация юридического лица (3226)					
-	-	-	-	-	(-)
дивиденды (3227)					
				(-)	(-)
Изменение добавочного капитала (3230)					
		-	-	-	
Изменение резервного капитала (3240)					
			-	-	



ИНН 7 4 5 1 3 5 2 4 3 1 - -

КПП 7 4 5 1 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 4

Уставный капитал 1	Собственный капитал, паедавление и акционерное 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)					
10	(-)	-	-	47630	47640
(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3310)					
0	-	-	-	5667	5667
в том числе:					
чистая прибыль (3311)				5667	5667
переоценка имущества (3312)		-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3313)		-	-	-	-
дополнительный выпуск акций (3314)		-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций (3315)		-	-	-	-
реорганизация юридического лица (3316)		-	-	-	-
Уменьшение капитала – всего: (3320)					
(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:					
убыток (3321)				(-)	(-)
переоценка имущества (3322)		(-)	(-)	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323)		(-)	(-)	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций (3324)		-	-	-	(-)
уменьшение количества акций (3325)		-	-	-	(-)
реорганизация юридического лица (3326)		-	-	-	(-)
дивиденды (3327)				(-)	(-)
Изменение добавочного капитала (3330)		-	-	-	-
Изменение резервного капитала (3340)		-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)					
10	(-)	-	-	53297	53307



ИНН 7451352431 - -

КПП 745101001 Стр. 015

2. Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Полное наименование показателя	Код строки	На 31 декабря года, предшествующего отчетному	Изменение показателя за отчетный год за счет чистой прибыли (убытка)	Изменение показателя за отчетный год за счет иных факторов	На 31 декабря отчетного года
1	2	3	4	5	6
Капитал – всего:					
до корректировок	3400	-	0	0	0
корректировка в связи с изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	0	0	0

в том числе:**нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):**

до корректировок	3401	-	0	0	0
корректировка в связи с изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	0	0	0
по другим статьям капитала:					
до корректировок	3402	-	0	0	0
корректировка в связи с изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	0	0	0

3. Чистые активы

Полное наименование показателя	Код строки	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предшествующего года	На 31 декабря года, предшествующего отчетному
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	53307	47640	51018



ИНН 7 4 5 1 3 5 2 4 3 1 - -

КПП 7 4 5 1 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 6

Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710004

Начисленные показатели

1

Код
счета
2

За отчетный год

3

За отчетный год

4

Денежные потоки от текущих операций

Поступления – всего

4110 54694 11388

в том числе:

от продажи продукции, товаров, работ и услуг

4111 24350 11388

арендных платежей, лицензионных платежей, роялти,
комиссионных и иных аналогичных платежей

4112 30344 -

от перепродажи финансовых вложений

4113 - -

прочие поступления

4119 - -

Платежи – всего

4120 (53628) (11385)

в том числе:

поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги

4121 (26913) (5761)

в связи с оплатой труда работников

4122 (3101) (3554)

процентов по долговым обязательствам

4123 (4) (-)

налог на прибыль

4124 (-) (-)

прочие платежи

4129 (23610) (2070)

Сальдо денежных потоков от текущих операций

4100 1066 3

Денежные потоки от инвестиционных операций

Поступления – всего

4210 0 -

в том числе:

от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)

4211 - -

от продажи акций других организаций (долей участия)

4212 - -

от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных
бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)

4213 - -

дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и
аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях

4214 - -

прочие поступления

4219 - -

Платежи – всего

4220 (0) (-)

в том числе:

в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и
подготовкой к использованию внеоборотных активов

4221 (-) (-)

в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)

4222 (-) (-)

в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования
денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим
лицам

4223 (-) (-)

процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость
инвестиционного актива

4224 (-) (-)

прочие платежи

4229 (-) (-)

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций

4200 0 -



ИНН 7 4 5 1 3 5 2 4 3 1 - -

КПП 7 4 5 1 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 7

Денежные потоки	Количество операций	В отчетах за год	За отчетный год
1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	455	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	455	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи – всего	4320	(455)	(-)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4321	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4322	(-)	(-)
прочие платежи	4323	(455)	(-)
	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	0	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1066	3
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1069	3
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

**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 0710305 с.1, Т.тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
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	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
		Всего	5120	-
в том числе:	5121	-	-	-

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:	5161	за 2016г.	-	-	-	-	
	5171	за 2015г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016г.	-	-	-	-	
	5190	за 2015г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2016г.	-	-	-	-	
	5191	за 2015г.	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаключенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2016г.	15 918	50 005	0	65 923	
	5250	за 2015г.	0	15 918	0	15 918	
в том числе:	5241	за 2016г.	-	-	-	-	
	5251	за 2015г.	-	-	-	-	

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	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	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.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые 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	-	-	-
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	-	-	-

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	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской и кредиторской задолженности	перевод из долга в кредиторскую задолженность	остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операциям)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спесание на финансовый результат	расбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016г.	0	53 488	0	459	0	0	0	0	53 489	
в том числе:	5571	за 2015г.	0	-	0	0	0	0	0	0	0	
кредиты	5552	за 2016г.	0	-	0	0	0	0	0	0	0	
	5572	за 2015г.	0	-	0	0	0	0	0	0	0	
займы	5553	за 2016г.	-	459	0	459	0	0	0	0	0	
	5573	за 2015г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
прочая	5554	за 2016г.	0	53 489	0	0	0	0	0	0	53 489	
	5574	за 2015г.	0	-	0	0	0	0	0	0	0	
	5555	за 2016г.	0	-	0	0	0	0	0	0	0	
	5575	за 2015г.	0	-	0	0	0	0	0	0	0	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016г.	71 609	84 392	0	79 381	0	0	0	0	76 620	
в том числе:	5560	за 2015г.	84	87 926	0	16 431	0	0	0	0	71 609	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016г.	8 166	50 285	0	26 569	0	0	0	0	31 562	
	5561	за 2015г.	37	9 516	0	1 367	0	0	0	0	8 166	
авансы полученные	5562	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5562	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016г.	116	1 645	0	1 900	0	0	0	0	61	
	5563	за 2015г.	47	1 425	0	1 356	0	0	0	0	116	
кредиты	5564	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5564	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5565	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2016г.	63 327	32 262	0	50 592	0	0	0	0	44 997	
	5566	за 2015г.	0	76 985	0	13 659	0	0	0	0	63 327	
	5567	за 2016г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5567	за 2015г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Итого	5550	за 2016г.	71 609	136 340	0	79 840	0	0	0	0	130 109	
	5570	за 2015г.	84	87 926	0	16 401	0	0	0	0	71 609	

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			

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	Тыс.руб.	
		за 2016г.	за 2015г.
Материальные затраты	5610	20 813	8 612
Расходы на оплату труда	5620	3 728	2 586
Отчисления на социальные нужды	5630	1 279	709
Амортизация	5640	0	0
Прочие затраты	5650	1 073	1 356
Итого по элементам	5650	26 893	13 163
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	26 893	13 163

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

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	-	-	-	-	-

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			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2016г.		за 2015г.	
		Получено за год	На начало года	Получено 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					
в том числе:					
за 2016г.	5910	-	-	-	-
за 2015г.	5920	-	-	-	-
за 2016г.	5911	-	-	-	-
за 2015г.	5921	-	-	-	-

ООО «ГоРстрой»
ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2016 год

Общие сведения:

Общество с ограниченной ответственностью «ГоРстрой»

Юридический адрес: 454092, г. Челябинск, ул. Елькина, д. 79, оф.407

Создано в апреле 2013 года на основании свидетельства о государственной регистрации юридического лица № 74 005964722 от 16.04.2013г

ОГРН 1137451007605

ИНН 7451352431 КПП 745101001

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Основной вид деятельности: 45.21.1 – Производство общестроительных работ по возведению зданий.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2016 года составила 12 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Чрезвычайных событий и событий после отчетной даты нет.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

ООО «ГоРстрой» имеет основные виды деятельности: производство общестроительных работ по возведению зданий, реализация квартир, заключение договоров участия в долевом строительстве.

Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2016:

1. Гожева Татьяна Михайловна – учредитель 100% доли собственности в УК.

В 2016 году производились работы по следующим объектам:

- Услуги застройщика на строительстве жилого дома № 4 по ул.Волкова в г.Копейске,
- Административный корпус АКБ Горводоканал,
- Нежилое помещение ул.Кожевникова,4.

В 2016 году учет доходов и расходов производился по методу начисления.

Доходы ООО «ГоРстрой» составили:	35080 тыс. руб.
в том числе:	
СМР	709 тыс.руб.
реализация квартир	24879 тыс. руб.
услуги застройщика	9492 тыс.руб.
ИТОГО реализация составила:	35080 тыс. руб.
Прочие доходы:	-
ИТОГО внереализационные доходы составили	-
Расходы составили:	26893 тыс.руб.
в том числе:	
расходы, связанные с производством СМР, квартир	25943 тыс. руб.
Прочие расходы	950 тыс. руб.
в том числе:	
Проценты по кредиту	4 тыс. руб.

Госпошлины	79 тыс.руб.
Расходы на услуги банков	36 тыс. руб.
Прочие расходы застройщика	831 тыс.руб.
ИТОГО прочих расходов	950 тыс. руб.
Прибыль от реализации за 2016 год составила:	8187 тыс.руб.
Налог, применяемый при упрощенной системе налогообложения	977 тыс. руб.
Чистая прибыль составила:	7210 тыс.руб.
Прочие расходы не принимаемые для целей налогообложения	1543 тыс. руб.
в том числе:	
Страхование застройщика	1539 тыс.руб.
Пени, штрафы, налоги	4 тыс. руб.
Прибыль / убыток за 2016 год составила:	5667 тыс. руб.

В соответствии с вышеприведенными данными из табл.1 повышение объемов СМР и реализации квартир составило 24099 тыс. рублей или 219,5% по сравнению с 2015 годом, в т.ч. СМР уменьшились на 391 тыс. рублей или на 35,4%, продажи по договорам купли-продажи квартир увеличилась на 14998 тыс.рублей или на 151,7%, в 2016 году начались оказываться услуги застройщика 9492 тыс.руб. или 100% рост к 2015 году.

Увеличение расходов от реализации составило 13327 тыс. рублей или 105,7% по сравнению с 2015 годом. Прибыль от реализации увеличилась по сравнению с 2015 годом на 10369 тыс. рублей до 8187 тыс.рублей. Из вышеприведенных данных видно, что при увеличении доходов и себестоимости производства, увеличилась и прибыль.

В 2016 году повышение фонда оплаты труда составило 233,7 тыс. рублей или 6,68% к 2015 году, а материальные расходы (выполненные субподрядные работы, материалы, услуги, себестоимость квартир) увеличились на 13379 тыс. рублей или на 157% к 2015 году.

ООО «ГоРстрой» нематериальных активов и основных средств не имеет. В 2016 году не было приобретения основных средств. Амортизация не начисляется. Переоценка основных фондов не производилась.

ООО «ГоРстрой» не получало и, следовательно, не передавало в счет расчетов векселя в 2016 году.

Уставный капитал в 2016 году не изменялся.

Чистая прибыль уменьшилась на 9789 тыс. рублей и составила 7210 тыс.руб..

Налог, применяемый при упрощенной системе налогообложения (доходы, за вычетом расходов) в 2016 году составил 977 тыс. руб., что на 580 тыс. руб. больше, чем в 2015 году.

Со времени своего основания ООО «ГоРстрой» по всем критериям являлось малым предприятием (микропредприятием), применяющим УСН, и бухгалтерский учет велся кассовым методом (разрешено Информацией Минфина России от 24.02.2012 № ПЗ-3/2012 пункт 5). Бухгалтерская отчетность по итогам года также составлялась и сдавалась в упрощенном виде (форма по КНД 0710096 и 0710098).

В августе 2016 года ООО «ГоРстрой» начало вести строительство жилого дома в качестве застройщика с привлечением средств долевого участия в строительстве.

Одним из требований к застройщику является раскрытие информации о своем финансовом состоянии, чего не обеспечивает кассовый метод ведения учета, что вызвало необходимость перехода на метод ведения бухгалтерского учета по методу начисления с начала 2016 года с ретроспективным пересчетом остатков по счетам бух.учета за 2015, 2014 гг.

Далее представлена таблица перевода показателей отчетности 2014,2015 годов из упрощенной (для субъектов малого предпринимательства ф.0710098 и 0710096) в бухгалтерскую (финансовую) отчетность ф.0710099 и пересчета показателей, возникшие вследствие перехода с кассового метода ведения бухучета на метод начисления:

Тыс.руб.

Код строки и Бух.отчетности	Наименование показателя	2014 год (было)	Ретроспективный пересчет за 2014 год	Сальдо 2014 год (стало) на 31.12.2014	2015 год (было)	Ретроспективный пересчет за 2015 год	Сальдо 2015 год (стало) на 31.12.2015
Бухгалтерский баланс							
Актив							
1190	Прочие внеоборотные активы	-	-	-	7075	+8843	15918
11901	в т.ч. Незавершенное строит-во	-	-	-	7075	+8843	15918
1210	Запасы	-	-	-	1	+52455	52456
12101	в т.ч. Материалы	-	-	-	1	-	1
12102	Товары	-	-	-	-	+52455	52455
1230	Дебиторская задол-ть	92	+51010	51102	1756	+49116	50872
12301	в т.ч. С разными дебиторами и кредиторами по ДДУ	-	-	-	-	+1600	1600
12303	Расчеты с покупателями и заказч	21	+51010	51031	1748	+45685	47433
12304	Расчеты с покуп. и заказч. по квартирам	-	-	-	-	+1831	1831
12305	Расчеты с прочими дебиторами	71	-	71	8	-	8
1250	Денежные средства	-	-	-	3	-	3
1600	Баланс	92	+51010	51102	8835	+110414	119249
Пассив							
1310	УК	10	-	10	10	-	10
1370	Нераспред. прибыль (непокрыт. убыток)	-	+51008	51008	512	+47118	47630
1520	Кредиторская задолженность	82	+2	84	8313	+63296	71609
15201	в т.ч. С поставщиками и подрядчиками	35	+2	37	7934	+232	8166
15202	Расчеты по налогам и сборам	47	-	47	116	-	116
15203	Расчеты по оплате труда	-	-	-	43	-	43
15204	Расчеты с прочими кредиторами	-	-	-	220	-	220
15205	Расчеты с прочими кредиторами по ДДУ	-	-	-	0	+63064	63064
	Баланс	92	+51010	51102	8835	+110414	119249
Отчет о финансовых результатах							
2110	Выручка				11388	-407	10981
2120	Себестоимость продаж				8193	+4423	12616
2100	Валовая прибыль				-	-1635	(1635)
2220	Управленческие расходы				-	+547	(547)

Код строки в Бух. отчетности	Наименование показателя	2014 год (было)	Ретроспективный пересчет за 2014 год	Сальдо 2014 год (стало) на 31.12.2014	2015 год (было)	Ретроспективный пересчет за 2015 год	Сальдо 2015 год (стало) на 31.12.2015
2200	Прибыль(убыток) от продаж				-	-2182	(2182)
2350	Прочие расходы				547	-547	-
2300	Прибыль(убыток) до налогообложения				-	-2182	(2182)
2460	Прочее (налог при УСН)				-	+397	397
2400	Чистая прибыль (убыток)				2648	-5227	(2579)
Отчет об изменении капитала							
3100	Величина капитала: Нераспред. прибыль (убыток) на 31.12.14	0	+51008	51008			
3210	Увеличение капитала: Нераспред. прибыль (убыток) за 2015г.				0	+532	532
3211	в т.ч. чистая прибыль				0	+532	532
3220	Уменьшение капитала				(20)	-3358	(3378)
3221	в т.ч. убыток				(20)	-3358	(3378)
3200	Величина капитала: Нераспред. прибыль (убыток) на 31.12.15				512	+47118	47630
3600	Чистые активы	10	+51008	51018	522	+47118	47640

Увеличение актива баланса в 2014 году произошло за счет увеличения дебиторской задолженности, пассива баланса – за счет увеличения нераспределенной прибыли. В 2015 году рост актива баланса обусловлен увеличением запасов, незавершенного строительства и ростом дебиторской задолженности, а пассив баланса увеличился за счет роста нераспределенной прибыли и кредиторской задолженности по договорам долевого участия.

В 2016 году по сравнению с 2015 годом активы увеличились за счет роста незавершенного строительства и дебиторской задолженности по договорам долевого участия в строительстве, а пассив баланса увеличился за счет прочих долгосрочных обязательств (взносы по договорам долевого участия в строительстве жилого дома).

Директор ООО «ГорСтрой»

Нугманов Р.Г.

Главный бухгалтер

Нугманов Р.Г.



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

1. Сведения об организации

Наименование юридического лица:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГОРСТРОЙ"

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7451352431

Код причины постановки на учет (КПП): 745101001

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является производство общестроительных работ по возведению зданий (ОКВЭД 45.21.1).

2. Анализ финансового положения ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГОРСТРОЙ"

2.1. Структура имущества и источники его формирования

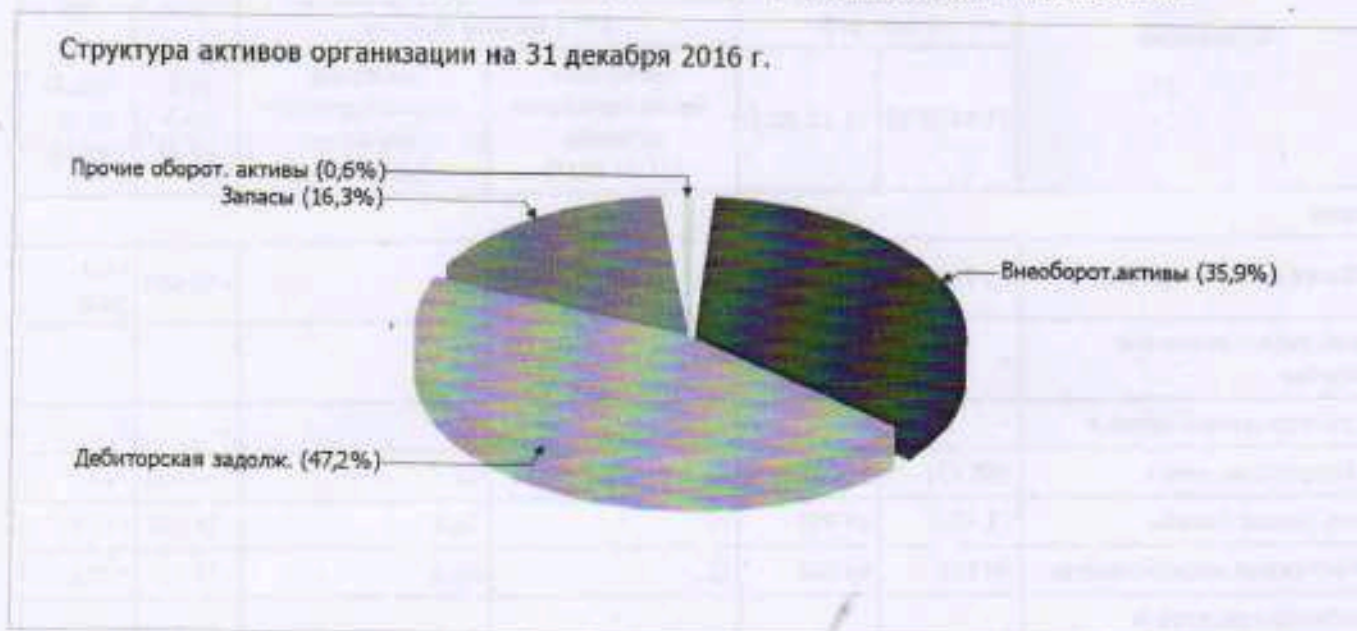
Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2015	31.12.2016	на начало анализируемого периода (31.12.2015)	на конец анализируемого периода (31.12.2016)		
Актив						
1. Внеоборотные активы	15 918	65 923	13,3	35,9	+50 005	+4,1 раза
в том числе: основные средства	-	-	-	-	-	-
нематериальные активы	-	-	-	-	-	-
2. Оборотные, всего	103 331	117 793	86,7	64,1	+14 462	+14
в том числе: запасы	52 456	29 936	44	16,3	-22 520	-42,9
дебиторская задолженность	50 872	86 788	42,7	47,2	+35 916	+70,6
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	3	1 069	<0,1	0,6	+1 066	+356,3 раза
Пассив						
1. Собственный капитал	47 640	53 307	40	29	+5 667	+11,9
2. Долгосрочные обязательства, всего	-	53 789	-	29,3	+53 789	-
в том числе: заемные средства	-	-	-	-	-	-

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2015	31.12.2016	на начало анализируемого периода (31.12.2015)	на конец анализируемого периода (31.12.2016)		
3. Краткосрочные обязательства*, всего	71 609	76 620	60	41,7	+5 011	+7
в том числе: заемные средства	-	-	-	-	-	-
Валюта баланса	119 249	183 716	100	100	+64 467	+54,1

* Без доходов будущих периодов, возникших в связи с безвозмездным получением имущества и государственной помощи, включенных в собственный капитал.

Из представленных в первой части таблицы данных видно, что по состоянию на 31.12.2016 в активах организации доля внеоборотных средств составляет 1/3, а текущих активов, соответственно, 2/3. Активы организации за весь период увеличились на 64 467 тыс. руб. (на 54,1%). Отмечая значительный рост активов, необходимо учесть, что собственный капитал увеличился в меньшей степени – на 11,9%. отстающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов – фактор негативный.

Наглядно соотношение основных групп активов организации представлено ниже на диаграмме:



Рост величины активов организации связан, в первую очередь, с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

- прочие внеоборотные активы – 50 005 тыс. руб. (57,5%)
- дебиторская задолженность – 35 916 тыс. руб. (41,3%)

Одновременно, в пассиве баланса прирост наблюдается по строкам:

- прочие долгосрочные обязательства – 53 789 тыс. руб. (83,4%)
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 5 657 тыс. руб. (8,8%)
- кредиторская задолженность – 5 011 тыс. руб. (7,8%)

Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "запасы" в активе (-22 520 тыс. руб.).

на 31 декабря 2016 г. собственный капитал организации составил 53 307,0 тыс. руб., что на 5 667,0 тыс. руб., или на 11,9% выше значения собственного капитала по состоянию на 31.12.2015.

2.2. Чистые активы организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2015	31.12.2016	на начало анализируемого периода (31.12.2015)	на конец анализируемого периода (31.12.2016)		
1. Чистые активы	47 640	53 307	40	29	+5 667	+11,9
2. Уставный капитал	10	10	<0,1	<0,1	-	-
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	47 630	53 297	39,9	29	+5 667	+11,9

Чистые активы организации на 31.12.2016 намного (в 5 330,7 раза) превышают уставный капитал. Это положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же, определив текущее состояние показателя, следует отметить увеличение чистых активов на 11,9% за последний год. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку. Наглядное изменение чистых активов и уставного капитал представлено на следующем графике.



2.3. Анализ финансовой устойчивости организации

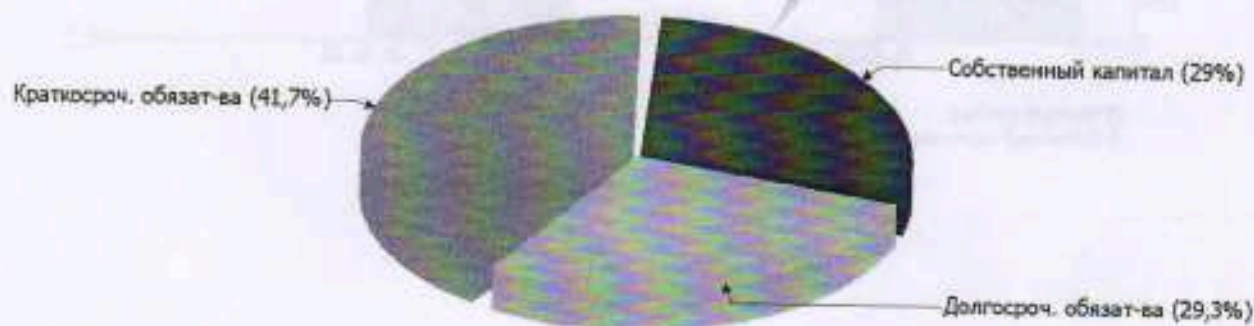
2.3.1. Основные показатели финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2015	31.12.2016		
Коэффициент автономии	0,4	0,29	-0,11	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: не менее 0,4 (оптимальное 0,5-0,7).
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,31	-0,11	-0,42	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: не менее 0,1.
Коэффициент покрытия инвестиций	0,4	0,58	+0,18	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. нормальное значение: 0,7 и более.
Коэффициент маневренности собственного капитала	0,67	-0,24	-0,91	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. нормальное значение для данной отрасли: 0,15 и более.
Коэффициент обеспеченности запасов	0,6	-0,42	-1,02	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. нормальное значение: 0,5 и более.
Коэффициент краткосрочной задолженности	1	0,59	-0,41	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации на 31.12.2016 составил 0,29. Данный коэффициент характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Полученное здесь значение говорит о недостаточной доле собственного капитала (29%) в общем капитале организации. коэффициент автономии за год значительно снизился (на 0,11).

Структура капитала организации представлена ниже на диаграмме:

Структура капитала организации на 31 декабря 2016 г.



на 31 декабря 2016 г. коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами равнялся -0,11, что на 0,42 меньше значения на первый день анализируемого периода. на 31 декабря 2016 г. значение коэффициента соответствует норме.

С 0,4 до 0,58 (+0,18) вырос коэффициент покрытия инвестиций за весь анализируемый период. Значение коэффициента на 31 декабря 2016 г. ниже допустимой величины (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала организации составляет только 58%).

значение коэффициента обеспеченности материальных запасов по состоянию на 31.12.2016 составило -0,43, в течение анализируемого периода коэффициент обеспеченности материальных запасов резко снизился на 1,02, на 31.12.2016 значение коэффициента обеспеченности материальных запасов является критическим.

По коэффициенту краткосрочной задолженности видно, что на 31.12.2016 доля долгосрочной задолженности в общих долгах организации составляет 41,2%. При этом за весь анализируемый период доля долгосрочной задолженности выросла на 41,2%.

2.4. Ликвидность

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2015	31.12.2016		
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	1,44	1,54	+0,1	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 2 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	0,71	1,15	+0,44	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 1 и более.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	<0,01	0,01	+0,01	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: не менее 0,2.

[На конец периода] значение коэффициента текущей ликвидности (1,54) не соответствует норме. Несмотря на это следует отметить положительную динамику – за весь рассматриваемый период коэффициент вырос на 0,1.

Значение коэффициента быстрой (промежуточной) ликвидности соответствует норме – 1,15 при норме 1. Это свидетельствует о достаточности ликвидных активов (т. е. наличности и других активов, которые можно легко обратить в денежные средства) для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

При норме 0,2 значение коэффициента абсолютной ликвидности составило 0,01. При этом с начала периода коэффициент практически не изменился.

3. Анализ эффективности деятельности организации

3.1. Обзор результатов деятельности

Основные финансовые результаты деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТОРСТРОЙ" за последний год приведены ниже в таблице.

По данным "Отчета о финансовых результатах" за весь анализируемый период организация получила прибыль от продаж в размере 8 187 тыс. руб., что равняется 23,3% от выручки. В отличие от анализируемого, в предыдущем периоде был получен убыток в сумме 2 182 тыс. руб.

По сравнению с прошлым периодом в текущем выросла как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 24 099 и 13 730 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (+219,5%) опережает изменение расходов (+104,5%)

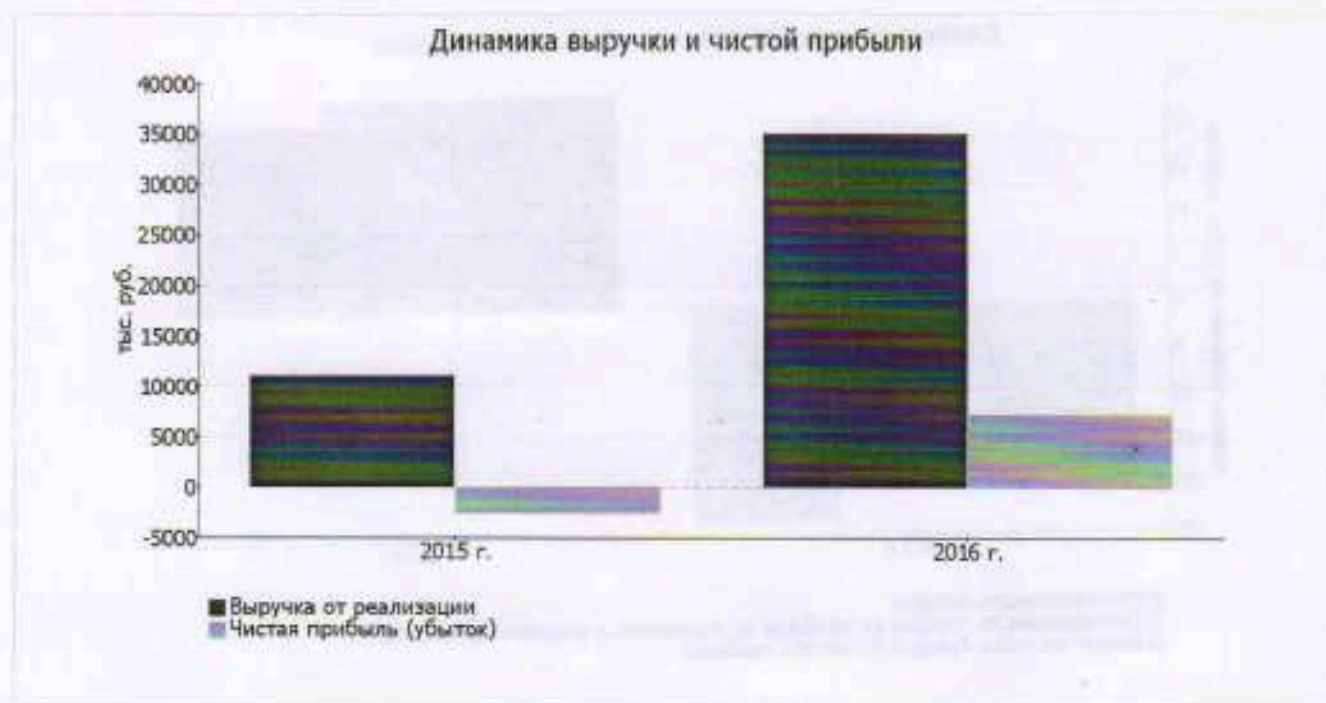
Обратив внимание на строку 2220 формы №2 можно отметить, что организация как и в прошлом году учитывала общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на счет реализации.

В форме №2 отсутствуют прочие доходы и расходы. Избежать расходов даже при отсутствии деятельности практически невозможно, поэтому возможны неточности в заполнении отчета.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
	2015 г.	2016 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	10 981	35 080	+24 099	+5,2 раза	23 031
2. Расходы по обычным видам деятельности	13 163	26 893	+13 730	+104,3	20 028
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	-2 182	8 187	+10 369	↑	3 003
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-	-	-	-	-
5. ЕВТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	-2 182	8 187	+10 369	↑	3 003
6. Проценты к уплате	-	-	-	-	-
7. Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и прочее	-397	-977	-580	↓	-687
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	-2 579	7 210	+9 789	↑	2 316
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	-2 579	7 210	+9 789	↑	2 316
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	5 667	x	x	x

Судя по отсутствию в бухгалтерской отчетности за отчетный период данных об отложенных налоговых активах и обязательствах, организация не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль". Это допустимо в случае, если организация является субъектом малого предпринимательства и вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Ниже на графике наглядно представлено изменение выручки и прибыли ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТОРСТРОЙ" в течение всего анализируемого периода.



3.2. Анализ рентабельности

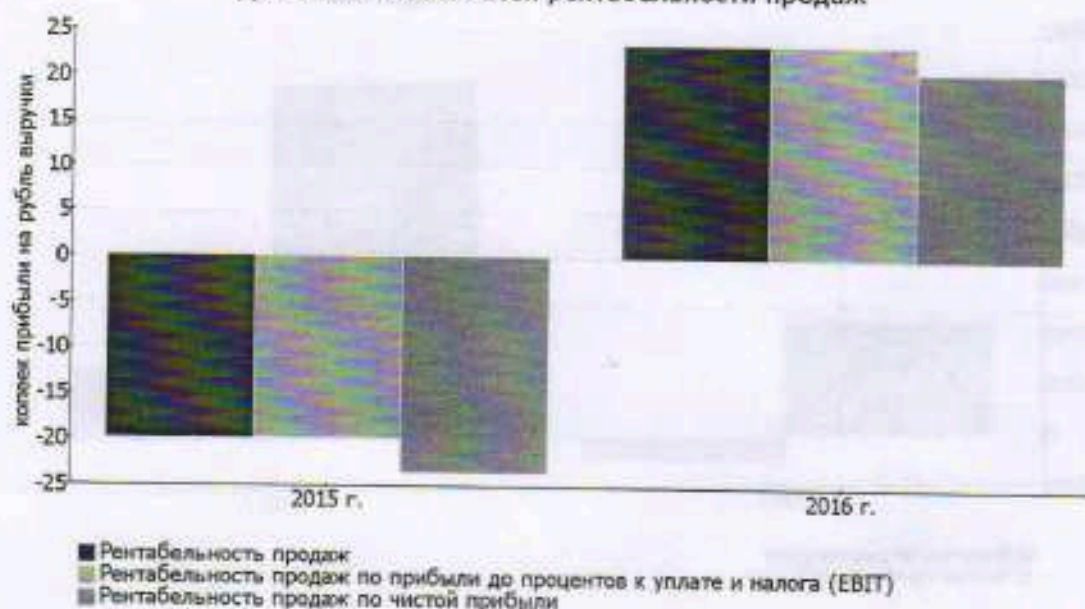
Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2015 г.	2016 г.	коп., (гр.3 - гр.2)	= % ((3-2) : 2)
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: 6% и более.	-19,9	23,3	+43,2	↑
2. Рентабельность продаж по EBIT (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	-19,9	23,3	+43,2	↑
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки).	-23,5	20,6	+44,1	↑

Представленные в таблице показатели рентабельности за период с 01.01.2016 по 31.12.2016 имеют положительные значения как следствие прибыльной деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГОРСТРОЙ".

прибыль от продаж в анализируемом периоде составляет 23,3% от полученной выручки. Более того, имеет место рост рентабельности продаж по сравнению с данным показателем за аналогичный период прошлого года (01.01-31.12.2015) (+43,2%).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (EBIT) к выручке организации, за последний год составил 23,3%. Это значит, что в каждом рубле выручки организации содержалось 23,3 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.

Динамика показателей рентабельности продаж



В следующей таблице представлена рентабельность использования вложенного в предпринимательскую деятельность капитала.

Показатель рентабельности	Значение показателя, %	Расчет показателя
	2016 г.	
Рентабельность собственного капитала (ROE)	14,2	Отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала. нормальное значение: не менее 16%.
Рентабельность активов (ROA)	4,7	Отношение чистой прибыли к средней стоимости активов. нормальное значение для данной отрасли: 5% и более.
Прибыль на задействованный капитал (ROCE)	10,6	Отношение прибыли до уплаты процентов и налогов (ЕВИТ) к собственному капиталу и долгосрочным обязательствам.

[За последний период] каждый рубль собственного капитала организации обеспечил 0,142 руб. чистой прибыли. за последний год значение рентабельности активов (4,7%) соответствует норме.

3.3. Деловая активность (оборачиваемость активов и обязательств)

Далее в таблице рассчитаны показатели оборачиваемости ряда активов, характеризующие скорость возврата вложенных в предпринимательскую деятельность денежных средств, а также показатель оборачиваемости кредиторской задолженности при расчетах с поставщиками и подрядчиками.

Показатель оборачиваемости	Значение в днях	Коэфф. 2016 г.
	2016 г.	
Оборачиваемость оборотных средств (отношение средней величины оборотных активов к среднедневной выручке*); нормальное значение для данной отрасли: 174 и менее дн.)	1 154	0,5
Оборачиваемость запасов (отношение средней стоимости запасов к среднедневной себестоимости проданных товаров; нормальное значение для данной отрасли: 39 и менее дн.)	561	0,7
Оборачиваемость дебиторской задолженности (отношение средней величины дебиторской задолженности к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 96 и менее дн.)	718	0,5
Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение средней величины кредиторской задолженности к среднедневной выручке)	773	0,5
Оборачиваемость активов (отношение средней стоимости активов к среднедневной выручке)	1 580	0,2
Оборачиваемость собственного капитала (отношение средней величины собственного капитала к среднедневной выручке)	527	0,7

* Приведен расчет показателя в днях. Значение коэффициента равно отношению 365 к значению показателя в днях.

Данные об оборачиваемости активов за последний год свидетельствуют о том, что организация получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов за 1580 календарных дней (т.е. 4 года). Чтобы получить выручку равную среднегодовому остатку материально-производственных запасов требуется 561 день.

4. Выводы по результатам анализа

Ниже обобщены ключевые финансовые показатели ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТОРСТРОЙ".

Следующие 6 показателей финансового положения и результатов деятельности организации имеют исключительно хорошие значения:

- чистые активы превышают уставный капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период;
- коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности полностью соответствует нормальному значению;
- положительная динамика рентабельности продаж (+43,2 процентных пункта от рентабельности -19,9% за аналогичный период прошлого года);
- за 2016 год получена прибыль от продаж (8 187 тыс. руб.), более того наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+10 369 тыс. руб.);
- чистая прибыль за последний год составила 7 210 тыс. руб. (+9 789 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года);
- рост прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВИТ) на рубль выручки организации (+43,2 коп. к -19,9 коп. с рубля выручки за такой же период прошлого года (01.01-31.12.2015)).

Следующие 6 показателей финансового положения и результатов деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТОРСТРОЙ" имеют неудовлетворительные значения:

- высокая зависимость организации от заемного капитала (собственный капитал составляет только 29%);
- коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами имеет неудовлетворительное значение (-0,11);
- коэффициент текущей (общей) ликвидности ниже нормального значения;
- низкая рентабельность активов (+,7% за последний год);
- отрицательная динамика собственного капитала относительно общего изменения активов организации;
- коэффициент покрытия инвестиций ниже нормы (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет только 58% от общего капитала организации).

ООО «ВИЛАНА»
Проштуровано и
Пронумеровано на 39
Директор
В. В. Ломовкина

