



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

*Учредителям и руководству Общества с ограниченной ответственностью
«Текиндже»*

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Текиндже» (ОГРН 1149102059314, помещение 12-19, литер Г, дом 57В/2А, улица Глинки, город Симферополь, Республика Крым, 295022), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Текиндже» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Мы обращаем внимание на информацию, указанную в разделе 2 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности об изменении учётной политики предприятия в 2014 году, в связи с принятием в Российскую Федерацию Республики Крым и образования в составе Российской Федерации новых субъектов – Республики Крым и города федерального значения Севастополя, на основании Федерального конституционного закона от 21.03.2014г. № 6-ФКЗ.

Оценка в денежном выражении последствий изменения учётной политики в 2014 году, не была произведена с достаточной надёжностью в связи с тем, что законодательством Российской Федерации не был установлен порядок отражения указанных последствий нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту.

Дополнительно в разделе 3 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию о влиянии на деятельность ООО «Текиндже» Распоряжение Главы Республики Крым № 218-рг от 28.04.2017г. «О некоторых вопросах регулирования градостроительной деятельности».

Нами в ходе аудита были выполнены соответствующие аудиторские процедуры в отношении указанной информации.

Прочая информация

Руководство Общества с ограниченной ответственностью «Текиндже» несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Пояснениях Общества с ограниченной ответственностью «Текиндже», но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества с ограниченной ответственностью «Текиндже» несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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 Общества с ограниченной ответственностью «Текиндже» 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 аудируемого лица, прекратить ее 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 составлении 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 МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) 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;

б) 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;

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

г) 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

Отчет об изменениях капитала
за 2016 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Текиндже"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710003	
Дата (число, месяц, год)	22	3 2017
По ОКПО	00710210	
ИНН	9102033530	
по ОКВЭД	41.20	
по ОКФС/ОКФС	12300	16
по ОКЕИ	384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г. ¹	3100	10	-	-	-	-311	-301
за 2015 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	103	103
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	103	103
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2015 г. ²	3200	10	-	-	-	-208	-198
за 2016 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(239)	(239)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	(239)	(239)
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2016 г. ³	3300	10	-	-	-	-447	-437

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2014 г. ¹	Изменения капитала за 2015 г. ²		На 31 декабря 2015 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	-301	103	-	-198
до корректировок	3410	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	-301	103	-	-198
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	-311	103	-	-208
до корректировок	3411	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	-311	103	-	-208
после корректировок					
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:	3402	-	-	-	-
(по статьям)	3412	-	-	-	-
до корректировок	3422	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением учетной политики	3502	-	-	-	-
исправлением ошибок					
после корректировок					

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Текиндже"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	11	24	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	29 429	1 816	223
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	18 936	5 505	871
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 526	78	4
Дебиторская задолженность*	1230	50 028	1 103	17
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6	72	34
Прочие оборотные активы	1260	2 206	-	-
ИТОГО активы	-	102 143	8 599	1 150
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	20 646	6 912	1 302
Кредиторская задолженность	1520	32 078	1 885	148
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	52 724	8 797	1 450
Стоимость чистых активов	-	49 419	(198)	(301)

* За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Директор
Курбанов И.И.



Отчет о движении денежных средств
за 2016 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Текиндже"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: тыс. руб.

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

КОДЫ		
0710004		
22	3	2017
00710210		
9102033530		
41.20		
12300		16
384		

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2016 г. ¹	За 2015 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 318	5 154
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 318	5 154
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(49 416)	(12 440)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(44 893)	(9 981)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 599)	(1 174)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(6)	(-)
прочие платежи	4129	(1 918)	(1 285)
взнос в компенсационный фонд СРО		(125)	(350)
налоги и сборы		(110)	(2)
НДФЛ		(357)	(151)
услуги банка		(77)	(8)
членские взносы в СРО		(100)	(244)
страхование ГО		(12)	(12)
страховые взносы на ФЗП		(280)	(409)
возмещение перерасхода по авансовым отчетам		(-)	(109)
страхование ГО застройщика по ДДУ		(857)	(-)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(48 098)	(7 286)

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2016 г. ¹	За 2015 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	34 038	-
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	34 038	-
внесение денежных средств по ДДУ		34 038	-
Платежи - всего	4220	(2 353)	(1 218)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(353)	(1 218)
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	(2 000)	(-)
безвозмездный взнос в местный бюджет		(2 000)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	31 685	(1 218)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	21 537	9 146
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	21 537	9 146
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2016 г. ¹	За 2015 г. ²
Платежи - всего	4320	(5 190)	(604)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(10)
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	(5 190)	(594)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	16 347	8 542
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(66)	38
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	72	34
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6	72
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



"22" марта 2017 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, за который отчетный период.

Отчет о целевом использовании средств
за 2016 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Текиндже"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

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

КОДЫ		
0710006		
22	3	2017
00710210		
9102033530		
41.20		
12300		16
384		

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 2016 г. ¹	За 2015 г. ²
1	2	3	4
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	-	-
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
иные мероприятия	6313	(-)	(-)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(-)	(-)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(-)	(-)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(-)	(-)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(-)	(-)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(-)	(-)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(-)	(-)
прочие	6326	(-)	(-)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(-)	(-)
Прочие	6350	(-)	(-)
Всего использовано средств	6300	(-)	(-)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель

"22" марта 2017 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, базисный отчетному периоду.



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

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

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016г.	41	(16)	-	-	-	(13)	-	-	-	41	(30)
в том числе:	5110	за 2015г.	14	(14)	26	-	-	(2)	-	-	-	41	(16)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2016г.	41	(16)	-	-	-	(13)	-	-	-	41	(30)
	5111	за 2015г.	14	(14)	26	-	-	(2)	-	-	-	41	(16)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		5120	5121	-	-
Всего					
в том числе:					

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	3	3	3
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	3	3	3

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2016г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2015г.	-	-	-	-
в том числе:						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2016г.	-	-	-	-
	5171	за 2015г.	-	-	-	-
	5180	за 2016г.	-	-	-	-
в том числе:						
ПК "ГРАНД-Смета" "Флеш" версия7 с базой данных	5181	за 2016г.	-	-	-	-
	5191	за 2015г.	-	26	-	(26)
				26	-	(26)



Руководитель "ТЕКМАЖЕ"
 Курбанов Энвер Шевкетович
 (расшифровка подписи)

16 марта 2017 г. ИИН 9102033530

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016г.	1 140	(177)	1 228	-	-	(237)	-	-	2 368	(415)
	5210	за 2015г.	312	(89)	1 598	(831)	-	(88)	-	-	1 140	(177)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2016г.	323	(25)	375	-	-	(74)	-	-	698	(99)
	5211	за 2015г.	27	(10)	296	-	-	(15)	-	-	323	(25)
Офисное оборудование	5202	за 2016г.	73	(5)	-	-	-	(15)	-	-	73	(19)
	5212	за 2015г.	13	(2)	-	-	-	(3)	-	-	73	(5)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2016г.	32	(21)	-	-	-	(7)	-	-	32	(27)
	5213	за 2015г.	32	(14)	-	-	-	(7)	-	-	32	(21)
Другие виды основных средств	5204	за 2016г.	712	(127)	-	-	-	(142)	-	-	712	(270)
	5214	за 2015г.	240	(63)	471	-	-	(64)	-	-	712	(127)
Земельные участки	5205	за 2016г.	-	-	853	-	-	-	-	-	853	-
	5215	за 2015г.	-	-	831	(831)	-	-	-	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2016г.	853	27 851	-	(1 228)	27 476
	5250	за 2015г.	-	2 451	-	(1 598)	853
МЖД г.Ялта, пгт. Отрадное, в районе шоссе Дразинского	5241	за 2016г.	-	27 476	-	-	27 476
	5251	за 2015г.	-	-	-	-	-
Земельный участок S 1430 кв.м г.Ялта, пгт. Отрадное, шоссе Дразинского	5242	за 2016г.	853	-	-	-	853
	5252	за 2015г.	-	853	-	-	853
Сверлильная установка EIBENTOCK D-08309 EBM 250/2RP 2.500W. GERMANY	5243	за 2016г.	-	-	(76)	76	-
	5253	за 2015г.	-	-	-	-	-
Штукатурная станция MIXXMANN 57	5244	за 2016г.	-	-	(299)	299	-
	5254	за 2015г.	-	-	-	-	-
Земельный участок S 300 кв.м г.Ялта, пгт. Отрадное, шоссе Дразинского	5245	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2015г.	-	182	-	182	-
Земельный участок S 500 кв.м г.Ялта, пгт. Отрадное, шоссе Дразинского	5246	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2015г.	-	292	-	292	-
Земельный участок S 630 кв.м г.Ялта, пгт. Отрадное, шоссе Дразинского	5247	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2015г.	-	357	-	357	-
Виброрейка VENUS, HONDA GX25, 3м,22кг	5248	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2015г.	-	-	(59)	59	-
Опалубка универсальная (комплект балок двугавр.дерев. 3,0м -667шт.)	5249	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2015г.	-	-	(471)	471	-
Резчик арматуры GROST RC-40M01		за 2016г.	-	-	-	-	-
		за 2015г.	-	-	(95)	95	-
Гибщик арматуры GROST RB-40M01		за 2016г.	-	-	-	-	-
		за 2015г.	-	-	(81)	81	-
Вибротрамбовка GROST TR-14C		за 2016г.	-	-	-	-	-
		за 2015г.	-	-	(61)	61	-

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

Наименование показателя	Код	реконструкции и частичной ликвидации	
		за 2016г.	за 2015г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5261	-	-
	5270	-	-
	5271	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (вылази)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2016г.	5 505	-	71 700	(58 269)	-	-	-	-	18 936	-
	5420	за 2015г.	871	-	17 108	(12 474)	-	-	X	-	5 505	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016г.	2 431	-	36 869	(24 762)	-	-	-	770	14 537	-
	5421	за 2015г.	152	-	7 250	(4 971)	-	-	-	106	2 431	-
Готовая продукция	5402	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016г.	42	-	33 182	(29 993)	-	-	-	-	3 232	-
	5406	за 2016г.	194	-	6 726	(6 877)	-	-	-	-	42	-
Прочие запасы и затраты	5426	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2016г.	3 032	-	1 649	(3 514)	-	-	-	-	1 167	-
	5427	за 2015г.	525	-	3 133	(626)	-	-	-	-	3 032	-
	5408	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода															
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по облигациям)	внесение процентов, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам												
															выбыло											
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5521	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																										
	5502	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016г.	1 103	-	36 820	-	-	(1 101)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2015г.	17	-	1 102	-	-	(19)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																										
	5511	за 2016г.	536	-	36 650	-	-	(535)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2015г.	1	-	535	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2016г.	567	-	170	-	-	(566)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2015г.	17	-	566	-	-	(15)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2016г.	1	-	1	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2016г.	1 103	-	36 820	-	-	(1 101)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2015г.	17	-	1 102	-	-	(19)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016г.	8 797	53 184	306	(9 563)	-	-	-	-	52 724
	5580	за 2015г.	1 450	10 978	-	(3 635)	-	-	3	-	8 797
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016г.	109	103	-	(107)	-	-	-	-	106
	5581	за 2015г.	-	109	-	-	-	-	-	-	109
авансы полученные	5562	за 2016г.	1 650	31 519	-	(1 650)	-	-	-	-	31 519
	5582	за 2015г.	-	1 650	-	-	-	-	-	-	1 650
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016г.	8	-	306	(4)	-	-	3	-	309
	5583	за 2015г.	-	4	-	-	-	-	-	-	8
кредиты	5564	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2016г.	6 912	21 537	-	(7 802)	-	-	-	-	20 646
	5585	за 2015г.	1 302	9 136	-	(3 527)	-	-	-	-	6 912
прочая	5566	за 2016г.	118	25	-	-	-	-	-	-	143
	5586	за 2015г.	148	79	-	(109)	-	-	-	-	118
	5567	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2016г.	8 797	53 184	306	(9 563)	-	X	X	X	52 724
	5570	за 2015г.	1 450	10 978	-	(3 635)	-	X	X	X	8 797

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Материальные затраты	5610	24 762	4 971
Расходы на оплату труда	5620	2 793	1 246
Отчисления на социальные нужды	5630	260	385
Амортизация	5640	250	90
Прочие затраты	5650	6 348	1 141
Итого по элементам	5660	34 413	7 833
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5665	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(3 190)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5680	-	152
	5600	31 223	7 985

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

Руководитель _____
(подпись)

Курбанов Энвер
Шевкетович
(расшифровка подписи)

22 марта 2017 г.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
ООО «ТЕКИНДЖЕ»
к бухгалтерской годовой отчетности
за 2016 год**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «ТЕКИНДЖЕ».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «Текиндже».

Юридический и фактический адрес: 295022 Республика Крым город Симферополь улица Глинки дом 57В/2А литер Г помещение 12-19.

Телефон/факс +79780590634

Электронный адрес предприятия: vipkomf@list.ru

Директор – Курбанов Энвер Шевкетович

Предприятие зарегистрировано в ЕГРЮЛ 17.10.2014г., на основании сведения о регистрации на территории Республики Крым или территории города федерального значения Севастополя на день принятия в РФ Республики Крым и образования в составе РФ новых субъектов – республики Крым и города федерального значения Севастополя. Регистрационный номер в Украине 37050193, дата регистрации 30.03.2010г.

Основной государственный регистрационный номер: 1149102059314.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 9102033530.

Код причины постановки на учет (КПП): 910201001.

Краткое описание деятельности предприятия: строительство.

Бухгалтерская отчетность ООО «Текиндже» 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 по предприятию «Об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета»;

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

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

Единоличным исполнительным органом предприятия является Директор.

Директор предприятия без доверенности действует от имени предприятия.

ООО «Текиндже» ведет основную деятельность на территории Российской Федерации. Основная цель деятельности – получение прибыли.

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Организация бухгалтерского учета

Элементы и принципы учетной политики:

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией предприятия, возглавляемой главным бухгалтером. Количественный и качественный состав бухгалтерии определяется штатным расписанием и утверждается приказом руководителя предприятия.

Основание: часть 3 статьи 7 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

Распоряжения главного бухгалтера, касающиеся осуществления бухгалтерского учета на предприятии, являются обязательными для исполнения всеми работниками предприятия.

Главный бухгалтер несет личную ответственность за организацию и ведение учета перед руководителем предприятия.

Обязанности и ответственность работников бухгалтерии регламентируются должностными инструкциями, утвержденными руководителем предприятия.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с применением на предприятии компьютерной технологии учетной информации с использованием программного обеспечения «1С:Предприятие 8.3» и рабочего Плана счетов.

Основание: пункт 8 Положения по ведению бухучета и бухотчетности в РФ, утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н;

В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы первичной учетной документации в бухгалтерском учете и по учету работ в капитальном строительстве, утвержденные постановлением Госкомстата России от 11.11.1999г. № 100.

При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы.

Основание: часть 4 статьи 9 Закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ.

Соблюдение графика контролирует главный бухгалтер. Контроль за хозяйственными операциями осуществляет руководитель организации. Ответственность за организацию хранения учетных документов, регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности несет руководитель организации.

Основание: пункт 8 Положения по ведению бухучета и бух.отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н;

Право подписи первичных учетных документов предоставлено должностным лицам:

- директору - право подписи первичных учетных и платежных документов, счетов-фактур;
- главному бухгалтеру – право подписи первичных учетных документов, счетов-фактур;
- главному инженеру – на время отсутствия директора право подписи первичных учетных документов, счетов-фактур.

Основание: пункт 7 части 2 статьи 9 Закона от 06.12. 2011 г. № 402-ФЗ.

Обособленные подразделения организации на отдельный баланс не выделяются.

Отчетным периодом для составления внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности является квартал. В состав внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности входит бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах.

Основание: часть 3 статьи 14, часть 5 статьи 13, часть 4 статьи 15 Закона от 06. 12.2011 г. № 402-ФЗ, пункт 49 ПБУ 4/99.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99.

Отражать в учете хозяйственные операции в том периоде, в котором были сданы в учет первичные документы. Не корректировать информацию предыдущего отчетного периода в связи с выявленными ошибками, корректировку производить в текущем отчетном периоде.

Основание: пункты 9,14 ПБУ 22/2010.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится один раз в год перед составлением годового баланса, а также перед приемкой законченного строительством объекта и в иных случаях, предусмотренных законодательством.

Основание: часть 3 статьи 11 Закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ.

Для составления промежуточной и годовой бухгалтерской отчетности применяются формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно приложению 1 приказа Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н. Бухгалтерская отчетность представляется в сокращенном объеме, приложения к отчетности не подаются в связи с их несущественностью.

Основание: пункты 1, 2 приказа Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н.

Особенности ведения бухгалтерского учёта в 2014г.

Ведение бухгалтерского учета обществом в отчетном периоде осуществлялось в соответствии с Положениями (стандартами) бухгалтерского учета, утвержденные приказами Министерства финансов Украины, Международными стандартами финансовой отчетности, с учетом Постановлений Государственного Совета Республики Крым, принятыми в переходный период, по вопросам формирования показателей финансовой и налоговой отчетности предприятиями и организациями, расположенными на территории Республики Крым.

С целью объективного представления информации о деятельности общества данные бухгалтерского учета были частично реклассифицированы и трансформированы в бухгалтерскую отчетность, формы которой утверждены приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Особенности формирования в бухгалтерском учете, в том числе бухгалтерской (финансовой) отчетности, информации об активах и обязательствах, стоимость которых

была выражена в иностранной валюте (гривна), применялись в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Стоимость объектов бухгалтерского учёта, которая была выражена в гривне, подлежала перерасчёту в валюту РФ на каждую дату финансовой отчётности (включая расчёты с бюджетом).

Переоценку из гривны в рубли статей бухгалтерского баланса и объектов, принимаемых к налоговому учету, провели по состоянию на «31» мая 2014 года, до внесения сведений в ЕГРЮЛ на основании Федерального закона № 124-ФЗ, по официальному курсу - 2,94366, установленному Центральным банком Российской Федерации на выбранную дату.

Пересчет стоимости активов, обязательств и иных объектов бухгалтерского учета, которая подлежала отражению в бухгалтерском балансе предприятия, произведена по официальному курсу на дату пересчета.

Отражение стоимости объектов бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности 2014 г. производилась с учетом следующего:

- стоимость вложений во внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, др.), материально-производственных запасов и других активов, не перечисленных в пункте 7 ПБУ 3/2006, а также средства полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков отражается исходя из их стоимости в рублях, сформированной в бухгалтерском учете на дату пересчета. В дальнейшем пересчет их стоимости в связи с изменением официального курса не производится;
- пересчет стоимости денежных знаков в кассе предприятия, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится после даты пересчета на отчетную дату в соответствии с правилами ПБУ 3/2006;
- пересчитанные в рубли показатели доходов, расходов, прибылей, убытков, поступлений и использования средств целевого финансирования, денежных потоков, сформированные в бухгалтерском учете с 1 января 2014 г. до даты пересчета, суммируются с аналогичными показателями, отраженными в бухгалтерском учете после указанной даты;
- сравнительные показатели бухгалтерского баланса на дату периода, предшествующих отчетному (за 5 месяцев 2014 г.), пересчитываются в рубли по официальному курсу на дату, на которую представлены такие показатели;
- сравнительные показатели доходов, расходов, прибылей, убытков, поступлений и использования средств целевого финансирования, денежных потоков за 2013 г. пересчитываются в рубли по курсу 2,94366.

Общество применило коэффициент – 2,94366 (курс Национального Банка Российской Федерации на 31.05.2014 г.) для всех статей баланса и групп бухгалтерских счетов, за исключением:

631 Расчеты с отечественными поставщиками – при переводе задолженности с поставщиками материковой части Украины применялся коэффициент 2,94366; для крымских поставщиков- коэффициент -3.0

641 Расчеты по налогам – курс 3,4 (п.6 Положения № 2150-6/14)

641 Расчеты по налогу с доходов физических лиц - остаток задолженности в руб. по периодам начисления март - 3,22654 , апрель- 3,09076, май- 2,94366.

641 Налог на землю- коэффициент 3.4 (п.7 Положения № 2150-6/14)

641 Налог на воду коэффициент 3.4 (п.9 Положения № 2150-6/14)

657 Расчеты по Единому социальному взносу – остаток задолженности в руб. по периодам начисления март-3,22654 , апрель- 3,09076, май- 2,94366

661 Расчеты по заработной плате – коэффициент 3,4 (п.11 Положения № 2150-6/14)

2.2. Учет основных средств

Учетной единицей бухгалтерского учета основных средств, считать объект основных средств.

Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификации основных средств, утв. Постановлением Правительства РФ от 01. 01. 2002 г. № 1. В том случае, если срок полезного использования объекта основных средств определяется самостоятельно, то он определяется как ожидаемый срок использования по каждому основному средству, исходя из ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта, с учетом требований техники безопасности и других факторов.

Основание: пункт 20 ПБУ 6/01, пункт 1 Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 40 000 руб.

Исключение – объекты основных средств, числящиеся на балансе предприятия до его перерегистрации.

Основание: пункты 3–5 ПБУ 6/01.

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью менее 40 000 руб. (за исключением спецодежды, специальной оснастки и специальных инструментов) отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты по мере их передачи в эксплуатацию.

Основание: пункт 5 ПБУ 6/01.

Переоценку однородных объектов основных средств на конец года не производить.

Основание: пункты 15 ПБУ 6/01.

Стоимость основных средств погашать путем ежемесячного начисления амортизации. В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливать, за исключением перевода его по решению руководителя на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

Начисление амортизации объектов основных средств производить линейным способом в течение всего срока полезного использования, независимо от результатов хозяйственной деятельности предприятия в отчетном периоде.

Основание: пункт 18 ПБУ 6/01.

Мероприятия по улучшению (модернизации, реконструкции, дооборудования, достройки и т.д.) объектов основных средств, которые приводят к увеличению будущих экономических выгод относить на увеличение первоначальной стоимости объекта с пересмотром срока полезного использования.

Основание: пункт 27 ПБУ 6/01

Фактические расходы по поддержанию работоспособности или исправности объекта основных средств во время использования по назначению и не связанные с его улучшением, включать в состав затрат производства в том периоде, в котором проведены эти работы и сданы документы в бухгалтерию. В актах выполненных работ на проведение техобслуживания и ремонтов основных средств, как хозяйственным способом, так и выполненных подрядчиками, указывать вид выполненных работ (техосмотры, техобслуживание, текущие или капитальные ремонты). Ответственность за определение вида работ и составление актов выполненных работ возложить на технических специалистов предприятия, которые контролируют выполнение производимых ремонтных работ.

Основание: пункт 27 ПБУ 6/01

Учет нематериальных активов вести согласно ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», со сроком полезного использования нематериальных активов исходя из ожидаемого срока получения от их использования экономических выгод.

Амортизация нематериальных активов производится начислением амортизационных отчислений линейным способом.

Основание: пункт 28 ПБУ 14/2007

2.3. Учет материально-производственных запасов

Аналитический учет материалов осуществляется на основании оборотных ведомостей. При этом карточки аналитического учета в бухгалтерии не ведутся.

Основание: пункты 136, 137 Методических указаний по бух. учету материально-производственных запасов, утв. приказом Минфина России от 28.12.2001 г. № 119н.

Приобретение материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы» для учета движения материалов по учетным ценам. В качестве учетных цен на материалы применяются договорные цены. Другие расходы, входящие в фактическую себестоимость материалов, которые нельзя включить сразу в первоначальную стоимость, учитываются отдельно в составе транспортно-заготовительных расходов.

Основание: пункт 80 Методических указаний по бух.учету материально-производственных запасов, утв. приказом Минфина России от 28.12.2001 г. № 119н.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) принимаются к учету путем отнесения на счет 15 "Заготовление и приобретение материалов", согласно расчетным документам

поставщика. Списание ТЗР или отклонений на увеличение стоимости по отдельным видам или группам материалов производится пропорционально учетной стоимости материалов, исходя из отношения суммы остатка величины отклонения или ТЗР на начало месяца и текущих отклонений или ТЗР за месяц к сумме остатка материалов на начало месяца и поступивших материалов в течение месяца по учетной стоимости.

Основание: пункт 5 ПБУ 5/01, пункты 80, 83,87 Методических указаний, утв. приказом Минфина России от 28.12.2001 г. № 119н, План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утв. приказом Минфина России от 31. 10. 2000 г. № 94н).

Материалы приходятся в соответствующих единицах измерения (весовых, объемных, линейных, в штуках). По этим же единицам измерения устанавливается учетная цена.

Основание: пункт 3 ПБУ 5/01

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней себестоимости и применяется способ оценки исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Основание: пункт 16, 18 ПБУ 5/01.

Специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование и специальную одежду учитывать в составе материально-производственных запасов (в т. ч. спецоснастка и спецодежда, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев).

Основание: пункты 9 и 11 Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утв. приказом Минфина России от 26.12.2002 г. № 135н.

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, единовременно списывается на материальные расходы в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам.

Основание: пункт 21 Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утв. приказом Минфина России от 26.12. 2002 г. № 135н.

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев, а также стоимость специальной оснастки и специальных инструментов погашается линейным способом.

Основание: пункты 24 и 26 Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утв. приказом Минфина России от 26.12.2002 г. № 135н.

2.4. Порядок учета расходов и формирование себестоимости продукции (работ, услуг)

Потребность в ресурсах для производства строительных работ определяется в проектно-сметной документации.

Прямые затраты на строительное производство подлежат учету на счете 20 «Основное производство» и формируются по следующим статьям затрат:

- материалы;
- расходы на оплату труда рабочих;
- прочие производственные расходы;
- расходы по содержанию и эксплуатации строительных машин и механизмов;
- накладные расходы.

Основание: пункт 11 ПБУ 2/2008.

Основным методом учета затрат является позаказный метод, при котором объектом учета является отдельный заказ, открываемый на объект строительства или вид работ в соответствии с договором подряда. Учет затрат ведется нарастающим итогом до окончания работ по заказу.

Основание: пункты 3,4,5 ПБУ 2/2008.

Незавершенное строительное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости, а при выполнении работ субподрядными организациями - в договорных ценах. Учет ведется на разных субсчетах счета 20.

Основание: пункт 2.1 Положения, утв. письмом Минфина России от 30.12.1993 г. № 160.

Предвиденные расходы принимаются к учету на счете 20 «Основное производство» по мере их возникновения в процессе выполнения работ по строительству (по устранению недоделок в проектах и строительно-монтажных работах, по разборке оборудования из-за дефектов антикоррозийной защиты и т.п.) без создания гарантийного резерва.

Основание: пункт 12 ПБУ 2/2008.

Прямые затраты по возведению объектов капитального строительства в качестве застройщика подлежат учету на субсчете 08.3 «Строительство основных средств» к счету 08 «Вложения во внеоборотные активы» в разрезе объектов. При этом к прямым затратам относятся все расходы на проведение строительных работ и прочие капитальные затраты, непосредственно связанные с возведением объектов (в т.ч. зарплата, амортизация, арендная плата, стоимость принятых подрядных работ).

Основание: пункт 3.1.2 Положения, утв. письмом Минфина России от 30.12.1993 г. № 160.

Затраты на проведение строительных и монтажных работ, расходы на приобретение производственного оборудования, инструмента и инвентаря, расходы по содержанию и эксплуатации строительных машин и механизмов, которые числятся на балансе или привлекаются для работы по договорам с другими организациями, а также прочие капитальные затраты, относящиеся одновременно к двум и более объектам строительства, возводимым как в качестве застройщика, так и по договору подряда (косвенные расходы) учитываются на счете 25 «Общепроизводственные затраты».

Основание: пункт 13 ПБУ 2/2008, пункт 5.1 Положения, утв. письмом Минфина России от 30.12.1993 г. № 160, План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утв. приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н).

Общехозяйственные расходы, учитываемые в течение отчетного периода на счете 26, включают затраты, связанные со строительством конкретного объекта и созданием необходимых условий для выполнения строительных, ремонтно-строительных и пусконаладочных работ, а также их организацией, управлением и обслуживанием, частично включаются в стоимость объектов строительства, как часть сметной себестоимости в составе прочих капитальных затрат. Накладные расходы являются комплексной статьей, по которой учитываются следующие расходы:

- административно-хозяйственные расходы: информационно-техническое обслуживание, услуги связи и Интернет, амортизация основных средств, ММА и НМА, текущий ремонт, налоги.

- расходы по обслуживанию работников строительства;

- расходы на организацию работ на строительных площадках;

- прочие накладные расходы: членские взносы в СРО.

Основание: пункт 8 ПБУ 6/01, пункты 1.4 и 5.1.1 Положения, утв. письмом Минфина России от 30.12.1993 г. № 160, письмо Минфина России от 17.02.2004 г. № 16-00-14/36.

Общепроизводственные затраты и общехозяйственные расходы, включаемые в смету в качестве накладных расходов, ежемесячно списываются на себестоимость основного строительного производства по видам продукции и услуг, распределяются по объектам капитального строительства, возводимого в качестве застройщика - пропорционально затратам на оплату труда рабочих и списываются на счет 20 «Основное производство».

Основание: пункт 13 ПБУ 2/2008, пункт 5.1.1 Положения, утв. письмом Минфина России от 30.12.1993 г. № 160, План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утв. приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н).

К расходам будущих периодов, учитываемых на счете 97, относятся и подлежат списанию:

- расходы, связанные с выполнением договоров строительного подряда, понесенные в связи с предстоящими работами по еще не заключенным договорам – по мере признания выручки по договору;
- пусковые и подготовительные расходы - при освоении новых производств, агрегатов (пусковые расходы);
- расходы на получение лицензии на тот или иной вид деятельности - в течение срока, на который она выдана.

Основание: пункты 16, 20 ПБУ 2/2008, План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утв. приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н).

Общехозяйственные расходы, учитываемые в течение отчетного периода на счете 26, включают затраты, частично связанные с оказанием услуг заказчика-застройщика. Под услугами застройщика для целей настоящей учетной политики следует понимать деятельность застройщика, связанную:

- с привлечением денежных средств для своевременного завершения строительства многоквартирного дома или иного объекта недвижимости;
- с подготовкой и оформлением необходимых документов для регистрации на участника долевого строительства права собственности на объект долевого строительства.
- с иными действиями, не предусмотренными проектом на строительство, которые застройщик должен совершить в пользу участника долевого строительства, с целью исполнения своих обязательств по договору участия в долевом строительстве.

Основание: пункт 11 ПБУ 2/2008.

В состав расходов по оказанию услуг застройщика включаются:

- расходы, связанные с содержанием застройщика: аренда офиса, коммунальные расходы, канцтовары, обучение и повышение квалификации, оплата труда и страховые взносы, услуги банка, расчетно-кассовое обслуживание, страхование гражданской ответственности членов СРО, страхование гражданской ответственности застройщика за неисполнение обязательств по договорам долевого участия, оплата госпошлины;
- расходы на рекламу, выплаты вознаграждения риелтору за поиск покупателей;
- проценты за пользование кредитными и заемными средствами, направленными на финансирование расходов на строительство;
- другие расходы, связанные с оказанием услуг: затраты, связанные с дополнительными обязанностями (обременениями).

Расходы, связанные с оказанием услуг застройщика списываются на счет 20 «Основное производство» до окончания строительства, а затем списываются пропорционально площади, подлежащей передаче дольщикам, в общей жилой площади объекта строительства.

Резерв по сомнительным долгам не создается. Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договором и не обеспеченная залогом, поручительством, банковской гарантией, удержанием имущества должника, а также

иными способами, предусмотренными законодательством или договором, признается сомнительной, на основании экспертной оценки. При этом в качестве экспертов выступают назначенные приказом по предприятию специалисты.

Основание: пункт 70 Положения, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н., пункты 6,7 ПБУ 1/208.

Сомнительную дебиторскую задолженность с истекшим сроком исковой давности (три года) признавать безнадежной и списывать в расходы отчетного периода.

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- для расчета ежемесячных отчислений в резерв отпусков составляется специальный расчет (смета), в котором указывается: предполагаемая годовая сумма расходов на оплату труда с учетом взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование и на страхование от несчастных случаев и профзаболеваний; предполагаемая годовая сумма предстоящих выплат с учетом взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование и на страхование от несчастных случаев и профзаболеваний; процент ежемесячных отчислений в резервы;
- ежемесячный процент отчислений в резерв предстоящих выплат по отпускам рассчитывается по формуле: предполагаемая годовая сумма предстоящих выплат с учетом взносов на обязательное страхование делится на предполагаемую годовую сумму расходов на оплату труда с учетом взносов на обязательное страхование и умножается на 100%.

Основание: пункт 5,8,15-17 ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/2008.

2.5. Финансовый результат деятельности

Финансовый результат деятельности строительной организации складывается из финансового результата от сданных заказчику объектов, работ, услуг и прочих доходов и расходов.

Сумма выручки (вознаграждения) за выполнения функций застройщика является элементом учетной политики заказчика-застройщика и определяется процентом от суммы стоимости договора, который устанавливается на основании сметного расчета, с учетом количества объектов строительства и утверждается на каждый объект строительства приказом по предприятию. При распределении дохода от оказания услуг заказчика-застройщика сумма дохода не может быть меньше суммы соответствующих данному доходу расходов.

Основание: пункты 12 ПБУ 9/99

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления по мере готовности работы, услуги, продукции или по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи конкретного изделия признается в бухгалтерском учете по мере готовности, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия.

В отношении разных по характеру и условиям выполнения работ, оказания услуг, изготовления изделий организация может применять в одном отчетном периоде одновременно разные способы признания выручки, предусмотренные настоящим пунктом.

Основание: пункт 13 ПБУ 9/99

Степень завершенности работ для определения выручки и расходов по договору

способом «по мере готовности» определяется по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору путем экспертной оценки или подсчета объема выполненных работ в натуральном выражении (например кубометрах бетона и т.п.) в общем объеме работ по договору.

Основание: пункты 20 и 21 ПБУ 2/2008.

Если сумма выручки от продажи продукции, выполнения работы, оказания услуги не может быть определена, то она принимается к бухгалтерскому учету в размере признанных в бухгалтерском учете расходов по изготовлению этой продукции, выполнению этой работы, оказанию этой услуги, которые будут впоследствии возмещены организации.

Основание: пункт 14 ПБУ 9/99

Выручка от продажи излишков строительных материалов, приобретенных для исполнения договора, в выручку по договору не включается и учитывается на счете 91 в составе прочих доходов.

Основание: пункт 12 ПБУ 2/2008.

ПБУ 18/02 не применяется. Текущий налог на прибыль определяется на основании декларации по налогу на прибыль.

Основание: пункт 2 ПБУ 18/02.

ПБУ 11/2008 не применяется.

Основание: пункт 3 ПБУ 11/2008.

ПБУ 16/02 не применяется.

Основание: пункт 3.1 ПБУ 16/02.

3. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Предприятием в 2016 году не вносились изменения в учетную политику.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Распоряжением Главы Республики Крым № 218-рг «О некоторых вопросах регулирования градостроительной деятельности» запрещено до 01.01.2018г. осуществление строительства и реконструкции объектов капитального строительства до проверки разрешительной документации Архитектурным градостроительным советом Республики Крым. На деятельность ООО «Текиндже» указанное Распоряжение не влияет, так как в Перечне объектов капитального строительства не указаны кадастровые номера земельных участков, их собственники и застройщики.

Дополнительно ООО «Текиндже» направляло запрос Главному архитектору Республики Крым с просьбой уточнения информации.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

Существенных условных фактов хозяйственной деятельности, связанных с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами не существует.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Предприятие участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет
И т.д.	Нет

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Операции со связанными сторонами в 2016г. не осуществлялись.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Основным видом хозяйственной деятельности предприятия является строительство. В отчетном периоде предприятие не осуществляло другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных сегментов. В связи с этим информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Предприятие не получало государственной помощи, подлежащей раскрытию в настоящих пояснениях.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

У предприятия отсутствуют намерения прекращать деятельность.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Предприятие не является участником совместной деятельности.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

У предприятия отсутствует информация об изменении оценочных показателей.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Ошибки предшествующего периода на предприятии отсутствуют.

Директор

22.03.2017г.



Э.Ш.Курбанов

Прэшыто і пронумеровано

38 (трыццаць восем) лістоў
Дырэктар ООО «Актив-Аудит»

Н.А. Молдахмстова



[Handwritten signature]