

Аудиторско – оценочная фирма “ФИНЭКС”

УТВЕРЖДАЮ:

Генеральный директор “ООО АОФ “ФИНЭКС”



Ю. В. Жуков

Ю. В. ЖУКОВ

06 января 2017 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о бухгалтерском учёте и бухгалтерской
отчетности ЗАО СМП “Электронжилсоц-
строй” за 2016 г.

г. ВОРОНЕЖ

2017 год

СОДЕРЖАНИЕ

	Стр.
Аудиторское заключение	3
Отчёт “Аудиторско – оценочной фирмы “Финэкс”	6
ПРИЛОЖЕНИЕ	20
1. Документы аудируемого лица	
Бухгалтерская (финансовая) отчётность ЗАО СМП “Электронжилсоцстрой” за 2016 г.	22
Бухгалтерский баланс	23
2. Документы аудитора	
Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 117715	39
Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр 36 № 003188844.....	40
Свидетельство о постановке на учёт в налоговом органе 36 № 0089323	41
Квалификационный аттестат аудитора № 041122	42
Свидетельство № 658 – ю.....	43
Свидетельство № 2316.....	44

Экз. № 1



Генеральный директор "ООО АОФ "ФИНЭКС"

УТВЕРЖДАЮ:

Ю. В. ЖУКОВ

06 января 2017 г.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о бухгалтерском учёте и бухгалтерской отчетности
ЗАО СМП "Электронжилсоцстрой" за 2016 г.**

Аудит проведен ООО "Аудиторско – оценочной фирмой "ФИНЭКС", имеющей стаж работы в области общего аудита 19 лет.

Лицензия № Е 000896 на осуществление аудиторской деятельности выдана на основании Приказа Министерства Финансов Российской Федерации от 25 июня 2002 г. № 123. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц № 001207186.

Аудит проведен в течение 2016 г. аудитором Жуковым Ю.В. в присутствии Главного бухгалтера ЗАО СМП "Электронжилсоцстрой" Беляевой Л.А.

Аудиторское заключение составлено в соответствии с Федеральным законом "Об аудиторской деятельности" от 07.08.2001 г. № 119 – ФЗ, соответствующими распоряжениями Президента, постановлениями Правительства РФ, приказами и разъяснениями Минфина РФ и Департамента по организации аудиторской деятельности и Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности (утв. Постановлением Правительства РФ от 23 сентября 2002 г. № 696 с изменениями от 4 июля 2003 г. и от 7 октября 2004 г. и дополнениями, утв. Постановлением Правительства РФ от 16.04.2005 г. № 288 и от 25.08.2006 г. № 583).

**ОТЧЕТ АУДИТОРА
исполнительному органу ЗАО СМП "Электронжилсоцстрой"**

1. Нами проведен Аудит бухгалтерской отчетности ЗАО СМП "Электронжилсоцстрой" за 2016 г.

2. При планировании и проведении Аудита отчетности, указанной в п. 1 настоящей части, нами рассмотрено состояние внутреннего контроля в ЗАО СМП "Электронжилсоцстрой". Ответственность за организацию и состояние внутреннего контроля несет исполнительный орган ЗАО СМП "Электронжилсоцстрой".

3. Мы рассмотрели состояние внутреннего контроля исключительно для того, чтобы определить объем работ, необходимый для формирования Аудиторского заключения о достоверности бухгалтерской отчетности. Прделанная в процессе Аудита работа не означает проведения полной и всеобъемлющей проверки системы внутреннего контроля ЗАО СМП "Электронжилсоцстрой" с целью выявления всех возможных недостатков.

4. В процессе Аудита нами не были обнаружены факты, из которых можно было бы сделать вывод о несоответствии системы внутреннего контроля ЗАО СМП "Электронжилсоцстрой" масштабам и характеру его деятельности.

5. Наше мнение о достоверности отчетности, указанной в п.1 настоящей части, приведено в следующей части Аудиторского заключения. Нами не обнаружены существенные отклонения от установленного порядка ведения бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности.

6. При проведении Аудита бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчетности, указанной в п. 1 настоящей части, нами не соблюдение ЗАО СМП "Электронжилсоцстрой" применительно законодательства Российской Федерации при совершении финансово –



Ю. В. Жуков

хозяйственных операций. Ответственность за соблюдение применимого законодательства Российской Федерации при совершении финансово – хозяйственных операций несет исполнительный орган ЗАО СМП “Электронжилсоцстрой”.

7. Мы проверили соответствие ряда совершенных ЗАО СМП “Электронжилсоцстрой” финансово – хозяйственных операций применимому законодательству исключительно для того, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Однако цель проведенного нами Аудита бухгалтерской отчетности не состояла в том, чтобы выразить мнение о полном соответствии деятельности ЗАО СМП “Электронжилсоцстрой” действующему законодательству. Поэтому такое мнение мы не высказываем.

8. Результаты проведенной нами проверки показывают, что проверенные финансово – хозяйственные операции осуществлялись ЗАО СМП “Электронжилсоцстрой” во всех существенных отношениях в соответствии с указанным в предыдущем параграфе настоящей части законодательством.

9. При составлении Аудиторского заключения Аудитором приняты во внимание все существенные обстоятельства, установленные в результате Аудита бухгалтерской отчетности ЗАО СМП “Электронжилсоцстрой”. Существенными являются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность бухгалтерской отчетности ЗАО СМП “Электронжилсоцстрой”.

Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет 5 %.

Для определения уровня существенности при планировании и проведении Аудита Аудитор основывался на Федеральных правилах (стандартах) аудиторской деятельности (утв. Постановлением Правительства РФ от 23 сентября 2002 г. № 696 с изменениями от 4 июля 2003 г. и от 7 октября 2004 г. и дополнениями, утв. Постановлением Правительства РФ от 16.04.2005 г. № 288 и от 25.08.2006 г. № 583).

ЗАКЛЮЧЕНИЕ АУДИТОРА
акционерам (участникам) ЗАО СМП “Электронжилсоцстрой” о бухгалтерском учёте и бухгалтерской отчетности ЗАО СМП “Электронжилсоцстрой” за 2016 г.

1. Нами проведен Аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ЗАО СМП “Электронжилсоцстрой” за 2016 г. Наша обязанность заключается в том, чтобы на основе проведенного Аудита высказать мнение во всех существенных аспектах о достоверности данной отчетности. Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Ответственность за подготовку данной отчетности несет исполнительный орган ЗАО СМП “Электронжилсоцстрой”.

2. Аудит включал проверку на выборочной основе подтверждений числовых данных и пояснений, содержащихся в бухгалтерской отчетности. Мы полагаем, что проведенный Аудит дает достаточные основания для того, чтобы высказать мнение о достоверности данной отчетности.

3. Данная отчетность подготовлена исполнительным органом ЗАО СМП “Электронжилсоцстрой” исходя из Федерального закона от 06.12.2011 № 402 – ФЗ “О бухгалтерском учёте”, Положения по ведению бухгалтерского учёта и отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н (в редакции от 28.08.2000 г.), Плана счетов бухгалтерского учёта, бухгалтерских стандартов с 1 – го по 24 – й и иных нормативных актов по бухгалтерскому учёту.



Handwritten signature

4. В ходе Аудиторской проверки все замечания были обсуждены и многие из них внесены в учет, в бухгалтерские регистры и отчетность и на основании изменений (по издержкам, прибыли и др.) проведены некоторые уточнения размеров налогов (на имущество, прибыль, НДС и др.). Оказаны консультационные услуги по применению налогового законодательства, исчислению НДС, учету прибыли и другим вопросам, связанным с отражением финансово – хозяйственных операций в бухгалтерском учете. Претензий, замечаний и рекламаций по ведению бухгалтерского учета и отчетности за время Аудиторской проверки от акционеров и других пользователей информации не поступало.

5. Состояние учета и уровень подготовки годовой отчетности позволяют сформулировать **условно положительное** Аудиторское заключение.

6. На основании проверки увязки данных Главной книги с первичными документами, учетными регистрами, обоснованности записей на бухгалтерских счетах данными первичного учета, правильности расчетов и своевременности погашения задолженности бюджету, взаимовязки показателей форм № 1, 2, 3 и 4 Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 г., соблюдения действующего законодательства по бухгалтерскому учету и отчетности и, руководствуясь действующими на период проверки нормативными документами, Аудиторы констатируют:

- по нашему мнению, прилагаемую к настоящему Аудиторскому заключению Бухгалтерскую (финансовую) отчетность ЗАО СМП “Электронжилсоцстрой” за 2016 г. можно считать достоверной, т. е. подготовленной таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов ЗАО СМП “Электронжилсоцстрой” по состоянию на 1 января 2017 г. и финансовых результатов его деятельности за 2016 г. исходя из Федерального закона РФ “О бухгалтерском учете” от 06.12.2011 № 402 – ФЗ, “Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации”, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34 – н, “Положения по бухгалтерскому учёту “Бухгалтерская отчётность организации” ПБУ 4/99, утверждённого приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. № 43н с учетом предложений, высказанных в ходе Аудиторской проверки и внесения в отчетность соответствующих корректив;

- анализ производственной, коммерческой и инвестиционной деятельности ЗАО СМП “Электронжилсоцстрой”, дебиторской и кредиторской задолженностей, деловой активности, счета прибыли и убытков, а также расчет чистых активов и структурных показателей баланса позволяют оценить финансовое состояние ЗАО СМП “Электронжилсоцстрой” как устойчивое, акционерное общество в целом платежеспособным, а производство рентабельным и ликвидным.

*
* *

Аудиторское заключение не может и не должно трактоваться ЗАО СМП “Электронжилсоцстрой” и другими заинтересованными пользователями Аудиторского заключения как гарантия Аудиторов в том, что иные обстоятельства, оказывающие или способные оказать влияние на достоверность бухгалтерской отчетности ЗАО СМП “Электронжилсоцстрой” за 2016 г., не существуют.

Аудитор



Жуков Ю.В.,

квалификационный аттестат аудитора № 041122

на осуществление аудиторской деятельности в области общего аудита.

06 января 2017 г.



Адресат: ЗАО СМП "ЭЛЕКТРОНЖИЛСОЦСТРОЙ"

Аудитор:

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**

**"АУДИТОРСКО – ОЦЕНОЧНАЯ
ФИРМА "ФИНЭКС"**

Лицензия Минфина РФ № Е000896 на осуществление аудиторской деятельности (приказ Минфина России от 25.06.2002 г. № 123)
Адрес: 394029, г. Воронеж, Ленинский проспект, д. 18, офис 12
тел./факс: 8 (732) 249 – 44 – 71, 8 – 910 – 288 – 91 – 01.
Банк: Центрально – Черноземный СБ РФ г. Воронеж
Расчетный счёт № 40702810313370105631,
Кор/счёт 30101810600000000681 БИК 042007681,
ИНН 3663033479, КПП 366301001, ОКПО 3663033479

Аудируемое лицо:

**ЗАО СМП "ЭЛЕКТРОНЖИЛ-
СОЦСТРОЙ"**

Полное наименование: Закрытое акционерное общество строительно – монтажное предприятие "ЭЛЕКТРОНЖИЛСОЦСТРОЙ"
Юридический адрес: 394042, г. Воронеж, пер. Серафимовича, д. 4
Почтовый адрес: 394042, г. Воронеж, пер. Серафимовича, д. 4
Контактный телефон: 226 – 20 – 33

Отчет

**Аудиторско – оценочной фирмы "ФИНЭКС" исполнительному органу
ЗАО СМП "ЭЛЕКТРОНЖИЛСОЦСТРОЙ" о результатах проверки
бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчетности за 2016 г.**

Общие положения

1. Нами проведен аудит ЗАО СМП "ЭЛЕКТРОНЖИЛСОЦСТРОЙ", далее Общество, за 2016 год.
2. При проведении аудита нами рассмотрено состояние систем бухгалтерского учета, внутреннего контроля, а также соответствие порядка ведения бухгалтерского учета Общества законодательству РФ, соблюдение Обществом применимого законодательства РФ при совершении финансово – хозяйственных операций.
3. Ответственность за состояние системы бухгалтерского учета, соблюдение Обществом применимого законодательства Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций и состояние системы внутреннего контроля несет исполнительный орган Общества.
4. Состояние системы внутреннего контроля рассмотрено только с целью определения объема работ по формированию аудиторского заключения о достоверности бухгалтерской отчетности, что соответственно не гарантирует выявления всех возможных недостатков ее организации и состояния. Мнение о соответствии системы внутреннего контроля Общества масштабам и характеру его деятельности приведено в аналитической части отчета.
5. Аудит был спланирован и проведен с целью обеспечения разумной уверенности, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Мнение о достоверности бухгалтерской отчетности Общества за 2016 г. приведено в итоговой части аудиторского заключения.
6. Объектами аудита являются:
 - бухгалтерский баланс;
 - отчёт о финансовых результатах;
 - отчёт об изменениях капитала;
 - отчёт о движении денежных средств;
 - пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.
7. Проверка была проведена на основании следующих документов:
 - учредительные документы;
 - действующие договоры;
 - квартальная и годовая бухгалтерская отчетность, налоговые декларации;
 - регистры бухгалтерского и налогового учета.

8. Аудиторская проверка проводилась на основании информации, предоставленной исполнительным органом Общества, с учетом требований действующих нормативных актов, регулирующих аудиторскую деятельность в Российской Федерации.

9. В представленном аудиторском отчете не содержится описания положительного состояния всех участков учета и налогообложения, а раскрываются лишь те или иные хозяйственно – финансовые решения и действия работников Общества, которые могут вызвать для Общества негативные последствия.

1. Общие сведения о предприятии

Полное наименование: Закрытое акционерное общество строительно – монтажное предприятие “ЭЛЕКТРОНЖИЛСОЦСТРОЙ”.

Сокращенное наименование: ЗАО СМП “ЭЛЕКТРОНЖИЛСОЦСТРОЙ”.

Юридический адрес: 394042, г. Воронеж, пер. Серафимовича, д. 4.

Почтовый адрес: 394042, г. Воронеж, пер. Серафимовича, д. 4.

Контактный телефон: 226 –20 – 33.

Ответственные за проверяемый период:

Директор по финансовым и экономическим вопросам: Хатунцева Наталья Ивановна.

Главный бухгалтер: Беляева Людмила Алексеевна.

Основным видом деятельности Общества является:

- строительство объектов жилья;
- строительство объектов социального и промышленного назначения;
- выполнение отдельных комплексов работ;
- производство и реализация строительных изделий, полуфабрикатов

За 2016 год выручка (стр. 2110 ф. № 2 “Отчет о финансовых результатах”) составила 494 065 тыс. руб.

Среднесписочная численность 371 человек.

2. Оценка уровня существенности

Под уровнем существенности понимается то предельное значение ошибки бухгалтерской отчетности, начиная с которой квалифицированный пользователь этой отчетности с большей степенью вероятности перестанет быть в состоянии делать на ее основе правильные выводы и принимать правильные экономические решения.

В рамках данной аудиторской проверки рассчитываются уровни существенности для базовых показателей.

Расчет уровней существенности базовых показателей бухгалтерской отчетности			
Наименование базового показателя	Значение базового показателя бухгалтерской отчетности проверяемого экономического субъекта (тыс. руб.)	Предельный уровень существенности (в %)	Предельный уровень существенности (тыс. руб.)
Валовой объем реализации без НДС	494 065	4	19 763
Валюта баланса	1 034 408	3	31 032
Себестоимость реализованной продукции (работ, услуг)	492 002	4	19 680
Прибыль от реализации	2 063	5	103

Находим среднее значение показателей графы 4 Табл.:

$$(19\,763 + 31\,032 + 19\,680 + 103) : 4 = 17\,644 \text{ тыс. руб.}$$

Для удобства дальнейшей работы значение этого показателя целесообразно округлить до 18,0 тыс. руб. Но округлить значение показателя можно так, чтобы после округления его величина изменилась не более чем на 20 % в ту или иную сторону.

Рассчитаем погрешность округления для данного случая:

$$(18\,000 - 17\,644) : 17\,644 \times 100 \% = 2,018 \%$$

Так как погрешность округления не превышает 20 % ($2,018 \% < 20 \%$), то единый уровень существенности устанавливается в размере 18,0 тыс. руб.

Уровень существенности по данным расчета составляет (в тыс. руб.): 18,0.

3. Результаты аудиторской проверки

В данном отчете приведены результаты аудита бухгалтерской отчетности за 2016 г. В ходе настоящей аудиторской проверки были рассмотрены вопросы и проведена проверка документации бухгалтерского учета ЗАО СМП “ЭЛЕКТРОНЖИЛСОЦСТРОЙ” по следующим направлениям:

Учредительные документы

- Учет денежных средств и денежных документов;
- Учет финансовых вложений;
- Учет основных средств и капитальных вложений;
- Учет сырья и материалов;
- Учет затрат на производство и калькулирование себестоимости продукции (работ, услуг);
- Учет выпуска и отгрузки продукции;
- Учет товаров;
- Учет продаж;
- Учет расчетов с поставщиками и подрядчиками;
- Учет расчетов с покупателями и заказчиками;
- Учет расчетов по оплате труда, налогу на доходы физических лиц, единому социальному налогу;
- Учет расчетов с подотчетными лицами;
- Учет финансовых результатов и их использования;
- Учет капитала;
- Учет расчетов с бюджетом;
- Проверка бухгалтерской и налоговой отчетности.

3.1. Аудит учредительных документов

Источники информации:

- Устав Общества;
- Свидетельство о государственной регистрации юридического лица;
- Свидетельство о постановке на налоговый учет.

Объекты аудита:

- Устав Общества;
- Свидетельство о государственной регистрации юридического лица;
- Свидетельство о постановке на налоговый учет.

Аудиторские процедуры:

- анализ учредительных документов на соответствие с действующим законодательством;
- опрос.

Построение аудиторской выборки.

Документы, относящиеся к данному вопросу, проверены сплошным методом.

Выводы по разделу:

Аудит учредительных документов, видов деятельности и формирования уставного капитала организации проводился в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Налоговым кодексом РФ, Федеральным Законом “Об акционерных обществах” от 26 декабря 1995 г. № 208 – ФЗ, Федеральным законом “О бухгалтерском учете” от 06.12.2011 г. № 402 – ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово – хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н.

Учредительные документы соответствуют действующему законодательству

3.2. Аудит хозяйственных договоров.

Источники информации:

- хозяйственные Договора

Объекты аудита:

- Договора

Аудиторские процедуры:

- анализ хозяйственных договоров;
- опрос.

Построение аудиторской выборки.

Документы, относящиеся к данному вопросу, проверены сплошным методом.

Выводы по разделу: Нарушений в оформлении хозяйственных договоров не установлено.

3.3. Аудит учета денежных средств и денежных документов

Источники информации:

- регистры бухгалтерского учета;
- выписки банка, платежные поручения и другие первичные банковские документы;
- ПКО, РКО и другие кассовые первичные документы;
- Кассовая книга;

Объекты аудита:

1) ф. 1 “Баланс”

- стр. 1250 – 3 145 тыс. руб.;

2) сальдо и обороты за 2016 г. по следующим счетам бухгалтерского учета:

№ счета	С – до по Дт	С – до по Кт	Оборот По Дт	Оборот По Кт	С – до по Дт	С – до по Кт
50	800	0	458 903	459 616	87	0
50.1	0	0	0	0	0	0
51	13 069	0	550 269	560 280	3 058	0

Выводы по разделу:

Аудит банковских операций проводился в соответствии с Федеральным законом “О бухгалтерском учете” от 06.12.2011 г. № 402 – ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением Центрального Банка России “О безналичных расчетах в Российской Федерации” от 3 октября 2002 года № 2 – П, Налоговым кодексом РФ.

В ходе аудиторской проверки нарушений не установлено.

Аудит кассовых операций проводился в соответствии с Федеральным законом “О бухгалтерском учете” от 06.12.2011 г. № 402 – ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, Порядком ведения кассовых операций в Российской Федерации, утв. Решением Совета директоров Банка России от 22 сентября 1993 г. № 40, Законом РФ “О применении контрольно – кассовых машин при осуществлении денежных расчетов с населением” от 18 июня 1993 г. № 5215 – 1, Федеральным законом “О применении контрольно – кассовой отчетности за 2012 г. действует Федеральный закон о бухгалтерском учёте от 06.12.2011 г. № 402 – ФЗ техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт” от 22 мая 2003 г. № 54 – ФЗ.

Выводы по разделу: Нарушений не установлено.

3.4. Аудит учета финансовых вложений

Источники информации:

- Главная книга;
- регистры бухгалтерского учета.

Объекты аудита:

1) ф. № 1 "Баланс"

- стр. 1170 – 95 тыс. руб.;
- стр. 1240 – 0 тыс. руб.

2) сальдо и обороты за 2016 г. по следующим счетам бухгалтерского учета:

№ счета	С – до по Дт На начало	С – до по Кт На начало	Оборот По Дт	Оборот По Кт	С – до по Дт На конец	С – до по Кт На конец
58	95	0	0	0	95	0

Аудиторские процедуры:

- проверка записей в регистрах бухгалтерского учета;
- опрос.

Построение аудиторской выборки.

Документы, относящиеся к данному вопросу, проверены сплошным методом.

Выводы по разделу.

Аудит финансовых вложений проводился в соответствии с Федеральным законом "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 г. № 402 – ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утв. Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н, Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утв. Приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

В ходе аудиторской проверки нарушений не установлено.**3.5. Аудит учета основных средств и капитальных вложений****Источники информации:**

- регистры бухгалтерского учета за 2016 г.;
- акты ввода в эксплуатацию основных средств за 2016 г.;
- первичные документы.

Объекты аудита:

1) ф. № 1 "Баланс"

- стр. 1150 – 21 366 тыс. руб.;
- стр. 1190 – 784 878 тыс. руб.

2) сальдо и обороты за 2016 г. по следующим счетам бухгалтерского учета:

№ счета	С – до по Дт	С – до по Кт	Обороты по Дт	Обороты по Кт	С – до по Дт	С – до по Кт
01	49 885	0	1 382	2 065	49 202	0
01/1	0	0	0	0	0	0
01/2	0	0	0	0	0	0
01/3	0	0	0	0	0	0
01/4	0	0	0	0	0	0
01/5	0	0	0	0	0	0
01/7	0	0	0	0	0	0
02	0	25 117	683	3 402	0	27 836

Аудиторские процедуры:

- проверка документов;
- проверка записей в регистрах бухгалтерского учета;
- опрос.

Построение аудиторской выборки.

Документы, относящиеся к данному вопросу, проверены сплошным методом, амортизационные отчисления для целей налогового учета проверены сплошным методом.

Выводы по разделу.

Аудит основных средств проводился в соответствии с Федеральным законом “О бухгалтерском учете” от 06.12.2011 г. № 402 – ФЗ, Положением по бухгалтерскому учету “Учет основных средств” ПБУ 6/01, утв. Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н, с учетом изменений и дополнений от 18 мая 2002 г., утв. Приказом Минфина РФ № 45н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утв. Приказом Минфина РФ от 20 июля 1998 г. № 33н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утв. Приказом Минфина РФ от 13 октября 2003 г. № 91н, Едиными нормами амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР, утв. Постановлением Совмина СССР от 22 апреля 1990 г. № 1072, Налоговым кодексом РФ (глава 25), Постановлением Правительства РФ “О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы” от 1 января 2002 г. № 1, Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утв. Приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Нарушений не установлено.

3.6. Аудит нематериальных активов**Источники информации:**

- регистры бухгалтерского учета за 2016 г.;
- первичные документы.

Объекты аудита:

1) ф. № 1 “Баланс”

- стр. 1110 – 0 тыс. руб.;

Аудитом установлено следующее:

Нематериальные активы на балансе не числятся.

3.7. Аудит учета сырья и материалов, сохранности и учета производственных запасов**Источники информации:**

- накладные;
- акты списания материалов;
- путевые листы и реестры;
- аналитические и синтетические регистры учета материалов.

Объекты аудита:

1) ф. 1 “Баланс”

- стр. 1210 – 38 531 тыс. руб.;

2) сальдо и обороты за 2016 г. по следующим счетам бухгалтерского учета:

№ счета	С – до по Дт	С – до по Кт	Оборот по Дт	Оборот по Кт	С – до по Дт	С – до по Кт
10	47 477	0	389 893	399 578	37 792	0
10/1	0	0	0	0	0	0
10/2	0	0	0	0	0	0
10/4	0	0	0	0	0	0
16	912	0	3 859	4 032	739	0
20	309	0	491 508	491 817	0	0
97	0	0	0	0	0	0

Аудиторские процедуры:

- проверка документов и прослеживание записей в регистрах бухгалтерского учета;
- проверка записей в регистрах бухгалтерского учета;
- проверка механизма списания материалов;
- опрос.

Построение аудиторской выборки.

Документы, относящиеся к данному вопросу, проверены выборочным методом за 2016 г.

Выводы по разделу.

Аудит материально – производственных запасов проводился в соответствии с Федеральным законом “О бухгалтерском учете” от 06.12.2011 г. № 402 – ФЗ, Положением по бухгалтер-

скому учету “Учет материально – производственных запасов” ПБУ 5/01, утв. Приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально – производственных запасов, утв. Приказом Минфина РФ от 28 декабря 2001 г. № 119н, Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утв. Приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утв. Приказом Минфина РФ от 26 декабря 2002 г. № 135н, “Налоговым кодексом РФ”.

Нарушений не установлено.

3.8. Аудит затрат на производство и калькулирование себестоимости продукции (работ, услуг)

Источники информации:

- Главная книга;
- регистры бухгалтерского учета по сч. 20;
- бухгалтерские справки;

Объекты аудита:

1) ф. № 2 “Отчет о финансовых результатах”,

- стр. 2120 – 492 002 тыс. руб.;
- стр. 2210 – 0 тыс. руб.;
- стр. 2220 – 0 тыс. руб.

2) сальдо и обороты за 2016 г. по следующим счетам бухгалтерского учета.

№ счета	С – до по Дт	С – до по Кт	Оборот по Дт	Оборот по Кт	С – до по Дт	С – до по Кт
20	0	0	0	491 510	0	0
20/01	0	0	0	0	0	0
20/02	0	0	0	0	0	0
20/03	0	0	0	0	0	0
20/04	0	0	0	0	0	0
20/05	0	0	0	0	0	0
10	0	0	0	492	0	0

Аудиторские процедуры:

- проверка записей в регистрах бухгалтерского учета;
- опрос.

Построение аудиторской выборки.

Документы, относящиеся к данному вопросу, проверены выборочно.

Выводы по разделу.

Аудит затрат на производство продукции (работ, услуг) проводился в соответствии с Федеральным законом “О бухгалтерском учете” от 06.12.2011 г. № 402 – ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету “Расходы организации” ПБУ 10/99 от 6 мая 1999 г. № 33н, Налоговым кодексом РФ.

Нарушений не установлено.

3.9. Аудит учета продаж

Источники информации:

- регистры бухгалтерского учета;
- накладные;
- акты выполненных работ;
- счета – фактуры;
- договора;
- ф. 2 “Отчет о финансовых результатах”.

Объекты аудита:

- 1) ф. 2 “Отчет о финансовых результатах”,
 • стр. 2110 – 494 065 тыс. руб.

2) сальдо и обороты за 2016 г. по следующим счетам бухгалтерского учета:

№ счета	С – до по Дт	С – до по Кт	Оборот по Дт	Оборот по Кт	С – до по Дт	С – до по Кт
90	0	0	0		0	0
90/1	0	0	581 606	581 606	0	0
90/2	0	0	491 661	491 661	0	0
90/3	0	0	88 720	88 720	0	0
90/9	0	0	614 976	614 976	0	0
91	0	0	0	0	0	0
91/1	0	0	14 569	14 569	0	0
91/2	0	0	7 036	7 036	0	0
99	0	0	46 689	46 689	0	0
99/1	0	0	1 825	1 825	0	0
99/2	0	0	871	871	0	0
99/9	0	0	8 735	8 735	0	0

Аудиторские процедуры:

- проверка документов и прослеживание записей в регистрах бухгалтерского учета;
- проверка записей в регистрах бухгалтерского учета.

Построение аудиторской выборки.

Документы, относящиеся к данному вопросу, проверены сплошным методом.

Выводы по разделу.

Аудит финансовых результатов проводился в соответствии с Федеральным законом “О бухгалтерском учете” от 06.12.2011 г. № 402 – ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации”, утв. Приказом Минфина РФ от 29 июля 1988 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету “Доходы организации” ПБУ 9/99, УТВ. Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. №114н, Положением по бухгалтерскому учету “Расходы организации” ПБУ 10/99 утв. Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н

Выводы по разделу.

Нарушений по данному разделу не установлено

3.10. Аудит расчетов с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками

Источники информации:

- Главная книга;
- регистры бухгалтерского учета по счетам.

Объекты аудита:

1) ф. № 1 “Баланс”

- стр. 1520 – 296 034 тыс. руб.;
- стр. 1230 – 42 083 тыс. руб.;

2) сальдо и обороты за 2016 г. по следующим счетам бухгалтерского учета:

№ счета	С – до по Дт на начало	С – до по Кт на начало	Оборот по Дт	Оборот по Кт	С – до по Дт на конец	С – до по Кт на конец
60	17 699	267 848	380 075	358 960	9 403	238 437
76	56 233	95 239	138 893	163 175	30 119	93 407

Аудиторские процедуры:

- проверка записей в регистрах бухгалтерского учета;
- опрос.

Построение аудиторской выборки.

Документы, относящиеся к данному вопросу, проверены выборочно.

Выводы по разделу:

Аудит расчетов с покупателями и заказчиками проводился в соответствии с Федеральным законом “О бухгалтерском учете” от 06.12.2011 г. № 402 – ФЗ, Положением по ведению бух-

галтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, Гражданским кодексом РФ, Планом счетов бухгалтерского учета финансово – хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н, Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утв. Приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49, Положением по бухгалтерскому учету “Доходы организации” ПБУ 9/99 от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выводы по разделу.

Нарушений по данному разделу не установлено.

3.11. Аудит расчетов по оплате труда, налогу на доходы физических лиц, единому социальному налогу

Источники информации:

- Главная книга;
- ведомости по начислению заработной платы;

Коллективный договор,

- штатное расписание;
- Положение о порядке и условиях оплаты труда сотрудников;
- Табеля учета рабочего времени;
- Приказы по кадрам;
- гражданско – правовые Договоры;
- заявления и справки на стандартные налоговые вычеты по НДФЛ;
- личные карточки.

Объекты аудита:

1) ф. № 1 “Баланс”

- стр. 1520 – 296 034 тыс. руб.;

2) сальдо и обороты за 2016 г. по следующим счетам бухгалтерского учета.

№ счета	С – до по Дт на начало	С – до по Кт на начало	Обороты за по Дт	Обороты за по Кт	С – до по Дт на конец	С – до по Кт на конец
68/0	0	1 395	17 838	17 219	0	776
69	0	0	0	0	0	0
69/1	0	105	5 114	4 907	102	0
69/2	0	2 436	32 899	30 463	0	0
69/3	0	547	7 238	6 691	0	0
70	0	9 446	139 620	135 537	0	5 363

Аудиторские процедуры:

- проверка документов и прослеживание записей в регистрах бухгалтерского учета;
- проверка записей в регистрах бухгалтерского учета.

Построение аудиторской выборки.

Документы, относящиеся к данному вопросу, проверены выборочным методом.

Выводы по разделу:

Аудит расчетов по единому социальному налогу проводился в соответствии с гл. 24 Налогового кодекса РФ, Методическими рекомендациями по порядку исчисления и уплаты единого социального налога, утв. Приказом МНС РФ от 5 июля 2002 г. № БГ – 3 – 05/344.

Аудит расчетов по налогу на доходы физических лиц проводился в соответствии с гл. 23 “Налог на доходы физических лиц” Налогового кодекса РФ, Методическими рекомендациями налоговым органам о порядке применения гл. 23 “Налог на доходы физических лиц”, утв. Приказом МНС РФ от 29 ноября 2000 г. № БГ – 3 – 08/415.

Состояние налогового учета оценивается на среднем уровне.

3.12. Аудит расчетов с подотчетными лицами

Источники информации:

- регистры бухгалтерского учета;
- Главная книга – авансовые отчеты и приложенные к ним первичные документы.

Объекты аудита:

1) ф. № 1 "Баланс"

- стр. 1230 – 42 083 тыс. руб.

2) сальдо и обороты за 2016 г. по следующим счетам бухгалтерского учета:

№ счета	С – до по Дт на начало	С – до по Кт на начало	Оборот по Дт	Оборот по Кт	С – до по Дт на конец	С – до по Кт на конец
71	0	5 106	5 106	0	0	0

Аудиторские процедуры:

- проверка документов и прослеживание записей в регистрах бухгалтерского учета;
- проверка записей в регистрах бухгалтерского учета.

Построение аудиторской выборки.

Документы, относящиеся к данному вопросу, проверены выборочным методом за 2016 г.

Выводы по разделу.

Аудит расчетов с подотчетными лицами проводился в соответствии с Федеральным законом "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 г. № 402 – ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, Инструкцией Минфина СССР, Госкомтруда СССР и ВЦСПС "О служебных командировках в пределах СССР" от 7 апреля 1988 г. № 62, Порядком ведения кассовых операций в Российской Федерации, утв. Решением Совета директоров Банка России от 22 сентября 1993 г. № 40, Налоговым кодексом РФ.

Нарушений по данному разделу не установлено.**3.13. Аудит учета финансовых результатов и их использования****Источники информации:**

- Главная книга;
- регистры бухгалтерского учета по сч. 84,99.

Объекты аудита:

1) ф. № 1 "Баланс",

- стр. 1370 – 415 586 тыс. руб.

2) ф. № 2 "Отчет о финансовых результатах",

- стр. 2400 – 6 117 тыс. руб.

3) сальдо и обороты за 2016 г. по следующим счетам бухгалтерского учета:

№ счета	С – до по Дт на начало	С – до по Кт на начало	Оборот по Дт	Оборот по Кт	С – до по Дт на конец	С – до по Кт на конец
99	0	0	46 689	46 689	0	0
99/1	0	0	1 825	1 825	0	0
99/2	0	0	871	871	0	0
99/9	0	0	8 735	8 735	0	0
84	0	0	0	0	0	0
84/1	0	24 677	24 677	6 117	0	6 117
84/2	0	384 792	0	24 677	0	409 469

Аудиторские процедуры:

- сравнительный анализ данных регистров бухгалтерского учета и отчетных форм.

Построение аудиторской выборки.

Документы, относящиеся к данному вопросу, проверены сплошным методом.

Выводы по разделу.

Аудит финансовых результатов проводился в соответствии с Федеральным Законом "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 г. № 402 – ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации", утв. Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34 н., Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ9/99, утв. Приказом Минфина РФ от бмая199 г. № 32н

Нарушений по данному разделу не установлено.

3.14. Аудит учета капитала

Источники информации:

- Главная книга;
- регистры бухгалтерского учета по счетам;
- устав.

Объекты аудита:

1) ф. № 1 “Баланс”

- стр.1310 – 49 тыс. руб.;
- стр.1350 – 498 тыс. руб.

2) сальдо и обороты за 2016 г. по следующим счетам бухгалтерского учета:

№ счета	С – до по Дт	С – до по Кт	Оборот по Дт	Оборот по Кт	С – до по Дт	С – до по Кт
80	0	49	0	0	0	49
83	0	0	0	0	0	0
83/1	0	488	0	0	0	488
83/2	0	10	0	0	0	10
84	0	0	0	0	0	0
84/1	0	24 677	24 677	6 117	0	6 117
84/2	0	384 792	0	24 677	0	409 469

Аудиторские процедуры:

- проверка записей в регистрах бухгалтерского учета;
- опрос.

Построение аудиторской выборки.

Документы, относящиеся к данному вопросу, проверены сплошным методом.

Нарушений по данному разделу не установлено.

3.15. Аудит расчетов с бюджетом

3.15.1. Аудит расчетов с бюджетом по НДС

Источники информации:

- регистры бухгалтерского учета;
- счета – фактуры;
- книга продаж за 2016 г.;
- книга покупок за 2016 г.;
- налоговые декларации по НДС.

Объекты аудита:

1) ф. № 1 “Баланс”,

- стр. 1520 – 294 034 тыс. руб.

2) сальдо и обороты за 2016 г. по следующим счетам бухгалтерского учета:

№ счета	С – до по Дт	С – до по Кт	Оборот по Дт	Оборот по Кт	С – до по Дт	С – до по Кт
68/3	0	9 926	154 360	157 519	0	13 085

Аудиторские процедуры:

- проверка документов и прослеживание записей в регистрах бухгалтерского и налогового учета;
- проверка записей в регистрах бухгалтерского и налогового учета.

Выводы по разделу.

Аудит расчетов по налогу на добавленную стоимость проводился в соответствии с гл.21 Налогового кодекса РФ “Налог на добавленную стоимость”, Методическими рекомендациями по применению главы 21 НК РФ, утв. Приказом МНС России от 20 декабря 2000 г. № БГ – 3 – 03/447, Правилами ведения журналов учета полученных и выставленных счетов – фактур, книг покупок и книг продаж при расчетах по налогу на добавленную стоимость, утв. Постановлением Правительства РФ от 2 декабря 2000 г. № 914, другими нормативными актами.

Нарушений по данному разделу не установлено.

В процессе проверки был задан следующий вопрос:

3.15.2. Аудит расчетов по транспортному налогу.

Источники информации:

- Главная книга;
- налоговая декларация (расчет).

Объекты аудита:

- 1) ф. № 1 “Баланс”,
 - стр. 1520 – 296 034 тыс. руб.
- 2) сальдо и обороты за 2016 г. по следующим счетам бухгалтерского учета:

№ счета	С – до по Дт	С – до по Кт	Оборот по Дт	Оборот по Кт	С – до по Дт	С – до по Кт
68/14	0	53	214	215	0	54

Аудиторские процедуры:

- проверка документов и прослеживание записей в регистрах бухгалтерского и налогового учета;
- проверка записей в регистрах бухгалтерского и налогового учета.

Построение аудиторской выборки.

Документы, относящиеся к данному вопросу, проверены сплошным методом.

Выводы по разделу.

Аудит расчетов по транспортному налогу проводился в соответствии с гл. 28 “Транспортный налог” Налогового кодекса РФ, Методическими рекомендациями по применению гл. 28 “Транспортный налог”, утв. Приказом МНС РФ от 9 апреля 2003 г. № БГ – 3 – 21/177, Законом Воронежской области от 27.12.2002 г. № 80 – ОЗ “О введении в действие транспортного налога на территории Воронежской области”, Законом Воронежской области от 11.06.2003 г. № 28 – ОЗ “О предоставлении налоговых льгот по уплате транспортного налога на территории Воронежской области”.

Нарушения по данному разделу не установлены.

3.15.3. Аудит расчетов по налогу на имущество

Источники информации:

- Главная книга;
- налоговая декларация (расчет).

Объекты аудита:

- 1) ф. № 1 “Баланс”,
 - стр. 1520 – 296 034 тыс. руб.
- 2) сальдо и обороты за 2016 г. по следующим счетам бухгалтерского учета:

№ счета	С – до по Дт	С – до по Кт	Оборот по Дт	Оборот по Кт	С – до по Дт	С – до по Кт
68/4	0	58	236	227	0	49

Аудиторские процедуры:

- проверка документов и прослеживание записей в регистрах бухгалтерского и налогового учета;
- проверка записей в регистрах бухгалтерского и налогового учета.

Построение аудиторской выборки.

Документы, относящиеся к данному вопросу, проверены сплошным методом.

Нарушения по данному разделу не установлены.

3.15.4. Аудит расчетов налога на землю

Источники информации:

- Главная книга;
- анализ сч. 68;
- налоговая декларация (расчет).

Объекты аудита:

- 1) ф. № 1 “Баланс”;
 - стр. 1520 – 296 034 тыс. руб.
- 2) сальдо и обороты за 2016 г. по следующим счетам бухгалтерского учета:

№ счета	С – до по Дт	С – до по Кт	Оборот по Дт	Оборот по Кт	С – до по Дт	С – до по Кт
68/11	0	256	1 691	1 843	0	408

Аудиторские процедуры:

- проверка документов и прослеживание записей в регистрах бухгалтерского и налогового учета;
- проверка записей в регистрах бухгалтерского и налогового учета.

Построение аудиторской выборки.

Документы, относящиеся к данному вопросу, проверены сплошным методом. Нарушения по данному разделу не установлены. Отчетность достоверна.

Выводы по разделу.

Нарушения по данному разделу не установлены. Отчетность достоверна.

3.15.5. Аудит расчетов по налогу на прибыль**Источники информации:**

- регистры бухгалтерского учета;
- ф. № 2 “Отчет о финансовых результатах” за 2016 г.;
- налоговая декларация по налогу на прибыль за 2016 г.

Объекты аудита:

- 1) ф. № 1 “Баланс”
 - стр. 1520 – 296 034 тыс. руб.;
- 2) сальдо и обороты за 2016 г. по следующим счетам бухгалтерского учета:

№ счета	С – до по Дт на начало	С – до по Кт на начало	Оборот по Дт	Оборот по Кт	С – до по Дт на конец	С – до по Кт на конец
68/2	0	1 463	5 787	2 697	1 627	0

Аудиторские процедуры:

- проверка документов и прослеживание записей в регистрах бухгалтерского учета;
- проверка записей в регистрах бухгалтерского учета.

Построение аудиторской выборки.

Документы, относящиеся к данному вопросу, проверены сплошным методом, декларация по налогу на прибыль проверена за 2016 г.

Выводы по разделу. Аудит расчетов по налогу на прибыль проводился в соответствии с гл. 25 “Налог на прибыль организаций” Налогового кодекса РФ, Положением по бухгалтерскому учету “Учет расходов по налогу на прибыль” ПБУ 18/02, утв. Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н, Методическими рекомендациями по применению гл. 25 “Налог на прибыль организаций”, утв. Приказом МНС РФ от 20 декабря 2002 г. № БГ – 3 –02/729.

Нарушения по данному разделу не установлены. Отчетность достоверна.

3.16. Аудит бухгалтерской отчетности**Источники информации:**

- Баланс ф. № 1 за 2016 г.;
- ф. № 2 “Отчет о финансовых результатах” за 2016 г.;
- Главная книга за 2016 г.

Объекты аудита:

- 1) ф. № 1 “Баланс”;

2) ф. № 2 “Отчет о финансовых результатах”

Аудиторские процедуры:

- Пересчет строк и статей баланса по данным Главной книги за 2016 г.;
- Сравнительный анализ данных регистров бухгалтерского учета и отчетных форм.

Построение аудиторской выборки.

Документы, относящиеся к данному вопросу, проверены сплошным методом.

Аудит бухгалтерской отчетности и приложений к ней на предприятии осуществлялся на основании Положения по бухгалтерскому учету “Бухгалтерская отчетность организации” ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 06.07.99 г. № 43н, Приказа МФ РФ от 22.07.2003 г. № 67н “О формах бухгалтерской отчетности организации”.

В целом система бухгалтерского учета соответствует действующим нормативным актам и обеспечивает возможность подготовки достоверной бухгалтерской отчетности.

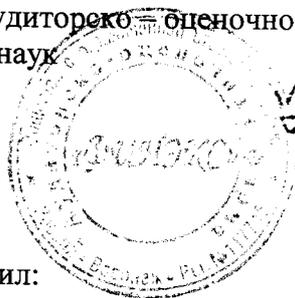
Состояние налогового учета оценивается на хорошем уровне.

4. Общие выводы о достоверности бухгалтерской отчетности

Проведенный аудит бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности ЗАО СМП “ЭЛЕКТРОНЖИЛСОЦСТРОЙ” за 2016 г., по нашему мнению, позволяет высказать мнение, что бухгалтерская отчетность организации и результаты её финансово – хозяйственной деятельности за проверяемый период отражает во всех существенных отношениях финансовое положение на 1 января 2017 г.

Генеральный директор Аудиторско-оценочной фирмы “ФИНЭКС”,
кандидат экономических наук

06 января 2017 г.



/Ю. В. ЖУКОВ /

Аудиторский отчет получил:

Директор по финансовым и экономическим вопросам
ЗАО СМП “ЭЛЕКТРОНЖИЛСОЦСТРОЙ”.

06 января 2017 г.

/Н.И. ХАТУНЦЕВА/

ПРИЛОЖЕНИЕ

1. Документы аудируемого лица



ИНН 3661018891
КПП 366101001 стр. 001



Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0 Отчетный период (код) 34 Отчетный год 2016

ЗАО СМП ЭЛЕКТРОНЖИЛСОЦСТРОЙ

(наименование организации)

Дата утверждения отчетности _____
 Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 41.20
 Код по ОКПО 10599759
 Форма собственности (по ОКФС) 16
 Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 67
 Единица измерения: (тыс. руб. / млн. руб. – код по ОКЕИ) 384

На 16 страницах с приложением документов или их копий на _____ листах

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем документе, подтверждаю:

- 1 – руководитель
- 2 – уполномоченный представитель

**ГАЙДАЙ
ЮРИЙ
ФЕДОСИЕВИЧ**

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

Дата _____



Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя

Заполняется работником налогового органа
Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код) _____
на _____ страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001	0710002
0710003	0710004
0710005	0710006

с приложением документов или их копий на _____ листах

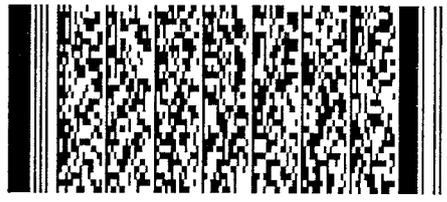
Дата представления документа _____

Зарегистрирован за № _____

Фамилия, И. О.*

Подпись

* Отчество при наличии.
** При наличии.





1050 6028

ИНН 366101001

КПП 366101001 Стр. 002



4bd9 fbbf 5100 b8bf fae8 daab 7f62 15e3

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс 394042

Субъект Российской Федерации (код) 36

Район _____

Город ВОРОНЕЖ Г

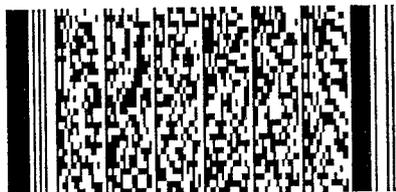
Населенный пункт
(село, поселок и т.п.) _____

Улица (проспект,
переулок и т.п.) СЕРАФИМОВИЧА ПЕР

Номер дома
(владения) 4

Номер корпуса
(строения) _____

Номер офиса _____





ИНН 3661018891
КПП 366101001 Стр. 003



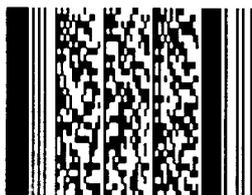
23

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

АКТИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
2 . 1	Основные средства	1150	2 1 3 6 6	2 4 7 6 8	2 5 2 9 8
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
3 . 1	Финансовые вложения	1170	9 5	9 5	9 5
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190	7 8 4 8 7 8	8 1 2 3 7 0	4 7 8 0 1 1
	Итого по разделу I	1100	8 0 6 3 3 9	8 3 7 2 3 3	5 0 3 4 0 4
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4 . 1	Запасы	1210	3 8 5 3 1	4 8 6 9 8	4 7 4 5 9
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 4 4 3 1 0	1 5 5 5 8 3	9 1 6 9 1
5 . 1	Дебиторская задолженность	1230	4 2 0 8 3	7 3 9 7 4	1 1 0 7 3 3
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 1 4 5	1 3 8 6 9	1 0 6 4 8 0
	Прочие оборотные активы	1260			
	Итого по разделу II	1200	2 2 8 0 6 9	2 9 2 1 2 4	3 5 6 3 6 3
	БАЛАНС	1600	1 0 3 4 4 0 8	1 1 2 9 3 5 7	8 5 9 7 6 7





ИНН 3661018891

КПП 366101001 стр. 004



48ab 9f81 510f 842c f4ca 2b83 372d 1f03

ПАССИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 9	4 9	4 9
	Собственные акции, выкупленные у акционеров ²	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	4 9 8	4 9 8	4 9 8
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 1 5 5 8 6	4 0 9 4 6 9	3 8 4 7 9 2
	Итого по разделу III	1300	4 1 6 1 3 3	4 1 0 0 1 6	3 8 5 3 3 9
III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ³					
	Пасвой фонд	1310			
	Целевой капитал	1320			
	Целевые средства	1350			
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360			
	Резервный и иные целевые фонды	1370			
	Итого по разделу III	1300			
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420	5 9	5 0	3 9
	Оценочные обязательства	1430			
5 . 3	Прочие обязательства	1450	1 6 7 8 5 2	5 6 6 6 5	7 1 5 3 0
	Итого по разделу IV	1400	1 6 7 9 1 1	5 6 7 1 5	7 1 5 6 9





ИНН 3661018891

КПП 366101001 стр. 005



24

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
5 . 3	Заемные средства	1510	1 8 1 9 8	1 9 8 6 8	4 0 4 4 7
5 . 3	Кредиторская задолженность	1520	2 9 6 0 3 4	3 4 5 4 9 5	1 7 7 0 5 6
—	Доходы будущих периодов	1530	—	—	—
—	Оценочные обязательства	1540	—	—	—
5 . 3	Прочие обязательства	1550	1 3 6 1 3 2	2 9 7 2 6 3	1 8 5 3 5 6
—	Итого по разделу V	1500	4 5 0 3 6 4	6 6 2 6 2 6	4 0 2 8 5 9
—	БАЛАНС	1700	1 0 3 4 4 0 8	1 1 2 9 3 5 7	8 5 9 7 6 7

Примечания

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

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

3 Заполняется некоммерческими организациями.





ИНН 3661018891

КПП 366101001 Стр. 006



Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Материальные активы (стр. 1110), в том числе:					
		11101			
		11102			
		11103			
Результаты исследований и разработок (стр. 1120), в том числе:					
		11201			
		11202			
Нематериальные поисковые активы (стр. 1130), в том числе:					
		11301			
		11302			
Материальные поисковые активы (стр. 1140), в том числе:					
		11401			
		11402			
Основные средства (стр. 1150), в том числе:					
2.1	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	11501	2 1 3 6 6	2 4 7 6 8	2 5 2 9 8
		11502			
		11503			
Доходные вложения (стр. 1160), в том числе:					
		11601			
		11602			
Финансовые вложения (стр. 1170), в том числе:					
3.1	ВКЛАДЫ В УСТАВНЫЕ КАПИТАЛЫ ДРУГИХ ОРГАНИЗАЦИЙ	11701	9 5	9 5	9 5
		11702			
		11703			
		11704			
Отложенные налоговые активы (стр. 1180), в том числе:					
		11801			
		11802			
Вписываемые показатели (стр. 1185), в том числе:					
		11851			
		11852			





ИНН 3661018891
КПП 366101001 стр. 007

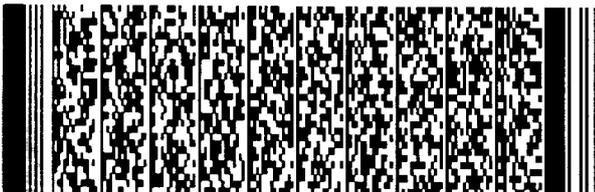


25

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Прочие внеоборотные активы (стр. 1190), в том числе:					
		11901			
		11902			
		11903			
Запасы (стр. 1210), в том числе:					
4.1	СЫРЬЕ И МАТЕРИАЛЫ	12101	38531	48389	47449
4.1	ЗАТРАТЫ В НЕЗАВЕРШЕННОМ ПРОИЗВОДСТВЕ	12102	0	309	10
		12103			
		12104			
		12105			
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220), в том числе:					
		12201			
Дебиторская задолженность (стр. 1230), в том числе:					
5.1	РАСЧЕТЫ С ПОСТАВЩИКАМИ И ПОДРЯДЧИКАМИ И	12301	9403	17699	18106
5.1	РАСЧЕТЫ С ПОКУПАТЕЛЯМИ И ЗАКАЗЧИКАМИ	12302	820	30	21
5.1	РАСЧЕТЫ С РАЗНЫМИ ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ	12303	30119	56233	92606
5.1	РАСЧЕТЫ С ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ФОНДАМИ	12304	114	12	
5.1	РАСЧЕТЫ С БЮДЖЕТОМ ПО НАЛОГАМ И СВОРАМ	12305	1627		
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240), в том числе:					
		12401			
		12402			
		12403			
Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250), в том числе:					
	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА В КАССЕ	12501	87	800	777
	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА НА РАСЧЕТНОМ СЧЕТЕ	12502	3058	13069	105703
Вписываемые показатели (стр. 1255), в том числе:					
		12551			
		12552			
Прочие оборотные активы (стр. 1260), в том числе:					
		12601			
		12602			
		12603			



+



+



ИНН 3661018891

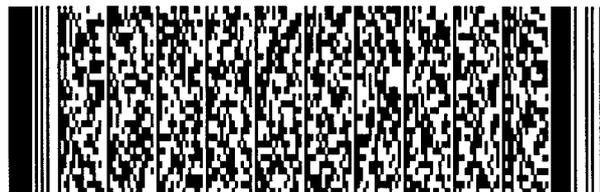
КПП 366101001 стр. 008



Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря 2022 предыдущего
1	2	3	4	5	6
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) / Паевой фонд (стр. 1310), в том числе:					
_____	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	13101	4 9	4 9	4 9
Собственные акции, выкупленные у акционеров (стр. 1320), в том числе:					
_____		13201			
Целевой капитал (стр. 1320), в том числе:					
_____		13201			
Переоценка внеоборотных активов (стр. 1340), в том числе:					
_____		13401			
Добавочный капитал (без переоценки) / Целевые средства (стр. 1350), в том числе:					
_____	ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ	13501	4 9 8	4 9 8	4 9 8
_____		13502			
Резервный капитал / Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (стр. 1360), в том числе:					
_____		13601			
_____		13602			
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток) / Резервный и иные целевые фонды (стр. 1370), в том числе:					
_____	НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИВЫЛЬ	13701	4 1 5 5 8 6	4 0 9 4 6 9	3 8 4 7 9 2
_____		13702			
Вписываемые показатели (стр. 1375), в том числе:					
_____		13751			
_____		13752			
Заемные средства (стр. 1410), в том числе:					
_____		14101			
_____		14102			
Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420), в том числе:					
_____	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	14201	5 9	5 0	3 9
Оценочные обязательства (стр. 1430), в том числе:					
_____		14301			
_____		14302			





ИНН 3661018891

КПП 366101001 стр. 009



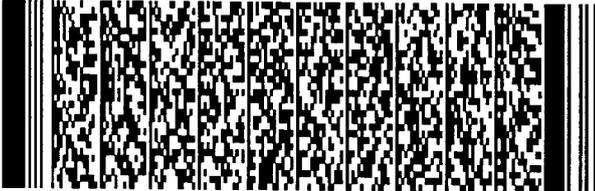
160a ef9f 510a f286 b068 f1aa 26 ac53

26

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Вписываемые показатели (стр. 1435), в том числе:					
		14351			
		14352			
Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450), в том числе:					
5.3	ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	14501	1 6 7 8 5 2	5 6 6 6 5	7 1 5 3 0
Заемные средства (стр. 1510), в том числе:					
5.3	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	15101	1 8 1 9 8	1 9 8 6 8	4 0 4 4 7
Кредиторская задолженность (стр. 1520), в том числе:					
5.3	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПЕРЕД ПОСТАВЩИКАМИ И ПОДРЯДЧИКАМИ	15201	2 3 6 4 3 5	2 6 5 8 3 6	1 1 4 0 5 7
5.3	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПЕРЕД ПОКУПАТЕЛЯМИ И ЗАКАЗЧИКАМИ ПО СУММАМ ПОЛУЧЕННЫХ АВАНСОВ И П...	15202	0	1 7	
5.3	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПЕРЕД БЮДЖЕТОМ ПО НАЛОГАМ И СВОРАМ	15203	1 4 3 7 2	1 3 1 6 1	2 3 1 2 2
5.3	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПЕРЕД ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ФОНДАМИ	15204	0	3 0 8 8	4 6 5 5
5.3	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПЕРЕД ПЕРСОНАЛОМ	15205	5 3 6 3	9 4 4 6	1 1 6 5 0
5.3	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПЕРЕД ПРОЧИМИ ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ	15206	3 9 8 5 2	5 3 9 4 7	2 3 5 7 2
5.3	РАСЧЕТЫ С ПЕРСОНАЛОМ ПО ПРОЧИМ ОПЕРАЦИЯМ	15207	1 2		
Доходы будущих периодов (стр. 1530), в том числе:					
		15301			
Оценочные обязательства (стр. 1540), в том числе:					
		15401			
		15402			
Вписываемые показатели (стр. 1545), в том числе:					
		15451			
		15452			
Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550), в том числе:					
5.3	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПЕРЕД ИНВЕСТОРАМИ ПО ПЕРЕДАЧЕ ОБЪЕКТОВ СТРОИТЕЛЬСТВА	15501	1 3 6 1 3 2	2 9 7 2 6 3	1 8 5 3 5 6



+



+



ИНН 3661018891

КПП 366101001 Стр. 010



Отчет о финансовых результатах

Форма по ОКУД 0710002

Пояснения ¹ 1	Наименование показателя 2	Код строки 3	За отчетный год 4	За предыдущий год 5
	Выручка ²	2110	4 9 4 0 6 5	5 9 8 9 3 1
6	Себестоимость продаж	2120	(4 9 2 0 0 2)	(5 9 0 9 2 8)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 0 6 3	8 0 0 3
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 0 6 3	8 0 0 3
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		
	Проценты к уплате	2330		
	Прочие доходы	2340	1 1 2 5 7	2 6 7 8 7
	Прочие расходы	2350	(4 5 8 4)	(3 2 0 8)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	8 7 3 6	3 1 5 8 2
	Текущий налог на прибыль	2410	(2 6 1 0)	(6 8 9 4)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	8 7 1	5 8 9
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(9)	(1 1)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450		
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	6 1 1 7	2 4 6 7 7
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода³	2500	6 1 1 7	2 4 6 7 7
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Примечания

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

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

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





ИНН 3661018891

КПП 366101001 Стр. 011



Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710003

1. Движение капитала

Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
4 9		4 9 8		3 8 4 7 9 2	3 8 5 3 3 9
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
0				2 4 6 7 7	2 4 6 7 7
в том числе:					
чистая прибыль (3211)					
				2 4 6 7 7	2 4 6 7 7
переоценка имущества (3212)					
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)					
дополнительный выпуск акций (3214)					
увеличение номинальной стоимости акций (3215)					
реорганизация юридического лица (3216)					
Уменьшение капитала – всего: (3220)					
в том числе:					
убыток (3221)					
переоценка имущества (3222)					
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)					
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)					
уменьшение количества акций (3225)					
реорганизация юридического лица (3226)					
дивиденды (3227)					
Изменение добавочного капитала (3230)					
Изменение резервного капитала (3240)					





1050 6141

ИНН 3661018891

КПП 366101001 Стр. 012



bb0a 0ca4 5107 a429 a7cf b997 749c 7e53

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)					
4 9		4 9 8		4 0 9 4 6 9	4 1 0 0 1 6
(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3310)					
0				6 1 1 7	6 1 1 7
в том числе:					
чистая прибыль (3311)				6 1 1 7	6 1 1 7
переоценка имущества (3312)					
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3313)					
дополнительный выпуск акций (3314)					
увеличение номинальной стоимости акций (3315)					
реорганизация юридического лица (3316)					
Уменьшение капитала – всего: (3320)					
в том числе:					
убыток (3321)					
переоценка имущества (3322)					
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323)					
уменьшение номинальной стоимости акций (3324)					
уменьшение количества акций (3325)					
реорганизация юридического лица (3326)					
дивиденды (3327)					
Изменение добавочного капитала (3330)					
Изменение резервного капитала (3340)					
Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)					
4 9		4 9 8		4 1 5 5 8 6	4 1 6 1 3 3





ИНН 3661018891
КПП 366101001 стр. 013



28

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	Изменение капитала за предыдущий год		На 31 декабря предыдущего года
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
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	_____	_____	_____	_____
по другим статьям капитала:					
до корректировок	3402	_____	_____	_____	_____
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	_____	_____	_____	_____
исправлением ошибок	3422	_____	_____	_____	_____
после корректировок	3502	_____	_____	_____	_____

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	4 1 6 1 3 3	4 1 0 0 1 6	3 8 5 3 3 9





ИНН 3661018891

КПП 366101001 Стр. 014



Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710004

Наименование показателя 1	Код строки 2	За отчетный год 3	За предыдущий год 4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	7 6 9 6 2 7	8 0 8 8 8 4
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 6 9 8 3 4	5 9 3 7 0 7
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	_____	_____
от перепродажи финансовых вложений	4113	_____	_____
прочие поступления	4119	1 9 9 7 9 3	2 1 5 1 7 7
Платежи – всего	4120	(780351)	(901495)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(342299)	(394992)
в связи с оплатой труда работников	4122	(122171)	(140542)
процентов по долговым обязательствам	4123	_____	_____
налог на прибыль	4124	(5 6 9 9)	(7 0 4 3)
прочие платежи	4129	(310182)	(358918)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 0 7 2 4)	(9 2 6 1 1)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	_____	_____
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	_____	_____
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	_____	_____
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	_____	_____
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	_____	_____
прочие поступления	4219	_____	_____
Платежи – всего	4220	_____	_____
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	_____	_____
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	_____	_____
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	_____	_____
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	_____	_____
прочие платежи	4229	_____	_____
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	_____	_____





1050 6189

ИНН 3661018891

КПП 366101001 Стр. 015



7304 765e 5104 eb6d a5f0 d2bf 29 d8f8

29

Наименование показателя 1	Код строки 2	За отчетный год 3	За предыдущий год 4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	_____	_____
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	_____	_____
денежных вкладов собственников (участников)	4312	_____	_____
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	_____	_____
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	_____	_____
прочие поступления.	4319	_____	_____
Платежи – всего	4320	_____	_____
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников	4321	_____	_____
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	_____	_____
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	_____	_____
прочие платежи	4329	_____	_____
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	_____	_____
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 0 7 2 4)	(9 2 6 1 1)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 3 8 6 9	1 0 6 4 8 0
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 1 4 5	1 3 8 6 9
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	_____	_____





ИНН 3661018891

КПП 366101001 стр. 016



Расшифровка отдельных показателей отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	Код строки	Лист представляется при наличии расшифровки	
		За отчетный год	За предыдущий год
	2	3	4
Вписываемые показатели (стр. 4114), в том числе:			
	41141		
	41142		
Прочие поступления (стр. 4119), в том числе:			
ПРОЧИЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	41191	199793	215177
	41192		
Вписываемые показатели (стр. 4125), в том числе:			
	41251		
	41252		
Прочие платежи (стр. 4129), в том числе:			
ПРОЧИЕ ПЛАТЕЖИ	41291	(310182)	(358918)
	41292		
Вписываемые показатели (стр. 4215), в том числе:			
	42151		
	42152		
Прочие поступления (стр. 4219), в том числе:			
	42191		
	42192		
Вписываемые показатели (стр. 4225), в том числе:			
	42251		
	42252		
Прочие платежи (стр. 4229), в том числе:			
	42291		
	42292		
Вписываемые показатели (стр. 4315), в том числе:			
	43151		
	43152		
Прочие поступления (стр. 4319), в том числе:			
	43191		
	43192		
Вписываемые показатели (стр. 4324), в том числе:			
	43241		
	43242		
Прочие платежи (стр. 4329), в том числе:			
	43291		
	43292		



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) всего	5200	За 2016г.	49885	(25117)		(683)	683	(3402)			49202	(27836)	
	5210	За 2015г.	47190	(21892)	3196	(501)	501	(3726)			49885	(25117)	
В том числе: здания	5201	За 2016г.	12169	(4574)				(677)			12169	(5251)	
	5211	За 2015г.	12169	(3861)				(713)			12169	(4574)	
Машины и оборудование	5202	За 2016г.	13588	(10513)		(683)	683	(1288)			12905	(11118)	
	5212	За 2015г.	12560	(9377)	1468	(440)	440	(1576)			12588	(10513)	
Транспортные средства	5203	За 2016г.	14992	(9544)				(1397)			14992	(10941)	
	5213	За 2015г.	13325	(8208)	1728	(61)	61	(1397)			14992	(9544)	
Сооружения	5204	За 2016г.	413	(195)				(30)			413	(225)	
	5214	За 2015г.	413	(165)				(30)			413	(195)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	За 2016г.	333	(291)				(10)			333	(301)	
	5215	За 2015г.	333	(281)				(10)			333	(291)	
Земельные участки		За 2016г.	8390								8390		
		За 2015г.	8390								8390		

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						Первоначальная стоимость	Накопленная стоимость	
			На начало года		поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первонач. стоимости до номинальной)			Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценивания.)
			Первоначальная стоимость	Накопленная стоимость		Первоначальная стоимость	Накопленная стоимость				
Долгосрочные всего	5301	За 2016г.	95	-	-	-	-	-	95	-	
	5311	За 2015г.	95	-	-	-	-	-	95	-	
В том числе:	5302	За 2016г.	95	-	-	-	-	-	95	-	
Вклады в уставные капиталы других организаций	5312	За 2015 г.	95	-	-	-	-	-	95	-	

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	КОД	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			Себе-стоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами	Себе-стоимость	Величина резерва под снижение стоимости	
						Себе-стоимость	Резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	За 2016г.	48698		482165	(492332)					38531	
	5420	За 2015г.	47459		593176	(591937)					48698	
В том числе: сырье и материалы	5401	За 2016г.	48389		184307	(515)					38531	
	5421	За 2015г.	47449		235507	(1291)					48389	
затраты в незавершенном производстве	5402	За 2016г.	309		297858	(491817)					0	
	5422	За 2015г.	10		357669	(590646)					309	
товары	5404	За 2016г.	-		-	-					-	
	5424	За 2015г.	-		-	-					-	
Расходы будущих периодов	5405	За 2016г.	-		-	-					-	
	5425	За 2015г.	-		-	-					-	

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование пока	Код	Период	Изменение за период						На конец периода				
			На начало года		поступление			Выбыло			Перевод из долго-в краткую срочную задолженность	Учтенная по условиям Договора	Величина резерва по сомнительным долгам
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	В результате хозяй. операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность	5501	За 2016г.	332		54		(236)	(13)			137		
	5521	За 2015г.	285		69		(22)				332		
В том числе по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5502	За 2016 г.	96		54			(13)			137		
	5522	За 2015 г.	49		69		(22)				96		
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5503	За 2016 г.	236				(236)				0		
	5523	За 2015 г.	236								236		
Краткосрочная дебиторская задолженность	5510	За 2016 г.	73642		41946		(73642)				41946		
	5530	За 2015 г.	110448		73642		(110448)				73642		
В том числе: - по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5511	За 2016г.	17603		9266		(17603)				9266		
	5531	За 2015г.	18057		17603		(18057)				17603		

5512	30	820	(30)	820				820	
5532	21	30	(21)	30				30	
5513	12	114	(12)	114				114	
5533	0	12		12				12	
5514	0	1627		1627				1627	
5534	0							0	
5516	55997	30119	(55997)	30119				30119	
5536	92370	55997	(92370)	55997				55997	
5500	73974	42000	(73878)	42000		(13)		42083	
5520	110733	73711	(110470)	73711				73974	

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателей	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				Поступление		выбыло	Перевод из	Остаток на конец периода	
				В результате хозяйственных операций	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления				Погашение
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2016 г.	56665	126554		(2)	(15357)	167852	
	5571	3а 2015 г.	71530	40217		(2)	(55080)	56665	
в том числе: Долгосрочные	5552	3а 2016 г.	-	-	-	-	-	-	

обязательства по кредитам	5572	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
обязательства перед инвесторами по передаче объектов строительства	5553	За 2016 г.	13361	100725							(1791)			112295
	5573	За 2015 г.	34967	13361							(34967)			13361
Обязательства перед поставщиками и подрядчиками	5554	За 2016 г.	2012					(2)				(8)		2002
	5574	За 2015 г.	2012	2								(2)		2012
Обязательства перед разными дебиторами и кредиторами	5555	За 2016 г.	41292	25829							(13566)			53555
	5575	За 2015 г.	34551	26854							(20113)			41292
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2016 г.	662626	434165				(661784)			15357			420364
	5580	За 2015 г.	402869	606286				(401599)			55080			662626
В том числе:	5561	За 2016 г.	265836	236435				(265836)						236435
обязательства перед поставщиками и подрядчиками	5581	За 2015 г.	114057	265836				(114057)						265836
Обязательства перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат	5562	За 2016 г.	17					(17)						0
	5582	За 2015 г.		17										17
Обязательства перед бюджетом по налогам и сборам	5563	За 2016 г.	13161	14372				(13161)						14372
	5583	За 2015 г.	23122	13161				(23122)						13161

Обязательства перед внебюджетными фондами	5564	За 2016 г.	3088				(3088)			0
	5584	За 2015 г.	4655	3088			(4655)			3088
Обязательства перед персоналом	5565	За 2016 г.	9446	5363			(9446)			5363
	5585	За 2015 г.	11650	9446			(11650)			9446
Обязательства перед прочими дебиторами и кредиторами	5566	За 2016 г.	53947	26266			(53927)	13566		39852
	5586	За 2015 г.	23572	33806			(23544)	20113		53947
Обязательства перед персоналом по прочим операциям	5567	За 2016г.	-	12			-	-		12
	5587	За 2015 г.	-	-			-	-		-
Обязательства перед инвесторами по передаче объектов строительства	5568	За 2016 г.	297263	133519			(296441)	1791		136132
	5588	За 2015 г.	185356	261064			(184124)	(34967)		297263
Обязательства перед физическими лицами по полученным займам	5569	За 2016 г.	19868	18198			(19868)			18198
	5589	За 2015 г.	40447	19868			(40447)			19868

6. Затраты

Наименование показателя	КОД	За 2016 год	За 2015 год
Материальные затраты	5610	301566	374750

Амортизация	5640	3726	11941
Прочие затраты	5650	10867	11480
Итого по элементам	5660	591227	814715
Изменение остатков: прирост (-), уменьшение (+)			
незавершенного производства,	5670	-299	-2244
готовой продукции	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	590928	812471



Генеральный директор

Главный бухгалтер

Ю.Ф. Гайдай

Л.А. Беляева

2. Документы аудитора



Российская Федерация
Воронежская область
Администрация города Воронежа

СВИДЕТЕЛЬСТВО

о государственной регистрации
юридического лица

Регистрационный № 117715

Общество с ограниченной ответственностью

(организационно-правовая форма)

"Аудиторско - оценочная фирма

(полное фирменное наименование)

"ФИНЭКС"

394029, г. Воронеж, Ленинский пр-кт, дом 18, оф. 12

(почтовый адрес)

Дата регистрации " 25 " мая 2000 г.

Председатель Регистрационной
палаты города Воронежа
В.В. Демченко



(подпись)

Дата выдачи свидетельства 25 мая 2000 г.

36 002093



Форма № Р 5 0 0 0 3

Федеральная налоговая служба СВИДЕТЕЛЬСТВО

О ВНЕСЕНИИ ЗАПИСИ В ЕДИНЫЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ РЕЕСТР ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ

Настоящим подтверждается, что в соответствии с Федеральным законом "О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей" в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о внесении изменений в сведения о юридическом лице, содержащиеся в Едином государственном реестре юридических лиц, не связанных с внесением изменений в учредительные документы

Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторско-оценочная фирма "Финэкс"
(полное фирменное наименование юридического лица на русском языке с указанием организационно-правовой формы)

ООО АОФ "Финэкс"
(сокращенное фирменное наименование юридического лица на русском языке)

Основной государственный
регистрационный номер

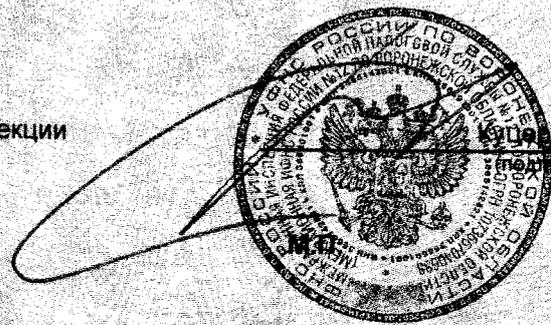
1 0 3 3 6 0 0 0 3 8 5 1 5

" 16 " июня " 2010 " за государственным регистрационным номером
(число) (месяц (пропись)) (год)

2 1 0 3 6 6 8 3 6 1 1 3 5

Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 12 по Воронежской области
(наименование регистрирующего органа)

Заместитель начальника инспекции



Спирин Владимир Михайлович
(подпись, Ф.И.О.)

серия 36 №003188844



Министерство Российской Федерации по налогам и сборам

СВИДЕТЕЛЬСТВО

о постановке на учет в налоговом органе юридического лица,
образованного в соответствии с законодательством Российской Федерации,
по месту нахождения на территории Российской Федерации

Настоящее Свидетельство выдано в соответствии с положениями части первой Налогового кодекса Российской Федерации, принятого Федеральным законом от 31 июля 1998 года № 146-ФЗ,

юридическому лицу Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторско-оценочная фирма "ФИНЭКС"
(полное наименование в соответствии с учредительными документами)

местонахождение Россия, 394029, г. Воронеж, Ленинский проспект, д. 18, кв. 12
(адрес места нахождения в соответствии с учредительными документами)

сведения о регистрации:

вид документа Свидетельство о регистрации
(наименование)

реквизиты документа 117715 дата выдачи 25.05.2000
(серия, номер, дата выдачи /утверждения/)

наименование органа, выдавшего /утвердившего/ документ Городская регистрационная палата администрации г. Воронежа

и подтверждает постановку юридического лица на учет 05.06.2000
(число, месяц, год постановки на учет)

по месту нахождения в ГНИ Инспекция МНС РФ по Левобережному р-ну

3	6	6	3
---	---	---	---

(наименование государственной налоговой инспекции и ее код)

и присвоение ему

Идентификационного | ИНН юридического лица

3	6	6	3	0	3	3	4	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Номера

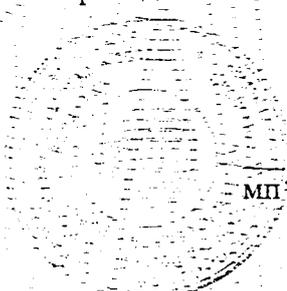
Налогоплательщика: | с кодом причины постановки на учет

3	6	6	3	0	1	0	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---

Дата выдачи Свидетельства 07.06.2000
(число, месяц, год)

Свидетельство применяется во всех предусмотренных законодательством случаях и подлежит замене в случае изменения приведенных в нем сведений, а также в случае порчи, утери.

Руководитель государственной налоговой инспекции



МП

В.И. Трухачева
(подпись, фамилия, имя, отчество)

серия 36 № 0089323



КВАЛИФИКАЦИОННЫЙ АТТЕСТАТ АУДИТОРА

№ 041122

Решением ЦЕНТРАЛЬНО-АТТЕСТАЦИОННО-ЛИЦЕНЗИОННОЙ

(или аналогичные комиссии, проводившей аттестацию)

АУДИТОРСКОЙ КОМИССИИ МИНИСТЕРСТВА ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

от „ 31 “ января 2002 г. (протокол № 102)

ЖУКОВУ ЮРИЮ ВАСИЛЬЕВИЧУ

(Имя, имя отчество аудитора)

предоставляется право осуществления аудиторской деятельности в области

ОБЩЕГО АУДИТА

(или аналогичные виды аудиторской деятельности)

с „ 31 “ января 2002 г. **без ограничения срока действия**

Руководитель комиссии

[Подпись]
(подпись)

Печать

Решением

(или аналогичные комиссии, проводившей квалификационный аттестат аудитора)

от „ “ 200 г. (протокол №) срок действия настоящего

квалификационного аттестата продлен до „ “ 200 г. включительно.

Руководитель комиссии

(подпись)

Важно!
За чертой не читать
Обязательный секретарь
ЦАБАК Минфина России

Печать

В.С. Кузнециков



Саморегулируемая Организация Аудиторов
Некоммерческое Партнерство
«РОССИЙСКАЯ КОЛЛЕГИЯ АУДИТОРОВ»

Действительный член
Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)

СВИДЕТЕЛЬСТВО

№ 658-Ю

ООО

*«Аудиторско-оценочная
фирма «Финэкс»*

является членом
«РОССИЙСКОЙ КОЛЛЕГИИ АУДИТОРОВ»
в соответствии с решением
Совета РКА от 23 апреля 2007 года

Основной регистрационный номер
в Реестре аудиторов и аудиторских организаций

11005009435

Председатель Центрального Совета

А. Л. Руф

Исполнительный директор

Н.С. Мельникова



Саморегулируемая Организация Аудиторов
Некоммерческое Партнерство
«РОССИЙСКАЯ КОЛЛЕГИЯ АУДИТОРОВ»

Действительный член
Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)

СВИДЕТЕЛЬСТВО

№ 2316

Жуков

Юрий Васильевич

является членом
«РОССИЙСКОЙ КОЛЛЕГИИ АУДИТОРОВ»

в соответствии с решением
Совета РКА от 23 апреля 2007 года

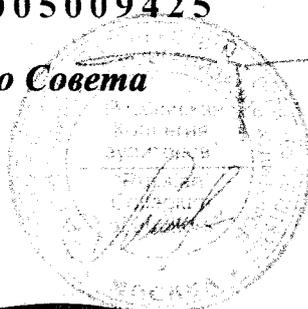
Основной регистрационный номер
в Реестре аудиторов и аудиторских организаций
21005009425

Председатель Центрального Совета

А. Л. Руф

Исполнительный директор

Н.С. Мельникова



В Отчете прошито и пронумеровано

44 стр.

Генеральный директор
ООО АОФ «ФИНЭКС»


ЖУКОВ Ю. В.



ИТОГОВАЯ ЧАСТЬ
Аудиторского заключения о бухгалтерском учёте и бухгалтерской отчётности ЗАО СМП “Электронжилсоцстрой” за 2016 г.

Состояние учета и уровень подготовки годовой отчетности позволяют сформулировать условно положительное Аудиторское заключение.

На основании проверки увязки данных Главной книги с первичными документами, учетными регистрами, обоснованности записей на бухгалтерских счетах данными первичного учета, правильности расчетов и своевременности погашения задолженности бюджету, взаимоувязки показателей форм № 1, 2, 3, 4 годового бухгалтерского отчета за 2016 г., соблюдения действующего законодательства по бухгалтерскому учету и отчетности и, руководствуясь действующими на период проверки нормативными документами, Аудиторы констатируют:

- по нашему мнению, прилагаемую к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерскую отчетность ЗАО СМП “Электронжилсоцстрой” за 2016 г. можно считать достоверной, т. е. подготовленной таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов ЗАО СМП “Электронжилсоцстрой” по состоянию на 1 января 2017 г. и финансовых результатов его деятельности за 2016 г. исходя из Федерального закона РФ “О бухгалтерском учете” от 21.11.1996 г. № 129 – ФЗ (в редакции от 30.06.2003 г.), “Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации”, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34 – н, “Положения по бухгалтерскому учёту “Бухгалтерская отчётность организации” ПБУ 4/99, утверждённого приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. № 43н с учетом предложений, высказанных в ходе Аудиторской проверки и внесения в отчетность соответствующих корректив;

- анализ производственной, коммерческой и инвестиционной деятельности ЗАО СМП “Электронжилсоцстрой”, дебиторской и кредиторской задолженностей, деловой активности, счета прибыли и убытков, а также расчет чистых активов и структурных показателей баланса позволяют оценить финансовое состояние ЗАО СМП “Электронжилсоцстрой” как устойчивое, акционерное общество в целом платежеспособным, а производство рентабельным и ликвидным.

*
* *

Аудиторское заключение не может и не должно трактоваться ЗАО СМП “Электронжилсоцстрой” и другими заинтересованными пользователями Аудиторского заключения как гарантия Аудитора в том, что иные обстоятельства, оказывающие или способные оказать влияние на достоверность бухгалтерской отчетности ЗАО СМП “Электронжилсоцстрой” за 2016 г., не существуют.

Аудитор:



Жуков Ю.В.

квалификационный аттестат аудитора № 041122

на осуществление аудиторской деятельности в области общего аудита.

УТВЕРЖДАЮ: Генеральный директор ОАО “Аудиторско – оценочной фирмы “ФИНЭКС”, кандидат экономических наук



Ю.В. ЖУКОВ

06 января 2017 г.