

АУДИТ ГАРАНТ

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА

Ваша налоговая безопасность

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ЯРОСЛАВЛЬ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам общества с ограниченной ответственностью «Норские резиденции».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Норские резиденции» (ОГРН 1127604003097, 150003, Ярославская обл., г. Ярославль, ул. Терешковой, д.14), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2017 год и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Норские резиденции» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (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 нашего мнения.

Ответственность руководства 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.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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 в 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 руководства 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.

Генеральный директор
ООО «АУДИТ-ГАРАНТ»



А.А. Красавин

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-ГАРАНТ»,

ОГРН 1167627102301,

150000, г. Ярославль, ул. Свердлова, д.7/18, кв.4,

член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),

ОРНЗ 11603093005

« 15 » мая 2018 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.**

	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды	
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Норские резиденции"			0710001	
Идентификационный номер налогоплательщика			31	12
Вид экономической деятельности			2017	
Строительство жилых и нежилых зданий			38870592	
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность			7604221020	
Единица измерения: тыс. руб.			41.2	
Местонахождение (адрес) 150003, Ярославская обл, г.Ярославль, ул.Терешковой, д.14			12300	16
			384	

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2017 г. ³	На 31 декабря 2016 г. ⁴	На 31 декабря 2015 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	54	71	88
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	156 533	129 350	168 304
	в том числе:				
	Незавершенное строительство	1191	156 533	129 350	168 304
	Итого по разделу I	1100	156 587	129 421	168 392
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.3	Запасы	1210	62 992	84 141	59 891
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
п.4	Дебиторская задолженность	1230	176 667	134 990	55 414
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	25 320
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9 426	13 145	10 076
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	249 085	232 276	150 701
	БАЛАНС	1600	405 672	361 697	319 093

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2017 г. ³	На 31 декабря 2016 г. ⁴	На 31 декабря 2015 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	26 847	18 413	1 691
	Итого по разделу III	1300	26 857	18 423	1 701
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.5	Заемные средства	1510	1 000	-	21 867
п.4	Кредиторская задолженность	1520	377 815	343 274	295 525
	в том числе:				
	Задолженность перед дольщиками	1521	315 803	301 335	204 420
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	378 815	343 274	317 392
	БАЛАНС	1700	405 672	361 697	319 093

Руководитель  Головлев Д.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 26 " марта, 2018 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за 2017 г.

	Форма по ОКУД	Коды
	Дата (число, месяц, год)	0710002
Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "Норские резиденции"</u>	по ОКПО	31 12 2017
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	38870592
Вид экономической деятельности <u>Строительство жилых и нежилых зданий</u>	по ОКВЭД	7604221020
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	41.2
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	12300 16
		384

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 20 <u>17</u> г. ³	За 20 <u>16</u> г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	5 914	14 113
	Себестоимость продаж	2120	(7 184)	(10 155)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(1 270)	3 958
	Коммерческие расходы	2210	(12 741)	(12 854)
	Управленческие расходы	2220	(6 819)	(7 763)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(20 830)	(16 659)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	43	726
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	52 102	57 348
	в том числе:			
	Доходы от выбытия прочих материалов	2341	202	428
	Разность суммы средств, полученных от дольщиков и фактическими затратами на строительство	2342	51 900	55 336
	Штрафы, пени, неустойки спиманные по контрактам, заключенным в целях обеспечения муниципальных нужд		-	3 584
	Прочие расходы	2350	(3 614)	(5 662)
	в том числе:			
	Расходы на услуги банка	2351	(334)	(52)
	Расходы от выбытия прочих материалов	2352	(2)	(30)
	Убыток, полученный от разности сумм средств, полученных от дольщиков и фактическими затратами на строительство		(1 641)	(1 533)
	Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу		(1 637)	(463)
	Штрафы, пени, неустойки спиманные по контрактам, заключенным в целях обеспечения муниципальных нужд		(-)	(3 584)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	27 701	35 753
	Текущий налог на прибыль	2410	(2 467)	(2 981)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Промежуточные дивиденды за 2014 год согласно решения учредителей	2461	-	-
	Прочие расходы	2462	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	25 234	32 772

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 20 <u>17</u> г. ³	За 20 <u>16</u> г. ⁴
	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 ⁶	2500	25 234	32 772
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  Головлев Д.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 26 " марта 2018 г.

Примечания

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

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетный период.

4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

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

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

Отчет об изменениях капитала

за 2017 г.

Коды			
0710003			
31	12	2017	
			38870592
			7604221020
			41.2
12300			16
			384

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Норские резиденции"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г. ¹	3100	10	(- -)	-	-	1 691	1 701
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	32 772	32 772
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
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	-	-	-	-	-	-

Код НИ/ стат	Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
3220	Уменьшение капитала - всего:	(-)	(-)	(-)	(-)	(16 050)	(16 050)
	в том числе:						
3221	убыток	x		x	x	(-)	(-)
3222	переоценка имущества	x		(-)	x	(-)	(-)
3223	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	(-)	x	(-)	(-)
3224	уменьшение номинальной стоимости акций	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
3225	уменьшение количества акций	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
3226	реорганизация юридического лица	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
3227	дивиденды	x	x	x	x	(16 050)	(16 050)
3230	Изменение добавочного капитала	x	x	(-)	(-)	(-)	x
3240	Изменение резервного капитала	x	x	x	(-)	(-)	x
3200	Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. ²	10	(-)	(-)	(-)	(16 050)	18 423
	За 2017 г. ³						
3310	Увеличение капитала - всего:	(-)	(-)	(-)	(-)	(25 234)	(25 234)
	в том числе:						
3311	чистая прибыль	x	x	x	x	(-)	(-)
3312	переоценка имущества	x	x	(-)	x	(-)	(-)
3313	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	(-)	x	(-)	(-)
3314	дополнительный выпуск акций	(-)	(-)	(-)	x	(-)	x
3315	увеличение номинальной стоимости акций	(-)	(-)	(-)	x	(-)	x
3316	реорганизация юридического лица	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
3320	Уменьшение капитала - всего:	(-)	(-)	(-)	(-)	(16 800)	(16 800)
	в том числе:						
3321	убыток	x	x	x	x	(-)	(-)
3322	переоценка имущества	x	x	(-)	x	(-)	(-)
3323	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	(-)	x	(-)	(-)
3324	уменьшение номинальной стоимости акций	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
3325	уменьшение количества акций	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
3326	реорганизация юридического лица	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
3327	дивиденды	x	x	x	x	(16 800)	(16 800)
3330	Изменение добавочного капитала	x	x	(-)	(-)	(-)	x
3340	Изменение резервного капитала	x	x	x	(-)	(-)	x
3300	Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. ³	10	(-)	(-)	(-)	(26 847)	26 857

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

Наименование показателя	Код НИ/стат	На 31 декабря 20 15 г. ¹	Изменения капитала за 20 16 г. ²		На 31 декабря 20 16 г. ²
			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	-	-	-	-
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 20 17 г. ³	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 15 г. ¹
Чистые активы	3600	26 857	18 423	1 701

Руководитель Головлев Д.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 26 " марта 2018 г.

«Игорские
Результаты»

Общество с ограниченной
ответственностью

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.

2. Указывается предыдущий год.

3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств
за 2017 г.

	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды	
Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "Норские резиденции"</u>			0710004	
Идентификационный номер налогоплательщика			31	12
Вид экономической деятельности <u>Строительство жилых и нежилых зданий</u>			2017	
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность</u>			38870592	
Единица измерения: тыс. руб.			ИНН 7604221020	
			по ОКВЭД 41.2	
			12300	16
			по ОКЕИ 384	

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 20 <u>17</u> г. ¹	За 20 <u>16</u> г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	377 210	483 887
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 284	7 503
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Средства дольщиков	4114	375 926	476 384
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(368 772)	(467 816)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(356 994)	(458 955)
в связи с оплатой труда работников	4122	(8 252)	(5 739)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(2 791)	(453)
прочие платежи	4129	(735)	(2 669)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	8 438	16 071

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 20 <u>17</u> г. ¹	За 20 <u>16</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 278	99 334
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2 235	98 608
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	43	726
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(820)	(72 000)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(820)	(72 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 458	27 334
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 925	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 925	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 20 <u>17</u> г. ¹	За 20 <u>16</u> г. ²
Платежи - всего	4320	(15 540)	(40 337)
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	(14 616)	(17 270)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(924)	(23 067)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(13 615)	(40 337)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3 719)	3 068
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	13 145	10 077
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	9 426	13 145
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель  Головлев Д.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

' 26 " марта 2018 г.

Примечания

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



-Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 г. ООО «Норские резиденции»

1. Краткая характеристика деятельности организации

Общие сведения об экономическом субъекте:

Полное официальное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Норские резиденции»
Сокращенное наименование	ООО «Норские резиденции»
Юридический (почтовый) адрес	150003, г. Ярославль, ул. Терешковой, д. 14
Предприятие зарегистрировано	Межрайонной ИФНС №5 по Ярославской области 02.03.2012
Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице	от 02.03.2012 серия 76 №002916483
Основной государственный регистрационный номер в ЕГРЮЛ	1127604003097
Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения ИНН/КПП	серия 76 №002906821 от 02.03.2012 7604221020 / 760401001

Учредителями Общества являются Жаров Олег Алексеевич (50%) и Марченко Юрий Иванович (50%).

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб., который на момент проверки оплачен полностью.

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом (новая редакция), утвержденным общим собранием учредителей, протокол №1 от 12.02.2013.

основным видами экономической деятельности Общества является строительство зданий и сооружений.

Среднегодовая численность работающих за 2017 год составила 12 человек.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2017 год подготовлена в соответствии с требованиями Российского законодательства, в том числе с приказом № 66н от 02.07.2010 года

Бухгалтерская отчетность ООО «Норские резиденции» дает достоверное и полное представление о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

В 2017 году ООО «Норские резиденции» сдали в эксплуатацию один квартал-четыре четырехэтажных жилых домов, а также осуществляло строительство двух кварталов-шесть четырехэтажных жилых домов.

ООО «Норские резиденции», является заказчиком-застройщиком, жилого квартала «Норские резиденции». У ООО «Норские резиденции» есть генеральный подрядчик, который осуществляет строительство, самостоятельно строительство не ведем.

ООО «Норские резиденции» применяют упрощенную систему налогообложения, с объектом налогообложения-«Доходы». Ставка налога составляет 6%.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

Основными элементами учетной политики ООО «Норские резиденции» являются:

-Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости на сч.10 и списываются на затраты производства методом ФИФО.

-Доходами от обычных видов деятельности в целом являются: услуги заказчика-застройщика.

-Доходы или выручка от обычных видов деятельности формируются по принципу начисления, на основании актов выполненных работ и определяется следующим образом: по объектам долевого строительства-выручка определяется расчетным путем в соответствии с положением договора долевого участия (Выручка=общая цена договора*%указанный в договоре/(100+% указанный в договоре)), после введения объекта в эксплуатацию и передачи его участникам долевого строительства. Сумма достигнутой экономии по результатам строительства является дополнительной оплатой услуг Застройщика.

-Расходы подразделяются на прямые и косвенные.

-Объекты, строящиеся за счет участников долевого строительства, учитываются по дебету счета 08.3 в разрезе каждого объекта строительства.

-Учет затрат ведется нарастающим итогом сначала сооружения объекта в разрезе отчетных периодов до ввода объекта в эксплуатацию.

-Списание сумм по дебету счета 08.3 в разрезе каждого объекта строительства происходит, после введения объекта в эксплуатацию и передачи его участникам долевого строительства.

-Финансовый результат рассчитывается в отношении каждого отдельного объекта долевого строительства (экономия определяется как разница между суммой денежных средств, полученных застройщиком от каждого дольщика за вычетом вознаграждения за услуги застройщика, и затратами застройщика по переданной части объекта недвижимости)

-Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В учетную политику Общества в 2017 году изменения не вносились.

3. Информация об МПЗ по видам

Материальные ценности, приобретенные за счет инвесторов по долевого строительству для передачи подрядчику как давальческие материалы, учитываются на сч.10 с НДС.

Материальные ценности, переданные подрядчику как давальческое сырье, списываются со счета 10 в Д-т сч. 08.3 на соответствующий объект строительства.

ТМЦ со сч.10 по субсчетам списываются на затраты производства методом ФИФО.

Наименование МПЗ	Остаток по состоянию на 31.12.2016 года тыс. руб.	Остаток по состоянию на 31.12.2017 года тыс. руб.
Строительные материалы (кирпич, железобетон)	78 513,8	58 878,6
Готовые к продаже квартиры	5 626,9	4 113,0
ИТОГО:	84 140,7	62 991,6

- Способы оценки МПЗ при их выбытии в течении 2017 года не изменялись
- МПЗ, переданные в залог, отсутствуют.
- В 2017 году резерв под снижение стоимости ТМЦ не создавался.

4. Информация по дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность

Наименование МПЗ	Остаток по состоянию на 31.12.2016 года тыс. руб.	Остаток по состоянию на 31.12.2017 года тыс. руб.
Дольщики	83 293,2	70 759,3
В т.ч долгосрочная		20 282,2
Контрагенты	26 749,5	80 370,9
Прочая дебиторская задолженность, В т.ч. по договорам новации	24 947,1	25 537,2
	22 668,2	22 562,9
Налоги, сборы	-	-
ИТОГО:	134 989,8	176 667,4

Кредиторская задолженность

Наименование МПЗ	Остаток по состоянию на 31.12.2016 года тыс. руб.	Остаток по состоянию на 31.12.2017 года тыс. руб.
Дольщики	301 335,0	315 803,3
В т.ч долгосрочная	24 816,4	
Контрагенты	39 565,2	59 973,1
Займ	-	1 000,0
Налоги сборы	2 374,3	2 038,3
ИТОГО:	343 274,5	378 814,7

Список основных дебиторов и кредиторов по состоянию на 31.12.2017г:

№ п/п	Наименование дебитора	Дата возникновения	Сумма, тыс. руб.
1.	ООО «Экопром»	Текущая, авансы	46 802,1
2.	МКУ «Агенство по аренде земельных участков г.Ярославля»	Текущая, авансы	5 000,0
3.	ООО «Верхне-Волжский Институт строительной экспертизы и консалтинга»	Текущая, авансы	3 000,0

№ п/п	Наименование кредитора	Дата возникновения	Сумма, тыс. руб.
1.	ООО «Экопром»	Текущая	35 988,2
2.	АО «НКЗ»	Текущая	1 882,6
3.	ИП Артеменко А.В.	Текущая	4 014,4

- Резерв по сомнительным долгам не создавался

5. Информация о задолженности по краткосрочным займам

Вид обязательства	Сумма обязательств по состоянию на 31.12.2016 года тыс. руб.	Сумма обязательств по состоянию на 31.12.2017 года тыс. руб.
Договор займа б/н от 11.12.2017	-	1 000,0
ИТОГО:	-	1 000,0

- Срок погашения займа-до 11 ноября 2017 года.

ООО «Норские резиденции» не выдавало обеспечений в счет погашения обязательств по договору.

6. Информация об арендованных основных средствах

ООО «Норские резиденции» осуществляет строительство жилого квартала «Норские резиденции» на земельном участке с кадастровым номером 76:23:000000:0057, общей площадью 293000 кв.м, категория земель: земли населенных пунктов, разрешенное использование: для строительства малоэтажных жилых домов, расположенного по адресу: Ярославская обл., г.Ярославль, Дзержинский р-н. Вышеуказанный земельный участок находится в аренде, согласно соглашения от 21.03.2012 года о передаче прав и обязанностей арендатора по договору аренды земельного участка, находящегося в федеральной собственности от 06.06.2008г. №247 .

Кроме того, для осуществления строительства жилых домов ООО «Норские резиденции» арендует следующие земельные участки у Муниципального казенного учреждения «Агентство по аренде земельных участков города Ярославля»:

- 76:23:000000:9147/1-58 кв.м.
- 76:23:000000:576/2-15058 кв.м.
- 76:23:000000:9037/1-230 кв.м.
- 76:23:010219:3-1803 кв.м.
- 76:23:010219:4-1416 кв.м.
- 76:23:010219:2-557 кв.м.
- 76:23:000000:12327/1-1550 кв.м.
- 76:23:000000:576/3-321 кв.м.
- 76:23:000000:9147/2-413 кв.м.
- 76:23:000000:576/4-139 кв.м.

7. Связанные стороны

Связная сторона	Характер отношений	Вид операции	Объем операции тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Отражение в отчетности
Ген. директор Головлев Д.В.	Генеральный директор	Выплата заработной платы	0,12	Выплата з/п	Да
Марченко Ю.И.	Учредитель	Выплата дивидендов	8 400,0	Выплачено	Да
Жаров О.А.	Учредитель	Выплата дивидендов	8 400,0	Выплачено	Да
ЗАО «НКЗ»	Учредитель, генеральный директор	Поставка материалов (кирпича)	27 116,5	Оплата, взаимозачет	Да
ООО «Экопром»	Учредитель	Строительно-монтажные работы	235 410,7	Оплата взаимозачет	Да

Выплаты основному управленческому персоналу за 2017 г.:

ФИО	Краткосрочные вознаграждения	Долгосрочные вознаграждения	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты	Иные долгосрочные вознаграждения
Головлев Дмитрий Вадимовича-генеральный директор	Зарботная плата 12 000,0 руб.; страховые взносы 2 508,00 рублей	-	-	-	-
Пуногин Александр Сергеевич-технический директор	Зарботная плата 433 306,99 рублей; страховые взносы 90 561,16 рублей	-	-	-	-
Карпенко Александр Степанович-заместитель генерального директора по техническим вопросам	Зарботная плата 386 671,89 рублей; страховые взносы 80 814,42 рублей	-	-	-	-

8. Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 11,1 тыс. руб. (в 2016 году – 21,1 тыс. руб.). На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы:

тыс. руб.

Вид налога	2017 год	2016 год
Налог на имущество	11,1	21,1
ИТОГО	11,1	21,1

9. События после отчетной даты

У ООО «Норские резиденции» отсутствует информация о фактах хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на положение Общества и имевшее место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

10. Непрерывность деятельности

В Обществе соблюдается непрерывность деятельности. У Общества отсутствуют намерения по прекращению деятельности, а также Общество планирует продолжать свою деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор

Д.В. Головлев



«26» марта 2018г.

ООО «АУДИТ-ГАРАНТ»
В настоящем документе пронумеровано,
прошнуровано и скреплено печатью

Васильев Александр листов

Генеральный директор

Красавин Аркадий
Александрович

