



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"АУДИТОРСКАЯ ФИРМА
"ЛИВ И К"

173000, РОССИЯ, г. Новгород, ул. Федоровский ручей, 12/57

тел./факс (8162) 66-32-74, 66-28-35, 63-41-97,

e-mail: livicomp@novline.ru

сайт: www.livicomp.ru

р/с 40702810043020111065 в Отделении №8629 Сбербанка России г. Великий Новгород

корреспондентский счет 30101810700000000698

БИК 044959698 в ГРКЦ ГУ ЦБ РФ по Новгородской области

ИНН 5321006388 КПП 532101001

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ДЕЛОВОЙ ПАРТНЕР »

за 2016 год

ВЕЛИКИЙ НОВГОРОД
2017



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "ЛИВ И К"

173000, РОССИЯ, Великий Новгород, ул. Федоровский ручей, 12/57
тел./факс (8162) 66-32-74, 66-28-35, 63-41-97,
e-mail: livicomp@novline.ru
сайт: www.livicomp.ru
р/с 40702810043020111065 в Новгородском Отделении №8629 ПАО Сбербанк
корреспондентский счет 30101810700000000698
БИК 044959698 в ГРКЦ ГУ ЦБ РФ по Новгородской области
ИНН 5321006388 КПП 532101001

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ГЕНЕРАЛЬНОМУ ДИРЕКТОРУ
ООО «ДЕЛОВОЙ ПАРТНЕР»
КАРАУЛОВУ М.О.

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «ДЕЛОВОЙ ПАРТНЕР» (ОГРН 1025300788853, дом 22, улица Прусская, Великий Новгород), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «ДЕЛОВОЙ ПАРТНЕР» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации материально-производственных запасов, обязательной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, поскольку наше назначение в качестве аудиторов ООО «ДЕЛОВОЙ ПАРТНЕР» состоялось после 31 декабря 2016 года. Выполнение только процедур проверки по существу недостаточно. В связи с

этим мы не могли определить, какие корректировки (при наличии таковых) могли бы оказаться необходимыми, если бы мы смогли проверить количество товарно-материальных запасов.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство 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 отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

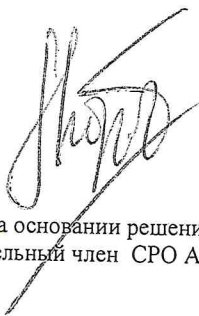
в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о

наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

*Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение*



В.В. Воробьева

(Квалификационный аттестат аудитора № 01-000535, выдан на основании решения СРО НП «Аудиторская Палата России» от 27.02.2012г. приказ № 04 на неограниченный срок. Действительный член СРО ААС ОРНЗ 21706021506)

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «ЛИВ и К»,
ОГРН 1025300779899,
173000, Великий Новгород, улица Федоровский ручей, дом 12/57,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606065468

07 сентября 2017 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2016 г.

Организация **ООО "ДЕЛОВОЙ ПАРТНЁР"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ /

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

173015, Новгородская обл, Великий Новгород г, Прусская ул, дом № 22

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2016

49146270

5321065062

41.20

65

16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	152 229	72 174	102 264
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	44 066	45 620	3 220
	Финансовые вложения	1170	-	-	124 592
	Отложенные налоговые активы	1180	1 441	867	708
	Прочие внеоборотные активы	1190	694 603	1 219 604	1 683 302
	Итого по разделу I	1100	892 340	1 338 266	1 914 085
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	418 385	495 698	447 535
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	36 728	60 858	75 817
	Дебиторская задолженность	1230	103 060	57 516	100 376
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 787	4 335	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 919	18 125	118 892
	Прочие оборотные активы	1260	14 174	5 390	3 328
	Итого по разделу II	1200	582 054	641 922	745 948
	БАЛАНС	1600	1 474 393	1 980 188	2 660 033

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	20	20	20
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	59 039	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	128 353	78 836	32 363
	Итого по разделу III	1300	187 411	78 856	32 383
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	367 297	335 573	709 434
	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 056	7 798	8 225
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	704 926	1 085 579	1 384 762
	Итого по разделу IV	1400	1 078 279	1 428 950	2 102 421
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	3 004	27 735	1 269
	Кредиторская задолженность	1520	192 011	432 989	503 709
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	13 688	11 658	20 249
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	208 702	472 382	525 228
	БАЛАНС	1700	1 474 393	1 980 188	2 660 033

Руководитель



(подпись)

 Караулов Михаил Олегович
 (расшифровка подписи)

26 июля 2017 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация ООО "ДЕЛОВОЙ ПАРТНЁР"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической
деятельности _____

Организационно-правовая форма / форма собственности
**ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ** /

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

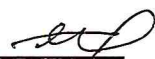
по ОКЕИ

	Коды		
	0710002		
Д	31	12	2016
У)	49146270		
О	5321065062		
Н	41.20		
о			
Д			
С	65	16	
1	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	1 883 230	1 553 316
	Себестоимость продаж	2120	(1 581 302)	(1 235 469)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	301 928	317 847
	Коммерческие расходы	2210	(7 322)	(11 272)
	Управленческие расходы	2220	(120 297)	(92 911)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	174 309	213 664
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	387	557
	Проценты к уплате	2330	(56 744)	(59 968)
	Прочие доходы	2340	78 382	214 781
	Прочие расходы	2350	(119 746)	(307 542)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	76 588	61 492
	Текущий налог на прибыль	2410	(19 610)	(12 009)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1 976)	863
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	1 742	427
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	575	159
	Прочее	2460	(9 778)	(3 597)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	49 517	46 472

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	59 039	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	108 556	46 472
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


 (подпись)

 Караулов Михаил
 Олегович

(расшифровка подписи)

26 июля 2017 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2016 г.

Коды			
0710003			
31	12	2016	
49146270			
5321065062			
41.20			
65	16		384

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **ООО "ДЕЛОВОЙ ПАРТНЁР"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

**ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ** /

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	20	-	-	-	32 363	32 383
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	46 472	46 472
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	46 472	46 472
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	20	-	-	-	78 836	78 856
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	59 039	-	49 517	108 556
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	49 517	49 517
переоценка имущества	3312	X	X	59 039	X	-	59 039
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	20	-	59 039	-	128 353	187 412

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	32 383	46 473	-	78 856
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	32 383	46 473	-	78 856
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	32 363	46 473	-	78 836
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	32 363	46 473	-	78 836
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	187 412	78 856	32 384

Руководитель  Карaulов Михаил Олегович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 июля 2017 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Организация **ООО "ДЕЛОВОЙ ПАРТНЁР"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

**ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ** /

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2016
49146270		
5321065062		
41.20		
65		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 854 818	1 649 907
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	818 327	516 600
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	1 036 491	1 133 307
Платежи - всего	4120	(1 811 916)	(1 344 017)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 157 056)	(776 860)
в связи с оплатой труда работников	4122	(167 374)	(160 306)
процентов по долговым обязательствам	4123	(56 400)	(70 288)
налога на прибыль организаций	4124	(18 560)	(11 873)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(412 526)	(324 690)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	42 902	305 890
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	7 427	40 395
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	5	2 194
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	7 422	38 201
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(26 368)	(41 829)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(10 397)	(1 324)
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	(15 971)	(40 505)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(18 941)	(1 434)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	501 071	359 195
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	501 071	359 195
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(535 238)	(764 418)
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(535 238)	(764 418)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(34 167)	(405 223)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(10 206)	(100 767)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	18 125	118 892
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 919	18 125
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Караулов Михаил Олегович

(расшифровка подписи)

26 июля 2017 г.

Расчет стоимости чистых активов

ООО "ДЕЛОВОЙ ПАРТНЁР"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	152 229	72 174	102 264
Доходные вложения в материальные ценности	1160	44 066	45 620	3 220
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	124 592
Отложенные налоговые активы	1180	1 441	867	708
Прочие внеоборотные активы	1190	694 603	1 219 604	1 683 302
Запасы	1210	418 385	495 698	447 535
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	36 728	60 858	75 817
Дебиторская задолженность*	1230	103 060	57 516	100 376
Финансовые вложения краткосрочные	1240	1 787	4 335	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 919	18 125	118 892
Прочие оборотные активы	1260	14 174	5 390	3 328
ИТОГО активы	-	1 474 393	1 980 188	2 660 033
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	367 297	335 573	709 434
Отложенные налоговые обязательства	1420	6 056	7 798	8 225
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	704 926	1 085 579	1 384 762
Заемные средства краткосрочные	1510	3 004	27 735	1 269
Кредиторская задолженность	1520	192 011	432 989	503 709
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	13 688	11 658	20 249
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	1 286 981	1 901 332	2 627 649
Стоимость чистых активов	-	187 412	78 856	32 384

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

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 2016 г.	171 798	(99 960)	48 371	(15 991)	3 619	(19 715)	59 039	-	262 758	(116 056)
в том числе:	5210	за 2015 г.	176 149	(81 075)	3 165	(7 516)	2 744	(21 628)	-	-	171 798	(99 960)
Земельные участки	5201	за 2016 г.	700	-	27 155	(700)	-	-	59 039	-	86 193	-
	5211	за 2015 г.	2 574	-	1 874	(3 748)	-	-	-	-	700	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2016 г.	52 218	(36 493)	1 650	(613)	613	(6 754)	-	-	53 255	(42 634)
	5212	за 2015 г.	51 200	(29 509)	1 157	(138)	138	(7 122)	-	-	52 218	(36 493)
Сооружения	5203	за 2016 г.	17 254	(5 618)	696	-	-	(2 627)	-	-	17 950	(8 245)
	5213	за 2015 г.	17 202	(3 113)	52	-	-	(2 505)	-	-	17 254	(5 618)
Здания	5204	за 2016 г.	34 093	(9 256)	10 770	(13 017)	2 009	(2 303)	-	-	31 388	(9 550)
	5214	за 2015 г.	34 694	(7 839)	82	(684)	680	(2 097)	-	-	34 093	(9 256)
Транспортные средства	5205	за 2016 г.	65 045	(46 388)	7 606	(1 630)	967	(7 750)	-	-	71 020	(53 171)
	5215	за 2015 г.	67 869	(38 438)	-	(2 825)	1 805	(9 755)	-	-	65 045	(46 388)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2016 г.	1 775	(1 629)	69	-	-	(87)	-	-	1 844	(1 716)
	5216	за 2015 г.	1 895	(1 668)	-	(120)	120	(81)	-	-	1 775	(1 629)
Другие виды основных средств	5207	за 2016 г.	543	(519)	66	(30)	30	(18)	-	-	579	(507)
	5217	за 2015 г.	543	(507)	-	-	-	(12)	-	-	543	(519)
Офисное оборудование	5208	за 2016 г.	171	(55)	358	-	-	(177)	-	-	529	(233)
	5218	за 2015 г.	171	-	-	-	-	(55)	-	-	171	(55)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2016 г.	46 768	(1 148)	-	-	-	(1 555)	-	-	46 768	(2 702)
	5230	за 2015 г.	3 714	(494)	45 995	-	-	(1 143)	-	-	46 768	(1 148)
в том числе:	5221	за 2016 г.	46 768	(1 148)	-	-	-	(1 555)	-	-	46 768	(2 702)
Здания	5231	за 2015 г.	3 714	(494)	45 995	-	-	(1 143)	-	-	46 768	(1 148)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2016 г.	1 219 940	3 200 658	(3 672 098)	(48 371)	700 129
	5250	за 2015 г.	1 690 492	2 975 281	(3 396 673)	(49 160)	1 219 940
в том числе:							
	5241	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5243	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5244	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5245	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5246	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5247	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5248	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5249	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2015 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2015 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2015 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2015 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2015 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2015 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2015 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2015 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2015 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2015 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2015 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2015 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2015 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2015 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	8 949	8 952	12 011
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	380	243	368
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
 Караулов Михаил
 Олегович
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

26 июля 2017 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2015 г.	124 592	-	-	124 592	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2016 г.	4 335	-	24 024	26 572	-	-	26 572	-	1 787	-
	5315	за 2015 г.	-	-	49 072	44 737	-	-	44 737	-	4 335	-
в том числе:												
	5306	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2016 г.	4 335	-	24 024	26 572	-	-	26 572	-	1 787	-
	5310	за 2015 г.	124 592	-	49 072	169 329	-	-	169 329	-	4 335	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Караулов Михаил
Олегович
(расшифровка подписи)

Руководитель 
(подпись)

31 марта 2017 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2016 г.	495 698	-	1 013 829	(1 091 142)	-	X	418 385	-	
	5420	за 2015 г.	447 535	-	895 628	(847 465)	-	X	495 698	-	
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016 г.	66 507	-	517 512	(515 559)	-		581 198	-	
	5421	за 2015 г.	97 248	-	372 151	(402 893)	-		409 084	-	
Готовая продукция	5402	за 2016 г.	408 692	-	376 093	(444 185)	-		4 253	-	
	5422	за 2015 г.	346 206	-	402 907	(340 421)	-		59 128	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2016 г.	20 499	-	6 883	(18 057)	-		9 325	-	
	5423	за 2015 г.	4 076	-	23 182	(6 758)	-		20 499	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016 г.	-	-	11 708	(11 708)	-		-	-	
	5424	за 2015 г.	-	-	341	(341)	-		-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016 г.	-	-	94 334	(94 334)	-		-	-	
	5425	за 2015 г.	5	-	85 775	(85 780)	-		-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016 г.	-	-	7 298	(7 298)	-		-	-	
	5426	за 2015 г.	-	-	11 272	(11 272)	-		-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2016 г.	-	-	-	-	-		-	-	
	5427	за 2015 г.	-	-	-	-	-		-	-	
	5408	за 2016 г.	-	-	-	-	-		-	-	
	5428	за 2015 г.	-	-	-	-	-		-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Караулов Михаил
Олегович
(расшифровка подписи)

Руководитель 
(подпись)

31 марта 2017 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы Выданные	5503	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016 г.	62 983	(5 467)	1 390 107	-	(1 332 590)	-	(12 645)	-	-	120 500	(17 439)	
	5530	за 2015 г.	125 976	(25 600)	924 330	-	(987 323)	-	20 133	-	-	62 983	(5 467)	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016 г.	13 544	(5 467)	586 212	-	(562 050)	-	(12 645)	-	-	37 706	(17 439)	
	5531	за 2015 г.	62 161	(25 599)	463 832	-	(512 449)	-	20 133	-	-	13 544	(5 467)	
Авансы выданные	5512	за 2016 г.	32 704	-	760 269	-	(749 079)	-	-	-	-	43 894	-	
	5532	за 2015 г.	41 974	-	251 766	-	(261 036)	-	-	-	-	32 704	-	
Прочая	5513	за 2016 г.	16 736	-	43 626	-	(21 462)	-	-	-	-	38 900	-	
	5533	за 2015 г.	21 841	-	208 732	-	(213 838)	-	-	-	-	16 735	-	
	5514	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	
	5534	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	
Итого	5500	за 2016 г.	62 983	(5 467)	1 390 107	-	(1 332 590)	-	(12 645)	X	X	120 500	(17 439)	
	5520	за 2015 г.	125 976	(25 600)	924 330	-	(987 323)	-	20 133	X	X	62 983	(5 467)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

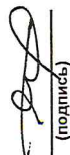
5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		погашение	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		написание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016 г.	1 421 152	1 709 264	-	(2 058 193)	-	-	-	1 072 223	
	5571	за 2015 г.	2 094 197	1 486 732	-	(2 159 777)	-	-	-	1 421 152	
	5552	за 2016 г.	195 425	401 071	-	(417 698)	-	-	-	178 798	
	5572	за 2015 г.	552 060	299 795	-	(656 430)	-	-	-	195 425	
	5553	за 2016 г.	140 148	50 000	-	(1 650)	-	-	-	188 499	
	5573	за 2015 г.	157 375	22 700	-	(39 927)	-	-	-	140 148	
	5554	за 2016 г.	1 085 579	1 258 193	-	(1 638 845)	-	-	-	704 928	
	5574	за 2015 г.	1 384 762	1 164 237	-	(1 463 420)	-	-	-	1 085 579	
	5555	за 2016 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2015 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016 г.	460 723	2 478 149	-	(2 743 859)	-	-	-	195 014	
	5580	за 2015 г.	504 978	2 773 716	-	(2 817 970)	-	-	-	460 724	
	5561	за 2016 г.	197 894	999 362	-	(1 079 444)	-	-	-	117 812	
	5581	за 2015 г.	353 047	1 248 607	-	(1 403 760)	-	-	-	197 894	
	5562	за 2016 г.	135 533	864 350	-	(979 484)	-	-	-	20 398	
	5582	за 2015 г.	29 633	606 702	-	(500 803)	-	-	-	135 532	
	5563	за 2016 г.	48 356	204 844	-	(237 616)	-	-	-	15 583	
	5583	за 2015 г.	49 330	199 897	-	(200 871)	-	-	-	48 356	
	5564	за 2016 г.	20 735	99 776	-	(117 507)	-	-	-	3 004	
	5584	за 2015 г.	1 269	97 713	-	(78 247)	-	-	-	20 735	
расчеты по налогам и взносам	5565	за 2016 г.	7 000	-	-	(7 000)	-	-	-	-	
	5585	за 2015 г.	-	26 118	-	(19 118)	-	-	-	7 000	
	5566	за 2016 г.	51 207	309 818	-	(322 807)	-	-	-	38 218	
	5586	за 2015 г.	71 699	594 679	-	(615 171)	-	-	-	51 207	
	5567	за 2016 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2015 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5550	за 2016 г.	1 881 875	4 187 413	-	(4 802 051)	-	X	X	1 267 237	
	5570	за 2015 г.	2 599 175	4 260 448	-	(4 977 747)	-	X	X	1 881 876	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Караулов Михаил
Олегович
(расшифровка подписи)


(подпись)

Руководитель

26 июля 2017 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	11 658	17 616	(15 587)	-	13 688
в том числе:						
Оценочное обязательство по отпускам	5701	11 658	17 616	(15 587)	-	13 687

Караулов Михаил
Олегович
(расшифровка подписи)

Руководитель 
(подпись)

31 марта 2017 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	296 579	441 686	244 872
в том числе:				
	5811	-	-	-

Караулов Михаил
Олегович
(расшифровка подписи)

Руководитель 
(подпись)

26 июля 2017 г.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
ДЛЯ ГОДОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2016 год.
ООО «ДЕЛОВОЙ ПАРТНЁР»**

I. Сведения об организации.

1. Юридический адрес предприятия.

Юридический адрес ООО «ДЕЛОВОЙ ПАРТНЁР»:

- Великий Новгород, ул. Прусская, д.22.

2. Основные виды деятельности.

- выполнение строительно-монтажных работ, осуществление функций генподрядчика, выполнение функций заказчика, инвестора;
- коммерческие операции с недвижимостью, строительство и эксплуатация жилых и нежилых объектов;
- торговая, торгово-закупочная и посредническая деятельность, оптовая, розничная торговля, бартерные операции;
- оказание транспортных услуг.

3. Среднесписочная численность.

Среднесписочная численность работников по состоянию на 01.01.2016г составила 459 человек, на 01.01.2017 составляет 442 человека.

4. Учредители общества.

Для обеспечения деятельности Общества Учредители наделяют его Уставным капиталом в размере 20 000 (Двадцать тысяч) рублей. С 19.08.2014г учредителем Общества является Караулов Михаил Олегович (100% уставного капитала).

5. Управление обществом.

Общее руководство деятельностью Общества до 01 ноября 2016г осуществлял Совет директоров в количестве 5 человек.

С 01 ноября 2016г высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Текущее руководство деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором, действующим на основе единоначалия в пределах, определяемых Уставом Общества.

6. Дочерние и зависимые фирмы.

В 2016 году дочерних и зависимых фирм нет.

7. Бухгалтерская отчетность.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

II.

Учетная политика организации.

Учетная политика Общества формируется на основе следующей нормативной базы: Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98, НК РФ, положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и методических указаний налогового и трудового кодексов РФ и других законодательных актов по бухгалтерскому и налоговому учету.

Для целей бухгалтерского учета к основным средствам относятся активы, отвечающие требованиям п.4 ПБУ 6/01. Первоначальная стоимость основных средств определяется по фактическим затратам на приобретение, сооружение и изготовление.

Основные средства, полученные по договору текущей аренды, принимаются к учету на забалансовый счет 001 «Арендованные основные средства».

По объектам основных средств, числящимся в учете по состоянию на 01.01.2002 года начисление амортизации производится линейным способом по Единым нормам амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов, утвержденных Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990 года №1072.

По объектам основных средств, приобретаемых после 01.01.2002 года, линейным способом и по нормам, применяемым для целей налогообложения в соответствии с главой 25 НК РФ (по Классификации основных средств).

Начиная с 2016 года регулярной переоценке по текущей (восстановительной) стоимости подлежат земельные участки.

Аналитический учет сырья, материалов, топлива осуществляется по цене приобретения.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение с включением дополнительных расходов.

Общехозяйственные расходы по окончании отчетного периода относятся на уменьшение финансового результата (Дебет счета 90 Кредит счета 26).

Затраты, относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов (по Дебету счета 76.01.9 - Платежи (взносы) по прочим видам страхования). Списание указанных затрат на текущие расходы производится равномерно в течение периода, к которому они относятся. Период определяется в соответствии с заключенными договорами и первичными учетными документами.

Займы и кредиты, а также затраты по их обслуживанию учитываются в соответствии с требованиями ПБУ 15/1.

Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг). Доходы признаются с учетом требований, установленных для отдельных видов доходов статьей 271 НК РФ. Доходы для целей налогообложения подразделяются на доходы от реализации и внереализационные доходы. Доходы от реализации квартир, нежилых помещений, доходы по договорам долевого участия в строительстве, а также по инвестиционным договорам признаются по дате подписания актов приема-передачи.

Расходы, принимаемые для целей налогообложения прибыли, признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы их оплаты.

В 2016 году предприятие платит ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль исходя из фактической прибыли.

Денежные средства по договорам долевого участия и инвестиционным договорам отражаются в бухгалтерской отчетности по отдельной строке «Прочие обязательства» соответственно в разделах «Долгосрочные обязательства» или «Краткосрочные обязательства».

III.

Учет расчетов по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)

Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), которое утверждено приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н, обязало Общество с 2003 года рассчитывать отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, которые в балансе показаны по строкам 1180 и 1420 на начало года и на конец года.

IV.

Дополнительные данные по ПБУ

обеспечения, событий после отчетной даты (ПБУ 7/98) нет,
условных факторов хозяйственной деятельности (ПБУ 8/01) нет,
прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02) нет.
государственной помощи и безвозмездных получений (ПБУ 13/2000) нет.

V.

Сведения о связанных сторонах.

Аффилированным лицом (ПБУ 11/2000) является учредитель, он же генеральный директор, Караулов Михаил Олегович (100% доли в уставном капитале).

Караулову Михаилу Олеговичу ООО «Деловой партнёр» реализовало материалов и оказало услуг на сумму 13,6 тыс.руб.; реализовало объекты недвижимого имущества на сумму 12 424,8 тыс.руб.

ИП Караулов Михаил Олегович оказал ООО «Деловой партнер» услуги по аренде недвижимого имущества на сумму 2 600, 0 тыс.руб.

К основному управленческому персоналу организации относятся:

- генеральный директор,
- главный инженер,
- заместитель генерального директора по строительству,
- заместитель генерального директора по производству,
- заместитель генерального директора,
- заместитель генерального директора по снабжению,
- заместитель генерального директора по экономике,
- начальник службы заказчика-застройщика,
- начальник отдела технического надзора,
- начальник производственно-технического отдела,
- главный бухгалтер,
- начальник отдела кадров,
- начальник отдела труда и заработной платы.

Доля краткосрочных видов вознаграждений основного управленческого персонала (оплата труда, ежегодный оплачиваемый отпуск, премии, материальная помощь) составила 8 965,1 тыс.руб. или 4,7% от общей суммы вознаграждений по предприятию. Сумма начисленных налогов и иных обязательных платежей в бюджетные и внебюджетные фонды составила 2 526,6 тыс.руб. или 4,3% от общей суммы платежей, НДСЛ – 1 714,0 тыс.руб. или 7,0% от общей суммы налога.

Долгосрочных видов вознаграждений основному управленческому персоналу – нет.

VI.

Аналитические показатели оценки баланса.

1. Общая обеспеченность Общества оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств Общества характеризуется коэффициентом текущей ликвидности (К1):

$$K1 = 582054/208702 = 2,79 \text{ (по данным формы №1)}$$

$$K1H = 641922/472382 = 1,36 \text{ (по данным формы №1)}$$

2. Наличие собственных оборотных средств Общества, необходимых для его финансовой устойчивости характеризуется коэффициентом обеспеченности собственными средствами (K2):

$$K2 = (187411 - 892340)/582054 = -1,21 \text{ (по данным формы №1)}$$

3. Наличие (отсутствие) у Общества реальной возможности восстановить свою платежеспособность в течение установленного срока (6 месяцев) отражает коэффициент восстановления платежеспособности (K3):

$$K3 = (2,79 + 6/12 * (2,79 - 1,36)) / 2 = 1,75$$

4. Доходность вложений в основное производство отражает
- рентабельность деятельности (продаж) Рд:

$$Рд = 174309 / (1581302 + 7322 + 120297) * 100 = 10,20 \text{ (по данным формы №2)}$$

- Рентабельность продукции Рп:

$$Рп = 174309 / 1581302 * 100 = 11,02 \text{ (по данным формы №2)}$$

Анализ финансового состояния предприятия:

№	Показатели	Алгоритм расчета	Реком. Знач.	На 01.01.16	На 01.01.17
1.	Показатели ликвидности				
1.1	Коэффициент абсолютной ликвидности (платежеспособности) <u>Денежные средства</u> Краткосрочные обязательства	$\frac{с.1250}{с.1500}$	0,2	0,04	0,04
1.2	Коэффициент быстрой ликвидности <u>оборотные активы- запасы</u> краткосрочные обязательства	$\frac{с.1200-1210-1220}{с.1500}$	0,7-0,8	0,31	0,61
1.3	Коэффициент текущей ликвидности <u>оборотные активы</u> краткосрочные обязательства	$\frac{с.1200}{с.1500}$	2	1,3	2,8
1.4	Величина собственных оборотных средств, тыс. руб.: оборотные активы «минус» краткосрочные пассивы	с.1200-1500		169 540	373 352
1.5	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	1.4/с.1200	>0,1	0,26	0,60
2.	Показатели состояния расчетов и финансовой устойчивости				
2.1	Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	с. 1230		57 516	103 060
2.2	Доля дебиторской задолженности в активах, %	$\frac{с.1230}{с.1600} \times 100$		2,9	7,0
2.3	Сумма кредиторской задолженности, тыс. руб.	с. 1520		432 989	192 011
2.4	Доля кредиторской задолженности в источниках финансирования, %	$\frac{с.1520}{с.1700} \times 100$		22	13,0
2.5	Коэффициент концентрации собственного капитала <u>Собственные средства</u> Всего хозяйственных средств	$\frac{с.1300}{с.1700}$	≈ 0,6	0,04	0,13
2.6	Коэффициент соотношения заемных и собственных средств <u>заемные средства</u> собственные средства	$\frac{с.1400+1500}{с.1300}$	в оотн. 1:2	24,1	6,9

№ п/п	Показатели	2016г.	2015г.	2016г. в % к 2015г.
1	Среднесписочная численность работающих, чел.	442	459	96
	в т.ч. рабочие	362	382	95
	штатные сотрудники	80	77	104
2	Средняя заработная плата, руб.	36 086	32 168	112
	в т.ч. рабочих	34 404	31 507	109
	штатные сотрудники	43 723	35 424	123
3	Объем СМР выполненный собственными силами без НДС в текущих ценах, тыс.руб.	961 847	715 328	134
4	Выручка от реализации, тыс.руб.	1 883 230	1 553 316	121
5	Себестоимость реализации, тыс. руб.,	1 708 921	1 339 652	128
	в т.ч. аренда земли	21 315	31 028	69
	налоги:	64 486	59 766	108
	транспортный налог	839	995	84
	земельный налог	2 685	3 143	85
	отчисления во внебюджетные фонды	60 893	55 549	110
	налог на загрязнение	69	78	110
6	Прибыль (убыток) от реализации, тыс. руб.	174 309	213 664	-53 968
7	Прочие доходы, тыс.руб.	78 769	215 338	37
8	Прочие расходы, тыс.руб.	176 490	367 510	48
9	в т.ч. на имущество	2 297	3 287	70
10	Прибыль (убыток) до налогообложения, тыс.руб.	76 588	61 492	2 380
11	Налог на прибыль, тыс.руб.	19 610	12 009	163
12	Чистая прибыль, тыс.руб.	49 517	46 472	-9 892
13	Приобретено основных средств, тыс. руб.	10 469	2 065	507
14	Затраты на ремонт зданий, тыс. руб.	0	0	
	Показатели финансового состояния	на 01.01.17	на 01.01.16	01.01.17 в % к 01.01.16
15	Дебиторская задолженность, тыс. руб.	103 060	57 516	56
16	Займы выданные, тыс. руб.	1 787	2 700	151
17	Дебитор. задолженность с займами, тыс. руб.	104 847	60 216	57
18	Кредиторская задолженность, тыс. руб.	192 011	432 989	226
	в т.ч.внебюд. фонды, налоги	5 064	14 820	293
	зарплата	4 566	7 400	162
19	Обязательства по договорам долевого участия в строительстве, тыс. руб.	704 926	1 085 579	154
20	Объём незавершенного строительства, тыс. руб.	424 372	907 332	214
21	Заемные средства, тыс. руб.	370 301	363 308	98
22	займы и кредиты	367 297	360 573	98
23	задолженность по процентам	3 004	2 735	91
24	Заемные средства с кредиторской задолженностью, всего, тыс. руб.	562 312	796 297	142

- ▲ Среднесписочная численность работающих за 2016 год снизилась на 4% в сравнение с прошлым годом и составила 442 чел. Средняя зарплата на одного работающего возросла на 12% за отчетный период в сравнение с 2015 годом и составила 36 086 руб., в т.ч. по рабочим снижение численности составило 5% (362 чел), а уровень средней зарплаты составил 34 404 руб., что на 9% выше уровня 2015 года, по штатным сотрудникам средняя численность возросла на 4%, средняя зарплата возросла на 23% и составила 43 723 руб.
- ▲ Объем СМР выполненных собственными силами за 2016 года составил 961 847 тыс. руб. без НДС (за 2015 год 715 328 тыс. руб.). Кроме того, подрядными организациями для предприятия было выполнено работ на сумму 172 574 тыс. руб. (без НДС).
- ▲ За 2016 год в эксплуатацию введено 38 572 кв. м жилья, 1592 кв. м нежилых помещений, 3 объекта инженерной инфраструктуры.
- ▲ По итогам работы предприятия за 2016 год получены следующие финансовые результаты: прибыль от реализации составила 174 309 тыс. руб., что на 39 355 тыс. руб. меньше, чем за 2015 год, чистая прибыль составила 49 517 тыс. руб., что на 3 045 тыс. руб. больше, чем за прошлый год.
- ▲ Выручка от реализации в сравнение с 2015 годом возросла в 1,2 раза и составила 1 883 230 тыс. руб., в том числе выручка от реализации квартир и нежилых помещений составила 98,7% от общей суммы выручки, за выполненные строительно-монтажные работы – 0,8%, а прочая выручка составила 0,5% от общей суммы. Значительный рост выручки обусловлен увеличением объема ввода жилья.
- ▲ Себестоимость реализованной продукции соответственно возросла за 2016 год на 28% в сравнение с 2015 годом и составила 1 708 921 тыс. руб.
- ▲ Прочие доходы предприятия за 2016 год составили 78 769 тыс. руб., прочие расходы составили 176 490 тыс. руб., в том числе расходы за счет прибыли составили 35 583 тыс. руб. Расходы на оплату процентов за пользование кредитами и займами составили 56 646 тыс. руб., что на 6% меньше предшествующего года.
- ▲ Основные средства приобретены на сумму 10 469 тыс. руб.
- ▲ Анализ общехозяйственных расходов показал, что за 2016 год их общая сумма возросла в 1,3 раза, на что оказало влияние увеличение следующих статей расходов: аренда имущества в 2,2 раза, оплаты труда на 23% и начислений на зарплату на 21%, расходов на ремонт и содержание автомобилей в 2,4 раза, расходов на ГСМ на 30%, расходов на страхование в 3,2 раза и многих мелких статей.
- ▲ Коммерческие расходы снизились в 2016 году в сравнение с 2015 годом на 35% и составили 7 298 тыс. руб., что обусловлено переводом отдела продаж в состав ООО «ДЕЛОВОЙ ПАРТНЁР», при этом расходы на рекламу возросли практически в 3 раза.

Анализ финансового состояния показал следующее:

- ▲ дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.17г в сравнение с состоянием на 01.01.16 увеличилась на 55 % и составила 103 060 тыс. руб., а кредиторская задолженность соответственно снизилась на 44% и составила 192 011 тыс. руб. на 01.01.17;
- ▲ сумма заемных средств возросла на 2 % и составила на 01.01.17г 370 301 тыс. руб.;

- ▲ общая сумма привлеченных средств (заемные и кредиторская задолженность) снизилась на 30% и по состоянию на 01.01.17 составила 562 312 тыс. руб.;
- ▲ уровень показателей платежеспособности достаточный;
- ▲ величина собственных оборотных средств на 01.01.17 составляет 373 352 тыс. руб., что определяет высокий коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами;
- ▲ коэффициент концентрации собственного капитала и соотношения собственных и заемных средств свидетельствуют о финансовой зависимости предприятия.

VII. Кредиты и займы.

Долгосрочные и краткосрочные обязательства в виде займов и кредитов по состоянию на 31 декабря 2016 года составляют 370 301 тыс.руб. Из них кредиты банков – 178 798 тыс.руб., начисленные проценты по кредитам – 2 273 тыс.руб., займы, полученные от юридических лиц, предпринимателей и физических лиц - 188 499 тыс.руб., начисленные проценты по займам — 731 тыс.руб.

VIII. Переоценка основных средств.

По состоянию на 31 декабря 2016г была произведена переоценка основных средств в части земельных участков. Сумма дооценки первоначальной стоимости на основании отчета оценки независимого оценщика составила 59 039 тыс.руб.

IX. Энергетические ресурсы.

Затраты на энергетические ресурсы в 2016 году составили:

Вид энергетического ресурса	ед.измерения	Потребленное количество	Сумма, тыс.руб.
Электроэнергия	тыс.кВт	2196,6	11 137,1
Тепловая энергия	Гкал	977,973	1 630,7
Газ	тыс.куб.м	301,646	1 984,4
Вода	куб.м	12 076,25	727,7

X. Прочие показатели.

На забалансовом счете 001 учтены основные средства, полученные по договорам аренды. Договорная стоимость их составляет 380,0 тыс.руб. Структура арендованных основных средств следующая: здания и сооружения – 0 тыс.руб., прочий инструмент и устройства - 380,0 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2016 года обеспечения обязательств и платежей выданные составили 296 579 тыс.руб. , из них поручительство в адрес юридических лиц – 280 338 тыс.руб.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Караулов М.О.

Смирнова Т.Н.

Прошито, пронумеровано и скреплено

1 печатью

39 (тридцать девять) листов

Директор

В.В.Воробьева

