ООО «АКК «Аудэкс»

420015, Республика Татарстан
г. Казань, ул. Подлужная, 60
Тел.: (843) 202-07-60, 202-07-06
Факс.: (843) 590-18-47

www.audex.ru
e-mail: info@audex.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам Открытого акционерного общества «Спецкаучукремстрой»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Спецкаучукремстрой» (ОГРН: 1021602825860, адрес: 420021, Республика Татарстан, город Казань, улица Каюма Насыри, дом 25).

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года;
- отчета о финансовых результатах за 2018 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Спецкаучукремстрой» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В нарушение Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Спецкаучукремстрой» не отражено оценочное обязательство в отношении предстоящих расходов на оплату отпусков работников по состоянию на 31.12.2018 г., 31.12.2017 г. и 31.12.2016 г. Возможное влияние искажения на бухгалтерскую (финансовую) отчетность признано существенным, однако количественная оценка влияния искажения на показатели по строкам 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса, а также по строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2220 «Управленческие расходы» и 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах не могла быть произведена нами с достаточной надежностью.

Обществом не сформирован резерв сомнительных долгов в сумме 4 024 тыс. рублей, в результате чего:

- строка 1230 «Дебиторская задолженность» и строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года завышена на 4 024 тыс. рублей;
- строка 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2018 год занижена, и строка 2400 "Чистая прибыль (убыток)" отчета о финансовых результатах за 2018 год завышена на 4 024 тыс. рублей.

Обществом не своевременно списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности и в связи с ликвидацией в сумме 39 874 тыс. рублей, в результате чего:

- строка 1230 «Дебиторская задолженность» и строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года

завышена на 39 874 тыс. рублей;

- строка 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2018 год занижена, и строка 2400 "Чистая прибыль (убыток)" отчета о финансовых результатах за 2018 год завышена на 39 874 тыс. рублей.

Обществом не своевременно списана кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности и в связи с ликвидацией в сумме 7 438 тыс. рублей, в результате чего:

- строка 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года завышена, и строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года занижена на 7 438 тыс. рублей;
- строка 2340 «Прочие доходы» и строка 2400 "Чистая прибыль (убыток)" отчета о финансовых результатах за 2018 год занижена на 7 438 тыс. рублей.

Обществом не своевременно списана кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности и в связи с ликвидацией в сумме 16 179 тыс. рублей, в результате чего:

- строка 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года завышена, и строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года занижена на 16 179 тыс. рублей;
- строка 2340 «Прочие доходы» и строка 2400 "Чистая прибыль (убыток)" отчета о финансовых результатах за 2017 год занижена на 16 179 тыс. рублей.

Обществом не сформирован резерв сомнительных долгов в сумме 17 447 тыс. рублей, в результате чего:

- строка 1230 «Дебиторская задолженность» и строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года завышена на 17 447 тыс. рублей;
- строка 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2017 год занижена, и строка 2400 "Чистая прибыль (убыток)" отчета о финансовых результатах за 2017 год завышена на 17 447 тыс. рублей.

Обществом не своевременно списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в сумме 8 302 тыс. рублей, в результате чего:

- строка 1230 «Дебиторская задолженность» и строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года завышена на 8 302 тыс. рублей;
- строка 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2017 год занижена, и строка 2400 "Чистая прибыль (убыток)" отчета о финансовых результатах за 2017 год завышена на 8 302 тыс. рублей.

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 (финансовой) 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 нами мнения с оговоркой.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Ответственность аудитора за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудиторского задания
Заместитель Директора по аудиту ООО «АКК «Аудэкс» Р. Р. Ахунзянов
квалификационный аттестат в области общего аудита
№ К 027916, выдан МФ РФ от 24.01.2008 г., срок
действия аттестата не ограничен, член СРО «РСА»,
ОРН 21603045971

Аудиторская организация:
Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая компания «Аудэкс»
Место нахождения: 420015, РФ, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Подлужная, д. 60
Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1141690066561, дата внесения записи: 22.09.2014 г., регистрирующий орган: Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №18 по Республике Татарстан.
ООО «АКК «Аудэкс» является членом саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (далее - СРО РСА) от 30.09.2016 г., включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО РСА за основным регистрационным номером (ОРНЗ):11603044001.

25.03.2019 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация **Открытое Акционерное Общество "Спецкаучукремстрой"**	по ОКПО	00150751		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1659000692		
Вид экономической деятельности **Строительство жилых и нежилых зданий**	по ОКВЭД	41.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое Акционерное Общество / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

420021, Татарстан Респ, Казань г, Каюма Насыри ул, дом № 25

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	13 671	44 712	44 753
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	390	390	390
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
2.2	Прочие внеоборотные активы	1190	4 357	3 995	269 671
	Итого по разделу I	1100	18 418	49 097	314 814
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	188 864	62 314	131 014
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	88 214	159 041	140 878
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 877	7 371	7 622
	в том числе: Денежные средства ограниченные в обороте	12501	3 702	3 702	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	280 955	228 726	279 514
	БАЛАНС	1600	299 373	277 823	594 328

Аудэнс ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 479	1 479	1 479
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	5 420	5 420	5 420
	Резервный капитал	1360	243	243	243
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	92 898	143 596	138 286
	Итого по разделу III	1300	100 039	150 737	145 428
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	-	-	68 593
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	68 593
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	20 365	50 746	14 609
5.3	Кредиторская задолженность	1520	178 969	76 340	132 380
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	233 319
	Итого по разделу V	1500	199 334	127 086	380 308
	БАЛАНС	1700	299 373	277 823	594 328

Руководитель _____ **Касьян Юрий Николаевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2019 г.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация **Открытое Акционерное Общество "Спецкаучукремстрой"**	по ОКПО	00150751		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1659000692		
Вид экономической деятельности **Строительство жилых и нежилых зданий**	по ОКВЭД	41.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое Акционерное Общество** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	7 497	108 325
6	Себестоимость продаж	2120	(9 247)	(109 214)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(1 750)	(889)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(31 695)	(28 307)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(33 445)	(29 196)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	(306)
	Прочие доходы	2340	31 401	48 826
	Прочие расходы	2350	(42 013)	(8 293)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(44 057)	11 031
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(4 684)	(3 514)
	в том числе: Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	24601	(4 684)	(3 514)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(48 741)	7 517

Аудэнс ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(48 741)	7 517
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(4)	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Касьян Юрий Николаевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2019 г.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ
Аудэнс

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация: Открытое Акционерное Общество "Спецкаучукремстрой"	по ОКПО	00150751		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1659000692		
Вид экономической деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКВЭД	41.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Открытое Акционерное Общество / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	1 479	-	5 420	243	138 286	145 428
За 2017 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	7 517	7 517
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	7 517	7 517
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	-	-	-	-	-	-

Аудэкс ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Форма 0710023 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(2 207)	(2 207)
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	(426)	(426)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(1 781)	(1 781)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	1 479	-	5 420	243	143 596	150 738
За 2018 г. 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	-	-	-	-	(50 698)	(50 698)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	(48 741)	(48 741)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(478)	(478)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(1 479)	(1 479)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	1 479	-	5 420	243	92 898	100 040

Аудэкс ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Аудэкс ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	100 040	150 737	145 427

Руководитель _____ Касьян Юрий Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2019 г.

Аудэкс ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация **Открытое Акционерное Общество "Спецкаучукремстрой"**	по ОКПО	00150751		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1659000692		
Вид экономической деятельности **Строительство жилых и нежилых зданий**	по ОКВЭД	41.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Открытое Акционерное Общество / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	117 595	117 139
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	107 218	34 068
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	10 377	83 071
Платежи - всего	4120	(118 711)	(115 021)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(89 425)	(68 558)
в связи с оплатой труда работников	4122	(15 597)	(14 064)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(13 689)	(32 399)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 116)	2 118
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	430	466
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	430	-
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	-	466
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(129)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(129)
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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	430	337

Аудэнс ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	8 700
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	8 700
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(2 808)	(11 406)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(801)	(2 233)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 007)	(9 173)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 808)	(2 706)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3 494)	(251)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7 371	7 622
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 877	7 371
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **Касьян Юрий Николаевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2019 г.

СПЕЦКАУЧУК-РЕМСТРОЙ ИНН 1659000692

Аудэнс ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОАО «Спецкаучукремстрой»
за 2018 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ 3

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 5

2.1. Основы составления отчетности 5
2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета 6
2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета 9

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ» 9

3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы» 9
3.2. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок» 9
3.3. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» 10
3.4. Расшифровка статей 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы» 10
3.5. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения» 10
3.6. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы» 10
3.7. Расшифровка статьи 1210 «Запасы» 10
3.8. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» 11
3.9. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» 11
3.10. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы» 11
3.11. Расшифровка статьи 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» 11
3.12. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства» 11
3.13. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» 12
3.14. Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства» 12
3.15. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность» 12
3.16. Расшифровка статьи 1530 «Доходы будущих периодов» 12
3.17. Расшифровка статьи 1550 «Прочие обязательства» 12
3.17. Доходы и расходы по обычным видам деятельности 13
3.18. Прочие доходы и расходы 13
3.19. Расчеты по налогу на прибыль 13
3.20. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах 13

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ 14

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» 14
4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» 14
4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» 14

Аудэнс ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

16

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» 14
4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» 15
4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» 17
4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» 17
4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» 17
4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности» 17
4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» 17
4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» 17
4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» 17
4.13. Раскрытие информации о капитале 17
4.13. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации» 18
4.14. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства» 18
4.15. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности» 18

Аудэнс ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Полное наименование общества – Открытое акционерное общество «Спецкаучукремстрой».

1.2. Сокращенное наименование общества – ОАО «Спецкаучукремстрой».

1.3. Место нахождения Общества: 420021, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Каюма Насыри, д.25;

1.4. Общество зарегистрировано Государственной регистрационной палатой при Министерстве юстиции Республики Татарстан за №394/К от 29 октября 1997 года, внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №14 по Республике Татарстан 02.08.2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1021602825860.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 №002457133 от 30.11.1993 г.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2018 год – 45 человек, за 2017 год – 50 человек, за 2016 год - 52 человек, численность работающих на 31.12.2018 - 48 человек, на 31.12.2017 - 65 человек, на 31.12.2016 - 64 человек.

1.7. Данные о наличии обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, приведены в таблице 1.

Таблица 1

Информация об обособленных подразделениях

№ п/п	Наименование ОП	Дата регистрации ОП	Наименование налогового органа	КПП, присвоенное ОП	Место нахождения/ регистрации	Численность ОП по состоянию на 31.12.2016/ 31.12.2017 / 31.12.2018
–	–	–	–	–	–	–

1.8. Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале согласно выписке из реестра акционеров от 04.06.2018г. представлен в таблице 2.

Таблица 2

Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование акционера / участника	Доля в уставном капитале, %
1	Физические лица – 83 чел.	100

1.9. Уставный капитал оплачен в размере 1 479 тыс. руб., что составляет 100%.

1.10. Информация о дочерних и зависимых обществах представлена в таблице 3.

Таблица 3

Дочерние и зависимые общества

№ п/п	Наименование общества	Доля в уставном капитале, %
-	-	-

1.11. Состав Совета директоров Общества представлен в таблице 4:

Аудэкс ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Таблица 4

Совет директоров

№ п/п	Ф.И.О. (должность в совете)	Решение общего собрания (№ и дата протокола)
1.	Гандрих Елена Владимировна (член совета директоров)	№б/н от 29.06.2018
2.	Касьян Юрий Николаевич (член совета директоров)	№б/н от 29.06.2018
3.	Норах Мария Романовна (член совета директоров)	№б/н от 29.06.2018
4.	Ханнанов Ренат Гадилевич (член совета директоров)	№б/н от 29.06.2018
5.	Шикалев Николай Юрьевич (член совета директоров)	№б/н от 29.06.2018

1.12. Исполнительным единоличным органом общества решением Совета Директоров (Протокол №1 от 02.03.2015) утвержден генеральный директор Касьян Юрий Николаевич.

1.13. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:
1) строительство (выполнение функций застройщика)
2) сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества
3) продажа продукции и товаров

1.14. Информация о проведенной в 208 году инвентаризации приведена в таблице 6.

Таблица 6

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2018 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:	01.11.2018	Отклонений нет
- собственные		
- арендованные	-	
Доходные вложения в материальные ценности, в т.ч.:	01.11.2018	-
- в организации	-	-
- предоставлено во временное владение	-	-
Оборудование к установке	01.11.2018	Отклонений нет
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.	01.11.2018	Отклонений нет
- незавершенное строительство объектов основных средств		
Расходы будущих периодов	-	-
Нематериальные активы	-	-
Материально-производственные запасы	01.10.2018	Отклонений нет
Незавершенное производство	-	-
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2018	Отклонений нет
Финансовые вложения	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2018	Отклонений нет

Аудэнс ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2018	Отклонений нет
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2018	Отклонений нет
Расчеты с бюджетом	31.12.2018	Отклонений нет
Расчеты с внебюджетными фондами	-	-

1.15. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

1.16. Сведения об аудиторе

Решением общего собрания акционеров Общества (протокол от 29.06.2018 № б/н) официальным аудитором Общества на 2018 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая компания «Аудэкс».
Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая компания «Аудэкс» является членом СРО «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), регистрационный номер записи о внесении в Реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов 11603044001.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:
- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №1/32 от 30.12.2013 г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

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

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2018 по 31.12.2018.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Аудэкс ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет нематериальных активов

Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.2.2. Учет основных средств

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей включительно, а также приобретенные издания (книги, брошюры, журналы и т.п.) учитываются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

Авансы на приобретение и строительство объектов основных средств учитываются в балансе по статье «Основные средства».

2.2.3. Учет поисковых активов

У общества отсутствуют поисковые активы.

2.2.4. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

В составе финансовых вложений выделяются денежные эквиваленты - высоколиквидные активы, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (банковские депозиты, банковские овердрафты, краткосрочные ценные бумаги со сроком погашения до 3-х месяцев).

2.2.5. Учет расходов на НИОКР

У общества отсутствуют расходы на НИОКР.

Аудэнс ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

2.2.6. Учет материально-производственных запасов

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

2.2.7. Учет товаров

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупным ценам.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в покупную стоимость товаров.

При продаже товаров и ином их выбытии их оценка производится по единице себестоимости, определяемой в момент их отпуска.

2.2.8. Учет готовой продукции

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по полной фактической производственной себестоимости.

Учет выпуска готовой продукции ведется без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Оценка готовой продукции при продаже и ином выбытии производится себестоимости первой по времени изготовления продукции.

2.2.9. Учет незавершенного производства

Учет незавершенного производства ведется в разрезе отдельных объектов производства работ или отдельных видов работ и статей затрат. Незавершенное производство отражается в балансе по фактической производственной себестоимости.

2.2.10. Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов учитываются по следующим группам:

а) платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (абз.2 п.39 ПБУ 14/2007);

б) расходы на получение лицензии и приобретение иных так называемых «конкурентных» прав, т.е. прав, представляющих интерес одновременно и для других лиц, получить которые можно только «вместо» организации-правообладателя, например, лицензии на пользование участками недр, расходы на приобретение права на заключение договора аренды земельных участков;

в) расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда (п. 16 ПБУ 2/2008);

г) дополнительные расходы по займам (п. 8 ПБУ 15/2008).

Аудэнс ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.

Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

2.2.11. Учет оценочных обязательств

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и не формирует, и отражает в отчетности резерв предстоящих расходов на выплату отпускных.

2.2.12.Учет оценочных резервов.

Общество отражает в отчетности:
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений

2.2.13. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:
- выполнение строительно-монтажных работ;
- сдача в нем собственного недвижимого имущества;
- продажа продукции и товара.

Все остальные доходы, включая экономию застройщика и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей, в т.ч. экспортных таможенных пошлин.

Суммы общехозяйственных расходов, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы». Счет 26 остатков не имеет.

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

2.2.14. События после отчетной даты

Аудэнс ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ 23

Существенным событием признается:
- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

2.2.15. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2017 год и на 2018 год представлены в таблицах 7 и 8 соответственно.

Таблица 7

Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2017 год

№ п/п	Положение учетной политики в новой редакции/вновь введенное/исключенное	Причина внесения изменений и дата, с которой действуют изменения	№ и дата документа, которым утверждены изменения
-	-	-	-

Таблица 8

Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2018 год

№ п/п	Положение учетной политики в новой редакции/вновь введенное/исключенное	Причина внесения изменений и дата, с которой действуют изменения	№ и дата документа, которым утверждены изменения
-	-	-	-

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»

Нематериальные активы у общества отсутствуют.

3.2. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок»

Общество не осуществляло научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

Аудэнс ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

3.3. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»

(См. Приложение к пояснению таблицы 2.1 – 2.4).

3.4. Расшифровка статей 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы»

Нематериальные и материальные поисковые активы у общества отсутствуют.

3.5. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

(См. Приложение к пояснению таблицы 3.1-3.2)

3.6. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы»

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы по строительству жилых домов по договорам долевого строительства.

Таблица 9

Информация о прочих внеоборотных активах

(тыс.руб.)

Наименование объекта строительства	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Жилой дом 4-5 этажный с.Усады (дом №1)	-	-	16
Жилой дом 7-9 этажный с.Усады (дом №3)	-	-	238 008
Жилой дом по ул.А.Еники	290	290	290
Здание бытового обслуживания ул.А.Еники		-	25
Производственно-техническая база по ул.Тэцевская, 281	4 067	3 705	3 705
ВСЕГО	**4 357**	**3 995**	**269 671**

3.7. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

(См. Приложение к пояснению таблицы 4.1-4.2)

3.8. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

(См. Приложение к пояснению таблицы 5.1-5.2)

Аудэнс ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

3.9. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Таблица 10

Информация о денежных средствах Общества

(тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Остаток на предыдущую отчетную дату	Сумма денежных средств на отчетную дату
Денежные средства	7 371	3 877
В т.ч.денежные средства на счетах, операции по которым прекращены	3 702	3 702
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	-	-

У Общества был открыт расчетный счет в ПАО «Интехбанк», лицензия у которого была отозвана 03.03.2017 г. В 2017 году Общество перевело данные денежные средства в размере 3 702 тыс. рублей на счет 55 «Средства на счетах, операции по которым прекращены».

3.10. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

Прочие оборотные активы у Общества отсутствуют.

3.11. Расшифровка статьи 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)»

Таблица 11

Информация о добавочном капитале (без переоценки)

(тыс.руб.)

Наименование	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Другие источники	5 420	5 420	5 420
ВСЕГО	**5 420**	**5 420**	**5 420**

3.12. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

Таблица 12

Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы

(тыс.руб.)

		Остаток на отчетную дату	
«Долгосрочные кредиты и займы»	**На 31.12.2016**	**На 31.12.2017**	**На 31.12.2018**
Долгосрочные кредиты	8 286	-	-
Долгосрочные займы	60 307	-	-
Всего по ст.1410	**68 593**	-	-

«Краткосрочные кредиты и займы»	**На 31.12.2016**	**На 31.12.2017**	**На 31.12.2018**
Краткосрочные кредиты	-	-	-
Краткосрочные займы	14 609	50 746	20 365
Всего по ст.1510 «Краткосрочные кредиты и займы»	**14 609**	**50746**	**20 365**

3.13. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»

Оценочные обязательства у Общества отсутствуют.

Аудэнс ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

3.14. Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства»

Прочие обязательства у Общества отсутствуют.

3.15. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

(См. *Приложение №3 таблицы 5.3-5.4)*

3.16. Расшифровка статьи 1530 «Доходы будущих периодов»

Доходы будущих периодов у Общества отсутствуют.

3.17. Расшифровка статьи 1550 «Прочие обязательства»

Таблица 13

Информация о прочих обязательствах

(тыс.руб.)

Вид обязательства	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2016	На 31.12.2017	На 31.12.2018
Взносы по долевому строительству многоквартирных домов	233 319	-	-

3.17. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка и себестоимость по видам деятельности

Таблица 14
(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2017 год		2018 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1.	Сдача в наем собственного недвижимого имущества	1 383		1 277	-
2.	Реализация готовой продукции	84 584	89 891	6 220	9 247
3.	Реализация товара	22 358	19 322	-	-
Итого		108 325	109 213	7 497	9 247

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице 15.

Таблица 15

Затраты на производство

(тыс.руб.)

Наименование показателя	**2017 год**	**2018 год**
Материальные затраты	8 384	42 967
Расходы на оплату труда	11 156	11 415
Отчисления на социальные нужды	3 488	3 588
Амортизация	325	1 339
Прочие затраты	19 289	113 806
Итого по элементам	**42 642**	**173 115**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	94 879	(132 173)
Итого расходы по обычным видам деятельности	**137 521**	**40 942**

Аудэнс ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

3.18. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах 16 и 17.

Таблица 16

Прочие доходы

(тыс.руб.)

Вид дохода	2017 год	2018 год
Прочие доходы	2	2 537
Продажа ОС	506	28 864
Экономия застройщика	48 318	-
Итого	**48 826**	**31 401**

Таблица 17

Прочие расходы

(тыс.руб.)

Вид расхода	2017 год	2018 год
Проценты к уплате	306	-
Услуги банка	197	144
Благотворительная помощь	15	164
Страхование ответственности застройщика	100	10
Расходы по содержанию объектов после акта ввода	3 759	261
Расходы от реализации основных средств	-	38 422
Прочие расходы	4 221	3 012
Итого	**8 598**	**42 013**

3.19. Расчеты по налогу на прибыль

Общество применяет упрощенную систему налогообложения и не является плательщиком налога на прибыль.

3.20. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

Таблица 18

3.20.1. Арендованные основные средства (в том числе лизинг)

(тыс. руб.)

Наименование арендодателя	Стоимость арендованного имущества		
	на 31.12.2016	на 31.12.2017	на 31.12.2018
-	-	-	-
Итого	-	-	-

Таблица 19

3.20.2. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

(тыс. руб.)

Наименование дебитора	Сумма задолженности		
	на 31.12.2016	на 31.12.2017	на 31.12.2018
-	-	-	-
Итого	-	-	-

Таблица 20

3.20.3. Обеспечения полученные

(тыс. руб.)

Виды обеспечений	Стоимость обеспечения

Аудэнс ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

	на 31.12.2016	на 31.12.2017	на 31.12.2018
-	-	-	-
Итого	-	-	-

Таблица 21

3.20.4. Обеспечения выданные

(тыс. руб.)

Виды обеспечений	Стоимость обеспечения		
	на 31.12.2016	на 31.12.2017	на 31.12.2018
-	-	-	-
Итого	-	-	-

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

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

Обществом в 2018 году не вносились изменения в учетную политику.

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Общество не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

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

Общество не имеет событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию в настоящих пояснениях.

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

В таблице 22 раскрываются условные факты хозяйственной деятельности.

Таблица 22

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация 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	Нет

Аудэкс ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

проводились и другим покупателям	
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет
И т.д.	Нет

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

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Изменения по сравнению с предыдущим периодом	Операции в течение периода (включая тип и цель)
ООО "Спецкаучукремстрой"	Аффилированное лицо	Увеличение дебиторской задолженности на 37 тыс. рублей. Уменьшение кредиторской задолженности на 1101 тыс. рублей.	Был частично погашен беспроцентный займ от ООО «Спецкаучукремстрой» по договору займа № 2 от 06.07.2015 г. на сумму 1 100 тыс. рублей. *Сальдо на начало по дебету 18 096 тыс. рублей. Сальдо на начало по кредиту 28 590 тыс. рублей. Сальдо на конец по дебету 18 134 тыс. рублей Сальдо на конец по кредиту 27 490 тыс. рублей*
ООО "СКРС"	Аффилированное лицо	-	Операции не осуществлялись в 2018 году. *Сальдо на начало по дебету 1 098 тыс. рублей. Сальдо на начало по кредиту 128 тыс. рублей. Сальдо на конец по дебету 1 098 тыс. рублей Сальдо на конец по кредиту 128 тыс. рублей*
ООО "Спецкаучукстрой"	Аффилированное лицо	Уменьшение дебиторской задолженности на 35564 тыс. рублей. Увеличение кредиторской	Было погашение по договорам долевого участия на сумму 35 822 тыс. рублей. *Сальдо на начало по дебету 53 856 тыс. рублей. Сальдо на начало по кредиту 600 тыс. рублей.*

Аудэнс ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

		задолженности на 258 тыс. рублей.	*Сальдо на конец по дебету18 292 тыс. рублей* *Сальдо на конец по кредиту 858 тыс. рублей*
ООО "Профистройсервис"	Аффилированное лицо	Уменьшение дебиторской задолженности 702 тыс. рублей.	Были оказаны услуги (договор аренды) на сумму 411 тыс. руб. Был предоставлен беспроцентный займ на сумму 117 тыс. рублей. *Сальдо на начало по дебету 996 тыс. рублей* *Сальдо на начало по дебету 294 тыс. рублей*
ООО "МИРОСТРОЙ"	Аффилированное лицо	Уменьшение дебиторской задолженности на 17 052 тыс. рублей.	Была реализована готовая продукция, оказаны услуги на сумму 6 219 тыс. руб. Были предоставлены беспроцентные займы на сумму 18 150 тыс. рублей. *Сальдо на начало по дебету 19 222 тыс. рублей* *Сальдо на конец по дебету 2 170 тыс. рублей*
ООО "ЮНИКАС"	Аффилированное лицо	Увеличение дебиторской задолженности на 493 тыс. рублей.	Были оказаны услуги по договору аренды на сумму 493 тыс. руб. Были погашены предоставленные беспроцентный займы на сумму 907 тыс. рублей. *Сальдо на начало по кредиту 907 тыс. рублей* *Сальдо на конец по дебету 493 тыс. рублей*
ГСК "РАДАР"	Аффилированное лицо		Операции не осуществлялись в 2018 году. *Сальдо расчетов равно 0 рублей*
ГПК "РАДАР-2"	Аффилированное лицо		Операции не осуществлялись в 2018 году. *Сальдо на начало по дебету 17 631 тыс. рублей* *Сальдо на конец по кредиту 17 631 тыс. рублей*
Касьян Юрий Николаевич	Генеральный директор. Единоличный исполнительный орган. Учредитель – 23,3% доля участия	-	Операции не осуществлялись в 2018 году.

Во исполнение статьи 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» в случае, если в результате принятия предусмотренных Федеральным законом № 115-ФЗ мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец не выявлен, Бенефициарным владельцем может быть признан единоличный исполнительный

Аудэнс ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

орган клиента. Единоличный исполнительный орган ОАО «Спецкаучукремстрой» - Касьян Юрий Николаевич, действующий на основании Устава.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Всего за 2018 год управленческому персоналу выплачено 5 544 тыс. руб. вознаграждений. На вышеуказанные вознаграждения начислено 1 620 тыс. рублей взносов на социальное обеспечение.

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

Основным видом хозяйственной деятельности общества является строительство многоквартирных жилых домов в качестве застройщика.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Республики Татарстан (100% от общего объема реализации)

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

Общество не имеет государственной помощи, подлежащей раскрытию в настоящих пояснениях.

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

У Общества отсутствуют намерения прекращать деятельность.

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

Общество не является участником совместной собственности.

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

У Общества отсутствует информация об изменении оценочных показателей.

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

У Общества отсутствуют существенные ошибки предшествующих лет, исправленные в отчетном году.

4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Общество имеет денежные средств, не доступных для использования самим Обществом. У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д. Сальдо денежных потоков на начало отчетного периода составило – 7 371 тыс. руб., остаток денежных средств на конец отчетного периода –3 877 тыс. руб.

4.13. Раскрытие информации о капитале

Уставной капитал

Аудэнс ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Уставной капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года составил 1 479 тыс. рублей.

Резервный и добавочный капитал

Резервный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года составил 243 тыс. рублей

Добавочный капитал у Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года составил 5 420 тыс. рублей.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 100 039 тыс. рублей. Чистые активы Общества по сравнению с предыдущей отчетной датой уменьшились на 50 698 тыс. рублей. Чистые активы Общества на отчетную дату больше уставного капитала на 98 560 тыс. рублей.

4.13. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Деятельность Общества всегда сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обстоятельств.

За 2018 год уплачено за негативное воздействие на окружающую среду в пределах норматива 4,1 тыс. рублей.

4.14. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В 2018 году Общество не осуществляло затрат по незаконченным и неоформленным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, связанным с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.

В 2018 году Общество не осуществляло затрат по модернизации основных средств для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства.

В 2018 году Общество не получало государственной помощи, связанной с получением на инновации и модернизацию производства.

В 2018 году Общество не получало займов и кредитов на приобретение (создание) инвестиционных активов в рамках проектов, связанных с инновациями и модернизацией производства.

4.15. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

У Общества отсутствует информация о рисках хозяйственной деятельности.

Генеральный директор _____ (Касьян Ю.Н.)

16 марта 2019 г.

Аудэнс ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

Аудэкс ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Аудэкс ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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 2018 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2017 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2017 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2017 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2017 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Касьян Юрий Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2019 г.

Аудэкс для аудиторского заключения

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018 г.	54 991	(10 279)	7 483	(37 524)	339	(1 339)	-	-	24 950	(11 279)
	5210	за 2017 г.	56 598	(11 845)	359	(1 967)	1 891	(325)	-	-	54 991	(10 279)
в том числе: Земельные участки	5201	за 2018 г.	2 628	-	-	-	-	-	-	-	2 628	-
	5211	за 2017 г.	2 628	-	-	-	-	-	-	-	2 628	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2018 г.	2 584	(2 162)	7 483	-	-	(1 215)	-	-	10 067	(3 377)
	5212	за 2017 г.	2 319	(2 030)	265	-	-	(132)	-	-	2 584	(2 162)
Здания	5203	за 2018 г.	42 326	(999)	-	(37 184)	-	(55)	-	-	5 142	(1 054)
	5213	за 2017 г.	42 326	(944)	-	-	-	(55)	-	-	42 326	(999)
Офисное оборудование	5204	за 2018 г.	405	(317)	-	-	-	(14)	-	-	405	(330)
	5214	за 2017 г.	310	(310)	95	-	-	(7)	-	-	405	(317)
Транспортные средства	5205	за 2018 г.	5 667	(5 667)	-	(339)	339	-	-	-	5 328	(5 328)
	5215	за 2017 г.	7 633	(7 482)	-	(1 967)	1 891	(75)	-	-	5 667	(5 667)
Другие виды основных средств	5206	за 2018 г.	669	(490)	-	-	-	(23)	-	-	669	(513)
	5216	за 2017 г.	669	(467)	-	-	-	(23)	-	-	669	(490)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2018 г.	654	(612)	-	-	-	(32)	-	-	654	(644)
	5217	за 2017 г.	654	(580)	-	-	-	(32)	-	-	654	(612)
Сооружения	5208	за 2018 г.	58	(32)	-	-	-	(1)	-	-	58	(33)
	5218	за 2017 г.	58	(31)	-	-	-	(1)	-	-	58	(32)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Аудэкс ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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	5240	за 2018 г.	3 995	7 845	-	(7 483)	4 357
	5250	за 2017 г.	269 671	359	(265 676)	(359)	3 995
в том числе: Жилой дом по ул А.Еники	5241	за 2018 г.	290	-	-	-	290
	5251	за 2017 г.	290	-	-	-	290
Производственно-техническая база по ул. Тэцевская, 281	5242	за 2018 г.	3 705	362	-	-	4 067
	5252	за 2017 г.	3 705	-	-	-	3 705
Экскаватор-погрузчик CASE 570ST	5243	за 2018 г.	-	5 548	-	5 548	-
	5253	за 2017 г.	-	-	-	-	-
CHEVROLET NIVA 212300-55	5244	за 2018 г.	-	675	-	675	-
	5254	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Аппарат высокого давления Karcher 6/15 (мойка)	5245	за 2018 г.	-	58	-	58	-
	5255	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Дизельная электростанция в шумозащитном кожухе	5246	за 2018 г.	-	900	-	900	-
	5256	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Компьютер (только системный блок) Карташова Т.	5247	за 2018 г.	-	45	-	45	-
	5257	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Бытовка "Улучшенная" 3,0*6,0м с доставкой	5248	за 2018 г.	-	200	-	200	-
	5258	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Компьютер ACER для Низамутдинова Нияза	5249	за 2018 г.	-	58	-	58	-
	5259	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Здание бытового обслуживания ул А.Еники		за 2018 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	25	-	25	-	-
Жилой дом 7-9 этажный с. Усады (Дом №3)		за 2018 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	265 634	-	265 634	-	-
Жилой дом 4-5 этажный с.Усады (Дом №1)		за 2018 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	17	-	17	-	-
Шлагбаум Game 4м		за 2018 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	90	-	90	-
Сплинт система raft KF-CSN-35 (кондиционер)		за 2018 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	95	-	95	-
Бытовка строительная р. 6*2,4*2,5м на металлокаркасе		за 2018 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	76	-	76	-
Бытовка строительная 6*2,4*2,5м на металлокаркасе		за 2018 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	99	-	99	-

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

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.

Аудэкс ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

Аудэкс ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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	-	-	-

Руководитель _____ Касьян Юрий Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2019 г.

Аудэкс ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2018 г.	390	-	-	-	-	-	-	-	390
	5311	за 2017 г.	390	-	-	-	-	-	-	-	390
в том числе: акции, вклады в товарищество	5302	за 2018 г.	390	-	-	-	-	-	-	-	390
	5312	за 2017 г.	390	-	-	-	-	-	-	-	390
Краткосрочные - всего	5305	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2018 г.	390	-	-	-	-	-	-	-	390
	5310	за 2017 г.	390	-	-	-	-	-	-	-	390

Аудэкс ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Касьян Юрий Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2019 г.

Аудэкс ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

42

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2018 г.	62 314	-	231 613	(105 062)	-	-	X	188 864	-
	5420	за 2017 г.	131 014	-	163 700	(232 400)	-	-	X	62 314	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018 г.	20 206	-	36 297	(41 920)	-	-	1 868	14 583	-
	5421	за 2017 г.	14 833	-	14 673	(9 300)	-	-	1 525	20 206	-
Готовая продукция	5402	за 2018 г.	23 988	-	12 300	(12 444)	-	-	353	23 843	-
	5422	за 2017 г.	6 425	-	107 562	(89 998)	-	-	218	23 988	-
Товары для перепродажи	5403	за 2018 г.	6 074	-	70 506	(38 384)	-	-	-	38 196	-
	5423	за 2017 г.	4 479	-	20 670	(19 075)	-	-	-	6 074	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018 г.	12 046	-	112 510	(12 314)	-	-	-	112 242	-
	5425	за 2017 г.	105 278	-	20 795	(114 027)	-	-	-	12 046	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Аудэкс ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Касьян Юрий Николаевич (расшифровка подписи)

16 марта 2019 г.

Аудэкс ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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	
					поступление		выбыло						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018 г.	159 041	-	25 157	-	(95 984)	-	-	-	-	-	88 214	-
	5530	за 2017 г.	140 878	-	60 383	-	(42 318)	-	-	-	6	92	159 041	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018 г.	62 842	-	1 951	-	(9 863)	-	-	-	-	-	54 930	-
	5531	за 2017 г.	43 769	-	20 507	-	(1 434)	-	-	-	-	-	62 842	-
Авансы выданные	5512	за 2018 г.	21 388	-	3 614	-	(9 307)	-	-	-	-	-	15 695	-
	5532	за 2017 г.	13 817	-	9 792	-	(2 220)	-	-	-	-	-	21 388	-
Прочая	5513	за 2018 г.	63 766	-	1 442	-	(47 619)	-	-	-	-	-	17 589	-
	5533	за 2017 г.	53 676	-	12 415	-	(2 414)	-	-	-	6	92	63 766	-
предоставление беспроцентного займа	5514	за 2018 г.	11 045	-	18 150	-	(29 195)	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2017 г.	29 625	-	17 670	-	(36 250)	-	-	-	X	X	11 045	-
Итого	5500	за 2018 г.	159 041	-	25 157	-	(95 984)	-	-	X	X	X	88 214	-
	5520	за 2017 г.	140 878	-	60 383	-	(42 318)	-	-	X	X	X	159 041	-

Аудэкс ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 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							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2017 г.	68 593	-	-	(40 169)	-	(28 424)	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2018 г.	8 285	-	-	(8 285)	-	-	-	-	-
	5572	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2018 г.	60 307	-	-	(31 884)	-	(28 424)	-	-	-
	5573	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5555	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	199 334
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018 г.	127 085	108 733	-	(36 483)	-	-	-	-	127 085
	5580	за 2017 г.	146 989	31 122	-	(79 451)	-	28 424	-	-	56 480
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018 г.	48 166	13 576	-	(5 262)	-	-	-	-	48 166
	5581	за 2017 г.	72 268	1 604	-	(25 707)	-	-	-	-	99 740
авансы полученные	5562	за 2018 г.	10 426	89 315	-	-	-	-	-	-	10 426
	5582	за 2017 г.	40 010	9 895	-	(39 479)	-	-	-	-	2 875
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018 г.	1 240	1 761	-	(126)	-	-	-	-	1 240
	5583	за 2017 г.	3 635	237	-	(2 632)	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	20 365
займы	5565	за 2018 г.	50 745	-	-	(30 380)	-	-	-	-	50 745
	5585	за 2017 г.	14 609	8 600	-	(888)	-	28 424	-	-	19 874
прочая	5566	за 2018 г.	16 508	4 081	-	(715)	-	-	-	-	16 508
	5586	за 2017 г.	16 467	10 786	-	(10 745)	-	-	-	-	-
	5567	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2018 г.	127 085	108 733	-	(36 483)	-	X	X	X	199 334
	5570	за 2017 г.	215 582	31 122	-	(119 620)	-	X	X	X	127 085

Аудэкс ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ Касьян Юрий Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2019 г.

Аудэкс ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Материальные затраты	5610	42 967	8 384
Расходы на оплату труда	5620	11 415	11 156
Отчисления на социальные нужды	5630	3 588	3 488
Амортизация	5640	1 339	325
Прочие затраты	5650	113 806	19 289
Итого по элементам	5660	173 115	42 642
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(132 173)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	94 879
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	40 942	137 521

Руководитель _____ Касьян Юрий Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2019 г.

Аудэкс ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Касьян Юрий Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2019 г.

Аудэкс ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Касьян Юрий Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2019 г.

Аудэкс ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2018 г.		за 2017 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2018 г.	5910	-	-	-	-
	за 2017 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2018 г.	5911	-	-	-	-
	за 2017 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Касьян Юрий Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2019 г.

Аудэкс для аудиторского заключения

САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
«РОССИЙСКИЙ СОЮЗ АУДИТОРОВ»
(АССОЦИАЦИЯ)

СВИДЕТЕЛЬСТВО

Общество с ограниченной ответственностью
(полное наименование организации)

"Аудиторско-консалтинговая компания "Аудэкс"

ОГРН **1141690066561**

является членом
саморегулируемой организации аудиторов
«Российский Союз аудиторов»
(Ассоциация) (СРО РСА)

Запись в Реестр аудиторов и аудиторских организаций
СРО РСА внесена

«**30**» **сентября** 20**16** г.

за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ):

11603044001

Сведения о СРО РСА (ОГРН 1027739244015) внесены в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа Министерства финансов Российской Федерации от 26 ноября 2009 г. № 578.
Регистрационный номер записи о внесении сведений в реестр – 03.

Председатель СРО РСА М.П. ***В.И. Колбасин***

Дата выдачи свидетельства

«**30**» **сентября** 20**16** г.

Прошнуровано, пронумеровано и
скреплено печатью 52
Пятьдесят два
лист а

Подпись:

