Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016г.

1. Сведения об организации

Структура сведений	Сведения об организации
Наименование юридического лица	Открытое акционерное общество «Отделстрой НТ»
Организационно-правовая форма	Открытое акционерное общество
Юридический адрес	622036, Свердловская область, г. Нижний Тагил, ул. Юбилейная, 51
Фактический адрес	622036, Свердловская область, г. Нижний Тагил, ул. Юбилейная, 51
Среднегодовая численность работающих на начало отчетного периода	7 человек
Среднегодовая численность работающих на конец отчетного периода	4 человека
Основной вид деятельности	ОКВЭД 45.45 «Производство прочих отделочных и завершающих работ»
Исполнительный орган Общества	Генеральный директор Тесленко Ю. А.
Состав ревизионной комиссии	Ревизор Пешехонов А.Г.
Участники (учредители) Общества	Колесников И.И., Мочалов А.И., Тесленко Ю.А., Пешехонов А.Г., Мочалов С.И., Леонова И.Н.
Размер уставного капитала	3880 тыс.руб.
Аудиторская организация (аудитор общества)	ИП Пяткова Л.В. ОРНЗ 21603048366
Наличие лицензий, срок их выдачи	членство в СРО «Некоммерческое партнерство «Уральское объединение строителей» рег.номер 6623002494-108-01 от 02.11.2009г.
Структура управления организацией	Совет директоров Общества; Колесников И.И., Мочалов А.И., Тесленко Ю.А., Пешехонов А.Г., Мочалов С.И., Леонова И.Н.

2.Информация об учетной политике в целях бухгалтерского учета.

Учетная политика сформирована исходя из общепринятых допущений:

- Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и от других организаций.
- В обозримом будущем Общество будет продолжать свою деятельность, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.
- Принятая учетная политика применяется Обществом последовательно от одного отчетного года к другому. Учетная политика Общества введена в действие Приказом № 5 от 29.12.2015г. на 2016г.
- Факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета

- Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
- Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерской службой организации, возглавляемой главным бухгалтером.
- Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1.
- Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- Активы, стоимостью не более 40 000 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
- Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- При списании оценка материалов и товаров производится по средней стоимости.
- Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2016г. по сравнению с 2015г. не предусмотрено

Учетная политика для целей налогового учета.

- Предприятие определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки товаров (работ, услуг).
- В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.
- В целях определения материальных расходов списание сырья и материалов определяется по средней стоимости.
- Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.
- Изменения учетной политики для целей налогового учета в 2016г. по сравнению с 2015г. не предусмотрено

Изменение вступительных остатков отчетности:

Вступительные остатки по счетам бухгалтерского учета на начало отчетного года по сравнению с соответствующими данными, которые были отражены в балансе на 31.12.2015 в графе «На конец отчетного периода» по строкам баланса не корректировались.

3. Раскрытие существенных аспектов учетной политики (информация об отдельных активах и обязательствах).

Информация об учетной политике	Положения учетной политики и показатели
Организация учета.	Применяется журнально-ордерная и машинно-ориентированная форма бухгалтерского учета. Установлена компьютерная технология обработки учетной информации. В Обществе используются следующие формы первичных учетных документов: - унифицированные формы, утвержденные Постановлениями Госкомстата РФ; - нетиповые формы документов с указанием всех обязательных реквизитов, установленных законодательством.
Оценка имущества и обязательств	осуществляется в рублях и копейках
Способы ведения бухгалтерского учета и существенная информация об отдельных активах и обязательствах	
Основные средства	- ОС приходуются по цене приобретения с учетом расходов, поименованных в ПБУ 6/01; - аналитический учет ОС ведется отдельно по каждому объекту; - амортизация объектов ОС начисляется линейным способом по группам, один раз в месяц; - понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений ОС не применяются; - стоимость ремонта ОС отражается в учете путем включения фактических затрат в себестоимость продукции по мере выполнения ремонтных работ; - инвентаризация ОС проводится один раз в три года;

	- организация не производит переоценку находящихся на ее балансе ОС.
Материально-производственные запасы	- к МПЗ организация относят материалы и товары; - МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая складывается из всех фактически произведенных расходов на приобретение и изготовление, за исключением сумм возмещаемых налогов; - МПЗ принимаемые к учету как товары оцениваются по покупной стоимости; - учет МПЗ осуществляется с применением балансового счета 10, без использования счетов 15 и 16 плана счетов; - при отпуске МПЗ в производство и ином выбытии оценка производится по средней себестоимости; - организация не образует резерв под снижение стоимости материальных ценностей; - оценка МПЗ на конец отчетного периода производится по средней себестоимости; -инвентаризация МПЗ производится один раз в год на 1 октября.
Доходы организации	- выполнение строительно-монтажных работ на объектах заказчиков; - оказание услуг по сдаче помещений в аренду; - оказание генподрядных услуг; - в состав прочих доходов входит: продажа основных средств, и прочие доходы.
Расходы организации	- на балансовом счете 20 «Основное производство» отражаются прямые расходы непосредственно связанные с выполнением работ и оказанием услуг, с кредита счетов 10 «Материалы», 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда», 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» , 28 «Брак в производстве» и др., косвенные расходы, связанные с управлением и обслуживанием основного производства; - учет расходов на производство строительных работ ведется на балансовом счете 20-2 по объектам СМР - учет расходов по оказанию услуг по сдаче помещений в аренду ведется на балансовом счете 20-1 -косвенные расходы учитываются на балансовом счете 26, в конце отчетного периода включаются в состав расходов основного производства. -расходы, связанные с выплатой членских взносов в СРО «Некоммерческое партнерство «Уральское объединение строителей», признаются расходами по обычным видам деятельности ежеквартально.
Финансовые вложения	-при выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется исходя из оценки способом - по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений; - резерв под обесценение финансовых вложений не создается - операции с финансовыми вложениями в 2016г. не осуществлялись.
Кредиты и займы	- наличия и движения кредитных и заемных средств в 2016г. общество не имело.
Резервы	- общество не создает резервов.
Оценочные обязательства	-оценочных обязательств не имело

4. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли

Краткая характеристика деятельности Общества

Содержание	Операция
Виды деятельности (расшифровка)	-Производство прочих отделочных и завершающих работ - Сдача в наем собственного недвижимого имущества
Объем выручки	2015 г. по видам: 1. СМР 1112 тыс.руб. 2. Услуги по сдаче в аренду имущества 1046 тыс.руб. 3. Услуги генподряда 4 тыс.руб. 2016 г. по видам: 1. СМР - 2.Услуги по сдаче в аренду имущества 775 тыс.руб. 3. Услуги генподряда -
Финансовый показатель	- убыток 2891 тыс.руб.
Прочие доходы	-

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 10 %.

Под итогом соответствующих данных понимается:

в форме N 1 - _валюта баланса_

в форме N 2 - _прибыль (убыток) до налогообложения_.

Основные средства

Состав основных средств:

Группы основных средств	Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2016г. (тыс. руб)	Начисленная амортизация (тыс. руб)	Остаточная стоимость на 31.12.2016г. (тыс. руб)
Здания	1342	544	798
Машины и оборудование	317	305	12
Транспорт	85	85	-
Итого	1744	934	810

Изменение первоначальной стоимости основных средств

Первоначальная стоимость основных средств на 01.01.2016г.	3617
Увеличение стоимости основных средств, всего	-
В том числе за счет:	-
- приобретения новых объектов	-
- строительство новых объектов, модернизация и реконструкция действующих объектов	-
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	-
в том числе за счет:	-
- продажи основных средств	1835
- списания основных средств	38
Итого изменение первоначальной стоимости основных средств	-
Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2015г.	1744

Изменение амортизации ОС за 2013 год:

Наименование ОС	Сумма, тыс.руб.
Изменение амортизации, всего	-1797
В том числе за счет	
Начисленной амортизации за 2016 г.	76
Амортизации по реализованным основным средствам	-1835
Амортизации по списанным объектам	-38
Перерасчет амортизации в 2016г.	-

Запасы

Состав запасов:

Наименование строки	Запасы, тыс. руб.		
	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Сырье, материалы	178	-	-
ИТОГО	178	-	-

В составе сырья и материалов у общества учитываются следующие группы запасов:

Показатель	На 31.12.2014	На 31.12.2015	На 31.12.2016
Материалы	178	-	-
Прочие материалы	-	-	-
Итого	178	-	-

В 2016 году изменений способов оценки материально-производственных запасов не проводилось, в залог МПЗ не передавались.

Дебиторская задолженность

В структуре задолженности на начало и конец года присутствует – краткосрочная задолженность

Структура дебиторской задолженности. в тыс.руб.

Показатель	Дебиторская задолженность на 31.12.2015 г.	Доля в общей сумме % задолженности	Дебиторская задолженность на 31.12.2016 г.	Доля в общей сумме % задолженности
Покупатели и заказчики	2574	29	779	18
Авансы выданные	3596	40	3596	82
Займы выданные	2800	31		
НДС с авансов полученных	-	-		
Прочие дебиторы	14	-	1	-
ИТОГО	8984	100	4376	100

Денежные средства

Наименование строки	Денежные средства, тыс. руб.		
	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
в кассе	3	-	-
на расчетном счете	1098	-	89
ИТОГО	1101	-	-

Кредиторская задолженность

В структуре задолженности на начало и конец года присутствует краткосрочная задолженность

Структура кредиторской задолженности:

Показатель	Кредиторская задолженность на 31.12.2015 г.	Доля в общей сумме % задолженности	Кредиторская задолженность на 31.12.2016 г.	Доля в общей сумме задолженности
Поставщики и подрядчики	906	29	600	38
Задолженность перед персоналом	857	28	768	48
Задолженность перед гос.внебюджетными фондами	207	7	-	-
Задолженность по налогам и сборам	902	29	224	14
Авансы полученные	-	-	-	-
Переуступка долга	-	-	-	-
Прочие кредиторы	229	7	-	-
ИТОГО	3101	100	1592	100

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками по видам задолженности в тыс.руб.

Поставки	31.12.2015	31.12.2016	Отклонения
Энергоносители	318	76	
Услуги	210	169	
ТМЦ	350	10	
Субподрядные работы	28	-	
Итого	906	255	

Начисление налогов и погашение задолженности перед бюджетом:

Налоги	Начислено в 2015 г. (тыс.рублей)	Оплачено в 2015 г. (тыс.рублей)
Налог на добавленную стоимость	407	524
Налог на имущество	20	14
Транспортный налог	14	15
Налог на доходы физических лиц	101	-
Налог на прибыль		-

Крупнейшие поставщики Общества, на долю которых приходится не менее 10 % от общей суммы полученных ТМЦ:

Наименование кредитора	Место нахождения	Оборот за 2015г. сумма в тыс.руб	Оборот за 2016г. сумма в тыс.руб	примечание
ООО «Практика»	620131 г. Екатеринбург, ул.Металлургов, 70 9/1	326	-	стройматериалы
ООО «СуперСтрой-НТ»	622042 г. Нижний Тагил ул.Восточная,9 ,1	22	-	стройматериалы
ООО«Униколор НТ»	622002 г.Нижний Тагил, ул.Фрунзе,32	10	-	стройматериалы

Прочие доходы и расходы (форма № 2)

Состав прочих доходов:

Показатель	2014 год (тыс.руб.)	2015 год (тыс.руб.)	2016 год (тыс.руб.)
Выручка от продажи основных средств	2081	2081	731
Доходы от выбытия основных средств и других активов	-	-	-
Выручка от продажи запасов	-		-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	-	-	-
Прибыль от списания объектов основных средств пришедших в негодность	-	-	23
Списание кредиторской задолженности по сроку исковой давности	-	-	75
Прочие доходы	-	-	-
Итого	2081	-	829

Состав прочих расходов

Показатель	2014 год (тыс.руб.)	2015 год (тыс.руб.)	2016 год (тыс.руб)
Затраты от продажи основных средств	86	49	-
Затраты от продажи запасов	-	-	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	-	-	20
Расходы по гос.пошлине	-	8	2
Расходы, не относимые на себестоимость	-	-	-

Доначисление по акту проверки НДС	-	440	-
Списание дебиторской задолженности по сроку исковой давности	-	-	2898
Списание дебиторской задолженности в связи с банкротством должника	-	-	-
Расходы по консервации объектов основных средств	-	-	-
Налоги и сборы	-	35	27
Расчетно-кассовое обслуживание	-	32	38
Членские взносы в некоммерческое партнерство	86	-	105
Прочие расходы	38	-	288
Итого	301	564	3378

6. Расходы по налогу на прибыль

в тыс.руб

Наименование показателя	Сумма	Ставка налога	Сумма налога	Расчетные показатели
Бухгалтерский убыток за 2016 год	2891	20%	578	Условный доход по налогу на прибыль
Постоянные разницы по доходам и расходам (свернуто)	349	20%	69	Постоянное налоговое обязательство
Начисление НВР	(-)	20%		Отложенное налоговое обязательство (ОНО)
Начисление ВВР	(+)	20%		Отложенный налоговый актив (ОНА)
Погашение НВР	(+)	20%	-	Погашение ОНО
Погашение ВВР	(-)	20%	-	Погашение ОНА
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	()	20%	-	Текущий налог на прибыль

7. Чистые активы

Наименование показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы		
1. Основные средства	886	810
2. Прочие внеоборотные активы	1877	2386
3. Запасы		
4. Дебиторская задолженность	8984	4376
5. Денежные средства		89
6. Прочие оборотные активы		
7. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1—6)	11747	7661
II. Пассивы		
8. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам		
9. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам		
10. Кредиторская задолженность	3163	1592
11. Прочие краткосрочные обязательства		
12. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 8—11)	3163	1592
13. Стоимость чистых активов общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 7) минус итого пассивы, принимаемые к расчету (стр. 12)	8584	6069

8. Информация о связанных сторонах

Наименование	Оказываемое влияние
Генеральный директор (Тесленко Ю. А.)	Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа организации
Дочерние и зависимые организации	нет

9. Вознаграждение участникам общества

В 2016 году по итогам 2015 года вознаграждение участникам общества не выплачивалось.

10. Информация о прекращаемой деятельности

В 2016 году предприятие прекратило СМР.
В 2017году не планируется прекращать какой-либо вид деятельности общества.

11. Информация по сегментам - сегменты отсутствуют

12. Информация о совместной деятельности – совместной деятельности не осуществлялось

Совокупные затраты на оплату использованных в течении года энергетических ресурсов

Наименование ресурсов	Объем потребления			Расходы на оплату поставщикам энергоносителей с учетом НДС
	Натуральные Единицы кВт/ч	рубль	Объем потребления с учетом НДС	
Электроэнергия (кВт/ час) ОАО «Роскоммунзнерго»	56415	237390	280120	275322
ООО «Водоканал»		12570	14832	13209
Тепловая энергия (Гкал), ГВС ООО «ТагилТеплоСбыт»	99	101258	119485	363703

13. Информация, раскрываемая акционерными обществами:

- количество акций, которые выпущены и оплачены- 3880 штук;
- акции, которые выпущены, но не оплачены или оплачены частично - нет
- номинальную стоимость акций, принадлежащих самому акционерному обществу, а также его дочерним и зависимым предприятиям - нет

дополнительных эмиссий акций не было.

Генеральный директор: _____ **Ю.А.Тесленко**

Главный бухгалтер: _____ **И.Н.Леонова**

Российская Федерация Свердловская область Открытое акционерное общество "Отделстрой НТ" г.Нижний Тагил