

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам, Совету директоров
ЗАО «Проектстрой»

Аудируемое лицо: Закрытое акционерное общество «Проектстрой»
(ЗАО «Проектстрой»)

ОГРН 1025300784068.

Место нахождения: Великий Новгород, ул. Большая Санкт-Петербургская, д.74

Аудитор: Закрытое акционерное общество «Аудиторская фирма
«РЕВИЗОР» (ЗАО АФ «Ревизор»).

ОГРН 1025300786829

Место нахождения: 173007, Великий Новгород, ул. Волосова-Мерецкова, дом 3а.

Является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество», регистрационный номер 10206012115.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 г., отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2015 год, других пояснений.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность.

Генеральный директор и главный бухгалтер ЗАО «Проектстрой» несут ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора.

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Директор ЗАО АФ «Ревизор»



И.В.Тимакова

В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Закрытого акционерного общества «Проектстрой» по состоянию на 31 декабря 2015 г., результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с установленными российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

«30» марта 2016 года

Директор ЗАО АФ «Ревизор»



И.В.Тимакова И.В.Тимакова

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.**

Организация Закрытое акционерное общество "Проектстрой" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Строительство по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности Закрытые акционерные общества/Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 173003, Новгородская обл, г.Великий Новгород, ул.Большая Санкт-Петербургская, д.74

Коды		
0710001		
31	12	2015
54593441		
5321078745		
45		
67	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2015 г. ³	На 31 декабря 2014 г. ⁴	На 31 декабря 2013 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	212	268	325
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	589 750	607 641	655 710
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	13 373	15 539	14 523
	Финансовые вложения	1170	3 735	4 400	4 750
	Отложенные налоговые активы	1180	847	1 156	1 022
	Прочие внеоборотные активы	1190	23 711	23 754	105 374
	Итого по разделу I	1100	631 628	652 758	781 704
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1 807 799	1 408 773	918 796
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 525	1 526	16 601
	Дебиторская задолженность	1230	714 173	537 851	194 085
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	72 281	360 584	185 905
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	49 506	38 211	99 459
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 645 284	2 346 945	1 414 846
	БАЛАНС	1600	3 276 912	2 999 703	2 196 550

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2015 г. ³	На 31 декабря 2014 г. ⁴	На 31 декабря 2013 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	34 411	34 411	34 411
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	5 162	5 162	5 162
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 995 047	1 593 793	986 773
	Итого по разделу III	1300	2 034 620	1 633 366	1 026 346
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	208 472	194 532	11 200
	Отложенные налоговые обязательства	1420	70 195	35 930	6 549
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	729 787	917 682	938 067
	Итого по разделу IV	1400	1 008 454	1 148 144	955 816
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	14 739	-	66 193
	Кредиторская задолженность	1520	215 209	212 895	143 360
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	3 890	5 298	4 835
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	233 838	218 193	214 388
	БАЛАНС	1700	3 276 912	2 999 703	2 196 550

Руководитель

Давтян А.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 14 " марта 2016 г.

Примечания

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

Отчет о финансовых результатах
за 2015 г.

Организация	Закрытое акционерное общество "Проектстрой"	по ОКПО	54593441
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5321078745
Вид экономической деятельности	Строительство	по ОКВЭД	45
Организационно-правовая форма / форма собственности	Закрытые акционерные общества/Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	67 16
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	384

Коды		
0710002		
31	12	2015

Пояснения 1	Наименование показателя 2	Код	За 20 15 г.3	За 20 14 г.4
	Выручка 5	2110	2 100 071	2 450 696
	Себестоимость продаж	2120	(1 460 338)	(1 679 814)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	639 733	770 882
	Коммерческие расходы	2210	(4 625)	(4 495)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	635 108	766 387
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	7 455	4 387
	Проценты к уплате	2330	(28 708)	(17 428)
	Прочие доходы	2340	81 628	99 152
	Прочие расходы	2350	(191 954)	(91 376)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	503 529	761 122
	Текущий налог на прибыль	2410	(67 700)	(124 848)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 568	1 770
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(34 265)	(29 381)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(309)	134
	Прочее	2460	(1)	(7)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	401 254	607 020

Пояснения 1	Наименование показателя 2	Код	За 20 15 г.3	За 20 14 г.4
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода 6	2500	401 254	607 020
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	11	17
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Давтян А.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 14 " марта 2016 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н)

Отчет об изменениях капитала
за 2015 г.

Коды	
0710003	
31	12 2015
54593441	
5321078745	
45	
67	16
384	

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Организация Закрытое акционерное общество "Проектстрой"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Строительство
Организационно-правовая форма / форма собственности Закрытые акционерные общества/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.


1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>13</u> г. ¹	3100	34 411	(- -)	-	5 162	986 773	1 026 346
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	607 020	607 020
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	607 020	607 020*
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 НИ/стат	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	-	-	(-)	(-)
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	(-)	(-)
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г. ²	3200	34 411	(-)	-	5 162	1 593 793	1 633 366
За 2015 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	401 254	401 254
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	x	x
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	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	-	-	(-)	(-)
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	(-)	(-)
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г. ³	3300	34 411	(-)	-	5 162	1 995 047	2 034 620

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 20 15 г. ³	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ¹
Чистые активы	3600	2 034 620	1 633 366	1 026 346

Руководитель  Давтян А.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 14 " марта 2016 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств
за 2015 г.

	Форма по ОКУД	Коды	
	Дата (число, месяц, год)	31	12 2015
Организация <u>Закрытое акционерное общество "Проектстрой"</u>	по ОКПО	0710004	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	54593441	
Вид экономической деятельности <u>Строительство</u>	по ОКВЭД	5321078745	
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Закрытые акционерные общества/Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	45	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	67	16
		384	

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2015 г. ¹	За 2014 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 084 726	2 587 168
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	510 111	276 990
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	13 004	15 525
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Целевое финансирование	4114	1 157 829	1 971 913
прочие поступления	4119	403 782	322 740
Платежи - всего	4120	(2 114 578)	(2 791 221)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(938 227)	(1 181 756)
в связи с оплатой труда работников	4122	(690 219)	(554 631)
процентов по долговым обязательствам	4123	(28 318)	(16 321)
налога на прибыль организаций	4124	(83 506)	(132 698)
прочие платежи	4129	(374 308)	(905 815)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(29 852)	(204 053)

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2015 г. ¹	За 2014 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	27 808	5 659
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	638	1 958
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	18 393	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	8 777	3 701
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(15 087)	(45 554)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(15 087)	(45 554)
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	12 721	(39 895)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	71 026	182 700
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	71 026	182 700
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2015 г. ¹	За 2014 г. ²
Платежи - всего	4320	(42 600)	(-)
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	(42 600)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	28 426	182 700
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	11 295	(61 248)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	38 211	99 459
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	49 506	38 211
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Давтян А.А.

(расшифровка подписи)

" 14 " марта 2016 г.

Примечания

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

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2015 г.	847	(579)	-	-	56	-	-	847	(635)
	5110	за 2014 г.	847	(522)	-	-	57	-	-	847	(579)
в том числе:	5101	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		5120	-	5121	-
Всего					
в том числе:					

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2015 г.	-	-	-	-
	5170	за 2014 г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2015 г.	-	-	-	-
	5171	за 2014 г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2015 г.	-	-	-	-
	5190	за 2014 г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2015 г.	-	-	-	-
	5191	за 2014 г.	-	-	-	-

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 2015 г.	773 158	(165 517)	33 769	(468)	375	(51 567)	-	-	806 459	(216 709)
	5210	за 2014 г.	789 335	(133 625)	178 313	(194 490)	8 934	(40 826)	-	-	773 158	(165 517)
в том числе:												
	Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2015 г.	270 126	(78 639)	17 575	(375)	375	(24 878)	-	-	287 326
	5211	за 2014 г.	143 652	(64 342)	128 627	(2 153)	1 867	(16 164)	-	-	270 126	(78 639)
Земельные участки	5202	за 2015 г.	201 676	-	-	(93)	-	-	-	-	201 583	-
	5212	за 2014 г.	373 691	-	721	(172 736)	-	-	-	-	201 676	-
Здания	5203	за 2015 г.	127 356	(11 533)	-	-	-	(4 254)	-	-	127 356	(15 787)
	5213	за 2014 г.	120 109	(8 427)	11 880	(4 613)	1 028	(4 134)	-	-	127 356	(11 533)
Транспортные средства	5204	за 2015 г.	122 899	(54 460)	15 672	-	-	(18 335)	-	-	138 571	(72 795)
	5214	за 2014 г.	105 755	(41 242)	21 941	(4 797)	3 740	(16 958)	-	-	122 899	(54 460)
Сооружения	5205	за 2015 г.	44 190	(16 216)	285	-	-	(3 144)	-	-	44 475	(19 360)
	5215	за 2014 г.	39 627	(15 889)	14 754	(10 191)	2 299	(2 626)	-	-	44 190	(16 216)
Офисное оборудование	5206	за 2015 г.	4 851	(3 738)	-	-	-	(620)	-	-	4 851	(4 358)
	5216	за 2014 г.	4 851	(3 098)	-	-	-	(640)	-	-	4 851	(3 738)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2015 г.	1 940	(824)	237	-	-	(333)	-	-	2 177	(1 157)
	5217	за 2014 г.	1 530	(522)	410	-	-	(302)	-	-	1 940	(824)
Другие виды основных средств	5208	за 2015 г.	120	(107)	-	-	-	(3)	-	-	120	(110)
	5218	за 2014 г.	120	(105)	-	-	-	(2)	-	-	120	(107)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2015 г.	18 854	(3 316)	-	(1 599)	80	(646)	-	-	17 255	(3 882)
	5230	за 2014 г.	17 255	(2 732)	1 599	-	-	(584)	-	-	18 854	(3 316)
в том числе:												
	5221	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2015 г.	23 754	33 731	-	(33 774)	23 711
	5250	за 2014 г.	105 375	183 250	(81 600)	(183 271)	23 754
Земельные участки	5241	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2014 г.	-	722	-	(722)	-
Строительство ОС	5242	за 2015 г.	87	16 477	-	(16 477)	87
	5252	за 2014 г.	202	139 224	-	(139 339)	87
Приобретение ОС	5243	за 2015 г.	71	17 221	-	(17 292)	-
	5253	за 2014 г.	-	43 281	-	(43 210)	71
Приобретение незав. стр-ва	5244	за 2015 г.	23 596	27	-	-	23 623
	5254	за 2014 г.	105 173	23	(81 600)	-	23 596

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

Наименование показателя	Код	за 2015 г.		за 2014 г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-	-	-
в том числе:	5270	-	-	-	-
	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	287 789	289 389	194 856
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 059	2 059	2 059
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

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 корректура	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректура	начисленные проценты (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 2015 г.	4 400	-	-	(665)	-	-	-	3 735	-
	5311	за 2014 г.	4 750	-	-	(350)	-	-	-	4 400	-
в том числе: Вклады в уставные капиталы других организаций	5302	за 2015 г.	3 101	-	-	-	-	-	-	3 101	-
	5312	за 2014 г.	3 101	-	-	-	-	-	-	3 101	-
Ценные бумаги других организаций	5303	за 2015 г.	1 299	-	-	(665)	-	-	-	634	-
	5313	за 2014 г.	1 649	-	-	(350)	-	-	-	1 299	-
	5305	за 2015 г.	360 584	-	120 000	(408 303)	-	-	-	72 281	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2014 г.	185 905	-	480 000	(305 321)	-	-	-	360 584	-
	5306	за 2015 г.	-	-	-	(18 303)	-	-	-	72 281	-
Предоставленные займы	5316	за 2014 г.	-	-	-	(5 321)	-	-	-	90 584	-
	5307	за 2015 г.	-	-	120 000	(390 000)	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	5317	за 2014 г.	-	-	480 000	(300 000)	-	-	-	270 000	-
	5300	за 2015 г.	364 984	-	120 000	(408 968)	-	-	-	76 016	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2014 г.	190 655	-	480 000	(305 671)	-	-	-	364 984	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 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	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года					поступление					выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015 г.	632 866	(95 015)	309 387	-	-	-	-	(96 403)	(3 251)	(561)	(47 647)	(42 283)	(33 411)	32 229	842 599	(128 426)
в том числе:	5530	за 2014 г.	321 329	(127 244)	354 987	-	-	-	-	(42 283)	(1 167)	(6)	(14 989)	(42 283)	(33 411)	32 229	632 866	(95 015)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015 г.	382 233	(95 015)	294 492	-	-	-	-	(47 647)	(561)	(200)	(7 955)	(47 647)	(33 411)	32 229	628 517	(128 426)
Авансы выданные	5531	за 2014 г.	244 688	(127 244)	145 700	-	-	-	-	(7 955)	(200)	(6)	(14 989)	(7 955)	(33 411)	32 229	382 233	(95 015)
	5512	за 2015 г.	179 139	-	6 072	-	-	-	-	(14 989)	(6)	(564)	(33 057)	(14 989)	(33 411)	32 229	170 216	-
Прочая	5532	за 2014 г.	34 086	-	178 674	-	-	-	-	(33 057)	(564)	(2 684)	(33 767)	(33 057)	(564)	32 229	179 139	-
	5513	за 2015 г.	71 494	-	8 823	-	-	-	-	(33 767)	(2 684)	(403)	(33 767)	(33 767)	(2 684)	32 229	43 866	-
	5533	за 2014 г.	42 555	-	30 613	-	-	-	-	(33 767)	(403)	-	(33 767)	(33 767)	(2 684)	32 229	43 866	-
	5514	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	(1 271)	(403)	-	(1 271)	(1 271)	(403)	32 229	71 494	-
	5534	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32 229	71 494	-
Итого	5500	за 2015 г.	632 866	(95 015)	309 387	-	-	-	-	(96 403)	(3 251)	(561)	(96 403)	(96 403)	(33 411)	32 229	842 599	(128 426)
	5520	за 2014 г.	321 329	(127 244)	354 987	-	-	-	-	(42 283)	(1 167)	(6)	(42 283)	(42 283)	(33 411)	32 229	632 866	(95 015)

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Материальные затраты	5610	987 855	1 092 608
Расходы на оплату труда	5620	518 953	562 107
Отчисления на социальные нужды	5630	166 025	177 535
Амортизация	5640	52 072	41 185
Прочие затраты	5650	172 596	212 350
Итого по элементам	5660	1 897 501	2 085 785
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(437 163)	(405 972)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 460 338	1 679 813

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 298	48 743	(50 151)	-	3 890
в том числе:						
Резервы предстоящих отпусков	5701	5 298	48 743	(50 151)	-	3 890

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	219 941	204 010	-
в том числе:				
	5811	219 941	204 010	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2015 г.		за 2014 г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2015 г.	5910	-	-	-	-
за 2014 г.	5920	-	-	-	-
за 2015 г.	5911	-	-	-	-
за 2014 г.	5921	-	-	-	-

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2015 год.

1. Краткая характеристика структуры и деятельности предприятия.

Закрытое акционерное общество «Проектстрой» было образовано 05.10.2000 г. Учредителем предприятия на момент образования являлись юридические и физические лица. Юридический адрес ЗАО «Проектстрой»: 173003, г. В.Новгород, ул. Большая Санкт-Петербургская, д.74. Фактическое местонахождение исполнительного органа: 173003, г.В.Новгород, ул. Б.Санкт-Петербургская, 74.

ЗАО «Проектстрой» является юридическим лицом, и имеет в собственности обособленное имущество, учитываемое на его самостоятельном балансе, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права.

Бухгалтерский учет в ЗАО «Проектстрой» организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативных правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета. Способы ведения бухгалтерского учета в 2015 году осуществлялись в соответствии с Учетной политикой ЗАО «Проектстрой», утвержденной приказом генерального директора от 30.12.2014 г. № 205. В отчетном году изменения в Учетную политику не вносились.

Принятая система бухгалтерского учета предполагает имущественную обособленность, обеспечивает полноту отражения всех фактов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерская отчетность ЗАО «Проектстрой» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности без отступлений от правил.

Общество действует на началах полной хозяйственной самостоятельности, самофинансирования и самокупаемости. Общество несёт ответственность по своим обязательствам всем принадлежащим ему имуществом. Общество имеет своей целью максимальное извлечение прибыли, насыщение рынка товарами и услугами в результате собственной коммерческой деятельности. Основными видами деятельности Общества являются:

- осуществление строительства зданий и сооружений производственного, жилищного, социально-культурного назначения, их капитальный ремонт;
- выполнение строительно-монтажных, ремонтных, и проектно-сметных работ, выполнение функций заказчика-застройщика;

Для обеспечения деятельности Общества образован Уставный капитал, который на момент сдачи баланса составляет сумму 34411000 рублей (Тридцать четыре миллиона четыреста одиннадцать тысяч рублей). Уставный капитал Общества разделён на 34411 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1000 рублей каждая. В соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» в Обществе создан резервный капитал 5 162 тыс. руб.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Один раз в год Общество проводит годовое общее собрание акционеров.

Общее руководство Обществом осуществляет Совет директоров общества и избирается годовым общим собранием акционеров. Членом совета директоров Общества может быть только физическое лицо. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором. К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесённых к компетенции общего собрания акционеров и совета директоров Общества. Вознаграждение членам Совета директоров Общества в 2015 году составило 960 тыс. руб.

Реестродержателем Общества является филиал «МР-центр» ЗАО «Петербургская центральная регистрационная компания».

Среднесписочная численность работников в ЗАО «Проектстрой» за 2015 год составила 1278 человек, в т.ч. рабочих - 1090 человек, ИТР - 188 человек.

2. Основные элементы учетной политики организации.

Информация об отдельных активах и обязательствах.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель организации. Гл. бухгалтер обеспечивает контроль за отражением всех хозяйственных операций на счетах бухгалтерского учета, предоставление в установленные сроки оперативной и результативной информации. Ведение учета производится в автоматизированной форме.

Основные средства учитываются на счёте 01 «Основные средства» по фактической себестоимости. Формирование фактической стоимости основных средств производится с учетом требований ПБУ 6/01 «Учёт основных средств».

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость. Налог на добавленную стоимость учитывается обществом в стоимости основных средств с учетом требований п.4 ст.170 НК РФ.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Линейный способ начисления амортизации устанавливается на весь срок действия объекта, до достижения им 100-процентного износа.

Срок полезного использования основных средств, в течение которого приносится доход предприятию, устанавливается самостоятельно при принятии объекта к учёту исходя из требований ПБУ 6/01 «Учёт основных средств».

Нематериальные активы предприятием оцениваются по фактической себестоимости приобретения. Учёт нематериальных активов производится исходя из требований ПБУ 14/2007. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. На конец года к нематериальным активам относится Лицензионный договор о предоставлении права на использование изобретений 212 тыс. руб. (строка 1110 формы № 1 годовой отчетности).

Приобретаемые МПЗ оцениваются по фактической себестоимости их приобретения с учетом ПБУ 5/01, ПБУ 10/99, ПБУ 15/2008. Учёт заготовления, приобретения материалов ведётся на счете учёта материалов с использованием счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость. Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений, спецодежды, специального оборудования погашается полностью в момент передачи в производство.

Транспортные и др. расходы, связанные с приобретением материалов, увеличивают их фактическую себестоимость и распределяются пропорционально их стоимости с кредита счета 16 по мере списания. списание покупных материалов производится по средней себестоимости.

Учёт материалов на складе ведётся сальдовым методом, т.е. на складах организуется количественный учёт по видам ценностей, а бухгалтерия ведёт учёт количественно-суммовым методом.

На работах с вредными условиями труда работникам выдаётся молоко в соответствии с установленными нормами.

Готовая продукция, предназначенная для продажи, учитывается по фактической себестоимости.

Учет доходов для целей бухгалтерского учета производится в соответствии с требованиями ПБУ 9/99. В бухгалтерском учёте доходы предприятия подразделяются:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности предприятия являются:

- доходы, связанные с выполнением СМР на сторону и услуг субподряда;
- доходы, связанные с продажей готовой продукции строительства объектов недвижимости;
- доходы, связанные с изготовлением ж/б изделий;
- доходы, связанные с изготовлением изделий из дерева;
- доходы, связанные с оказанием услуг;
- доходы, связанные со сдачей объектов в аренду.

Доходы от обычных видов деятельности учитываются на счёте 90.1 «Продажи». Доходы от прочих видов деятельности учитываются на счёте 91 «Прочие доходы». Для целей бухгалтерского учета применяется метод определения доходов от продаж по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления контрагентам расчётных документов. Формирование и оценка выручки от продаж производится в соответствии с действующими ПБУ. Выручка от продажи продукции (работ, услуг) для определения финансового результата определяется на дату перехода права собственности на отгруженную продукцию покупателю (фактического выполнения работ, оказания услуг).

Для отражения в составе доходов существенными признаются доходы, если в общей сумме доходов они составляют 5%.

Учёт расходов для целей бухгалтерского учёта производится в соответствии с требованиями ПБУ 10/99.

Расходы предприятия подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности предприятия являются:

- расходы, связанные с выполнением СМР на сторону и услуг субподряда;
- расходы, связанные с продажей готовой продукции строительства объектов недвижимости;
- расходы, связанные с изготовлением ж/б изделий;
- расходы, связанные с изготовлением изделий из дерева;
- расходы, связанные с оказанием услуг;
- расходы, связанные со сдачей объектов в аренду.

Для группировки расходов от обычных видов деятельности предприятие использует счета 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство», 26 «Общехозяйственные расходы», 25 «Общепроизводственные расходы».

Фактическая производственная себестоимость списывается со счета 20 «Основное производство» на счет 90.2 «Себестоимость продаж». К «Общехозяйственным расходам» относятся управленческие расходы, не связанные непосредственно с производственным процессом. Указанные расходы ежемесячно включаются в затраты по основному и вспомогательному производствам пропорционально общим затратам. Полная себестоимость реализованных работ формируется по дебету 90 субсчёт 2 «Себестоимость продаж».

Расходы будущих периодов учитываются по фактическим расходам. В составе расходов будущих периодов отражены затраты по объектам строительства, на которые еще не получены разрешения на строительство.

В соответствии с правилами бухгалтерского учета в строке 1230 формы № 1 «Дебиторская задолженность» приведены данные бухгалтерского учета по дебиторской задолженности за минусом резерва по сомнительным долгам.

Резерв сомнительных долгов создается по расчетам с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается ежеквартально по каждому сомнительному долгу с учетом оценки финансового состояния дебиторов и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. На конец отчетного периода сумма резерва по сомнительным долгам 128426 тыс. руб.

Учет по договорам строительного подряда ведется в обществе в соответствии с положениями ПБУ 2/2008 обособленно по каждому договору. Выручка и расходы по договорам строительного подряда признаются способом «по мере готовности». Для признания выручки и расходов по договору строительного подряда Общество использует способ определения степени завершенности работ по договору (этапу) на отчетную дату по доле выполненного объема работ в общем объеме работ по договору.

Выручка по завершенным договорам строительного подряда в 2015 году составила 315648 тыс. руб., незавершенных договоров строительного подряда на 31.12.2015 нет.

Денежные средства, привлекаемые предприятием по договорам долевого участия в строительстве, учитываются на счете 86 «Целевое финансирование». На предприятии обеспечено ведение раздельного учета операций по привлечению и использованию средств дольщиков. В форме №1 бухгалтерской отчетности информация по счету 86 содержится в разделе IV по строке «Прочие обязательства».

Заемные средства в строках 1410, 1510 ф. № 1 приведены с учетом начисленных процентов. Расходы по кредитам и займам (начисленные проценты) признаются прочими расходами.

В состав оценочных обязательств входит резерв предстоящих отпусков, который в Обществе определяется по методике, прописанной в Учетной политике. Величина оценочного обязательства общества на конец периода 3890 тыс. руб.

В составе постоянных налоговых разниц, обязательства по которым отражены в форме № 2 бухгалтерской годовой отчетности по строке 2421, учтены расходы, которые не принимаются для целей налогообложения: расходы сверх норм, расходы по охотхозяйству, по медпункту, единовременная помощь и другие выплаты работникам за счет прибыли, курсовые разницы, расходы на культурные мероприятия - на общую сумму 9171 тыс. руб., а также доходы, не принимаемые для целей налогообложения: курсовые разницы на сумму 1330 тыс. руб. Отложенные налоговые обязательства и активы, возникающие в результате временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом, учитываются в соответствии с требованиями ПБУ 18/02. Временные разницы возникают по косвенным расходам на остатки готовой продукции и незавершенное производство, по модернизации основных средств, выбытию основных средств с убытком, резервам предстоящих отпусков.

Использование прибыли производится в соответствии с решением собрания акционеров. В 2015 году выплат дивидендов не было.

Событий после отчетной даты, которые подлежали бы раскрытию в бухгалтерской отчетности, не было.

В приложении к бухгалтерскому балансу ф.№ 4 «Отчет о движении денежных средств» в строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражается величина денежных средств, перечисленных в качестве оплаты труда работникам организации, сумм НДФЛ, удержанных из доходов работников и перечисленных в бюджет организацией как налоговым агентом, удержанных из зарплаты работников организации сумм, перечисленных взыскателям по исполнительным листам.

На предприятии составляется бухгалтерская, статистическая и налоговая отчетность. Промежуточная бухгалтерская отчетность составляется за квартал нарастающим итогом.

Главный бухгалтер ЗАО «Проектстрой»



Н. И. Кудряшова

В
»
»
а
го
из
х,
их
Гь
с
гу
не
ой
с
ия
ы
ит
де
пи
го
их
де
о