

ПОЯСНЕНИЯ

**к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
в табличном варианте**

ООО «Экспател»

за 2017 год

**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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017 г.	-	-	-	-	-	(34)	-	-	244	(34)
в том числе:	5110	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2017 г.	-	-	-	-	-	(34)	-	-	244	(34)
	5111	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2016 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	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2016 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2016 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017 г.	5	-	-	-	5
	5190	за 2016 г.	-	5	-	-	5
в том числе:	5181	за 2017 г.	5	-	-	-	5
	5191	за 2016 г.	-	5	-	-	5
Товарный знак "Экспател"							



Овсянников Виктор
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)
30 марта 2018 г.

В том числе:

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2017 г.	513	11 181	(244)	(868)	10 582
	5250	за 2016 г.	37 075	35 728	-	(72 289)	513
в том числе:							
Сайт корпоративный "Экспател"	5241	за 2017 г.	-	244	244	-	-
	5251	за 2016 г.	-	-	-	-	-
Дорожное полотно (подъезд) к офису по адресу: Оружейный пер., 21	5242	за 2017 г.	42	918	-	-	960
	5252	за 2016 г.	42	-	-	-	42
Нежилое помещение. г. Воронеж, ул. Моисеева, д.9Б, пом V. Кадастровый номер 36:34:0403003:1346	5243	за 2017 г.	471	9 151	-	-	9 622
	5253	за 2016 г.	471	-	-	-	471
Перегородка 1 этаж Оружейный переулок, 21	5244	за 2017 г.	-	181	-	181	-
	5254	за 2016 г.	-	-	-	-	-
Забор по адресу :г. Москва, Оружейный пер., дом.21	5245	за 2017 г.	-	160	-	160	-
	5255	за 2016 г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone X 256GB Space Grey	5246	за 2017 г.	-	174	-	174	-
	5256	за 2016 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 15" Touch Bar/QC i7/2.7GHz/16GB/512GB, SpGray	5247	за 2017 г.	-	185	-	185	-
	5257	за 2016 г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 7Plus 256GB Black	5248	за 2017 г.	-	67	-	67	-
	5258	за 2016 г.	-	-	-	-	-
Стол руководителя с тумбами (черный орех) Modela New MP59-160	5249	за 2017 г.	-	101	-	101	-
	5259	за 2016 г.	-	-	-	-	-
Здание пл. 618,5 кв. м, кадастр. номер 172211, г. Москва, Оружейный пер.д. 21		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	36 562	28 121	-	64 683	-
Встроенная кухня Оружейный 3 эт.		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	686	-	686	-
Диван-кровать 3 мест КИВИК		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	138	-	138	-
Кухня подвал Оружейный		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	76	-	76	-
Стол, суар, р-р 150*80*40 3эт		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	123	-	123	-
Шкаф-витрина СА-N86-BL 1/G01 3эт		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	219	-	219	-
Стойка - ресепшн 1 эт Оружейный		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	133	-	133	-
Консоль черная SH15-FC.ST.01-KD 1400*400*780		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	62	-	62	-
Независимый электр духовой шкаф Neff B25CR22N1		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	57	-	57	-
Комод черный Дерево 42*91*160		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2017 г.	513	11 181	(244)	(868)	10 582
	5250	за 2016 г.	37 075	35 728	-	(72 289)	513
в том числе:							
Сайт корпоративный "Экспател"	5241	за 2017 г.	-	244	244	-	-
	5251	за 2016 г.	-	-	-	-	-
Дорожное полотно (подъезд) к офису по адресу: Оружейный пер., 21	5242	за 2017 г.	42	918	-	-	960
	5252	за 2016 г.	42	-	-	-	42
Нежилое помещение. г. Воронеж, ул. Моисеева, д.9Б, пом V. Кадастровый номер 36:34:0403003:1346	5243	за 2017 г.	471	9 151	-	-	9 622
	5253	за 2016 г.	471	-	-	-	471
Перегородка 1 этаж Оружейный переулок, 21	5244	за 2017 г.	-	181	-	181	-
	5254	за 2016 г.	-	-	-	-	-
Забор по адресу :г. Москва, Оружейный пер., дом.21	5245	за 2017 г.	-	160	-	160	-
	5255	за 2016 г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone X 256GB Space Grey	5246	за 2017 г.	-	174	-	174	-
	5256	за 2016 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 15" Touch Bar/QC i7/2.7GHz/16GB/512GB, SpGray	5247	за 2017 г.	-	185	-	185	-
	5257	за 2016 г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 7Plus 256GB Black	5248	за 2017 г.	-	67	-	67	-
	5258	за 2016 г.	-	-	-	-	-
Стол руководителя с тумбами (черный орех) Modela New MP59-160	5249	за 2017 г.	-	101	-	101	-
	5259	за 2016 г.	-	-	-	-	-
Здание пл. 618,5 кв. м, кадастр. номер 172211, г. Москва, Оружейный пер.д. 21		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	36 562	28 121	-	64 683	-
Встроенная кухня Оружейный 3 эт.		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	686	-	686	-
Диван-кровать 3 мест КИВИК		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	138	-	138	-
Кухня подвал Оружейный		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	76	-	76	-
Стол, суар, р-р 150*80*40 3эт		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	123	-	123	-
Шкаф-витрина СА-N86-BL1/G01 3эт		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	219	-	219	-
Стойка - ресепшн 1 эт Оружейный		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	133	-	133	-
Консоль черная SH15-FC.ST.01-KD 1400*400*780		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	62	-	62	-
Независимый электр духовой шкаф Neff B25CR22N1		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	57	-	57	-
Комод черный Дерево 42*91*160		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	41 499	34 964	45 394
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель Овсянников Виктор Владимирович
(подпись) _____ (расшифровка подписи)

30 марта 2018 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 2017 г.	8 282	-	52 250	(17 633)	-	-	-	42 899	-
	5311	за 2016 г.	11 113	-	4 725	(7 556)	-	-	-	8 282	-
в том числе:											
Вклады в уставный капитал	5302	за 2017 г.	4 140	-	1 500	(390)	-	-	-	5 250	-
	5312	за 2016 г.	8 479	-	1 000	(5 339)	-	-	-	4 140	-
Предоставленные займы	5303	за 2017 г.	4 142	-	50 750	(17 243)	-	-	-	37 649	-
	5313	за 2016 г.	2 634	-	3 725	(2 217)	-	-	-	4 142	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2017 г.	11 703	-	3 817 300	(1 626 578)	-	-	-	2 202 425	-
	5315	за 2016 г.	3 300	-	38 371	(29 968)	-	-	-	11 703	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2017 г.	11 703	-	2 110 546	(661 635)	-	-	-	1 460 614	-
	5316	за 2016 г.	3 300	-	24 526	(16 123)	-	-	-	11 703	-
Долговые ценные бумаги	5307	за 2017 г.	-	-	314 761	(314 761)	-	-	-	-	-
	5317	за 2016 г.	-	-	3 535	(3 535)	-	-	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	5308	за 2017 г.	-	-	740 844	-	-	-	-	740 844	-
	5318	за 2016 г.	-	-	10 310	(10 310)	-	-	-	-	-
Депозитные счета	5309	за 2017 г.	-	-	651 149	650 182	-	-	-	967	-
	5319	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2017 г.	19 985	-	3 869 550	(1 644 211)	-	-	-	2 245 324	-
	5310	за 2016 г.	14 413	-	43 096	(37 524)	-	-	-	19 985	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Овсянников Виктор
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

30 марта 2018 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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	-	-	-



Овсянников Виктор
Владимирович
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

30 марта 2018 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		погашение	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2017 г.	259 276	-	328 179	-	(105 133)	-	-	-	220	27	482 569
	5530	за 2016 г.	355 631	-	1 704 418	-	(1 800 726)	(47)	-	-	-	-	259 276
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего													
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2017 г.	171 651	-	43 734	-	(80 085)	-	-	-	-	-	135 300
	5531	за 2016 г.	211 699	-	909 217	-	(949 265)	-	-	-	-	-	171 651
Авансы выданные	5512	за 2017 г.	31 905	-	140 956	-	(4 300)	-	-	-	-	-	168 561
	5532	за 2016 г.	117 338	-	338 233	-	(423 656)	(10)	-	-	-	-	31 905
Прочая	5513	за 2017 г.	55 720	-	143 489	-	(20 748)	-	-	-	220	27	178 708
	5533	за 2016 г.	26 594	-	456 968	-	(427 805)	(37)	-	-	-	-	55 720
	5514	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2017 г.	259 276	-	328 179	-	(105 133)	-	-	X	X	X	482 569
	5520	за 2016 г.	355 631	-	1 704 418	-	(1 800 726)	(47)	-	X	X	X	259 276

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление			выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод в долго- в краткосрочную задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017 г.	373 315	195 500	-	(73 000)	-	(315 815)	-	-	180 000
	5571	за 2016 г.	245 815	273 650	-	(146 150)	-	-	-	-	373 315
	5552	за 2017 г.	154 500	195 500	-	-	-	-	-	-	180 000
	5572	за 2016 г.	100 000	154 500	-	(100 000)	-	-	-	-	154 500
	5553	за 2017 г.	218 815	-	-	(73 000)	-	(145 815)	-	-	-
	5573	за 2016 г.	145 815	119 150	-	(46 150)	-	-	-	-	218 815
	5554	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017 г.	231 776	4 125 329	255 264	(1 644 823)	(3 348)	-	220	27	2 964 445
	5580	за 2016 г.	471 790	1 668 948	84 071	(1 979 602)	(13 431)	-	-	-	231 776
	5561	за 2017 г.	86 058	12 623	-	(52 431)	(2 788)	-	-	-	43 462
	5581	за 2016 г.	184 675	793 135	-	(878 394)	(13 358)	-	-	-	86 058
	5562	за 2017 г.	20 647	131 163	-	(1 402)	-	-	-	-	150 408
	5582	за 2016 г.	72 416	43 498	-	(95 267)	-	-	-	-	20 647
	5563	за 2017 г.	5 726	2 031	-	(63)	-	-	-	-	7 694
	5583	за 2016 г.	908	227 768	-	(222 950)	-	-	-	-	5 726
	5564	за 2017 г.	85 000	954 920	96 426	(346 346)	-	-	-	-	790 000
	5584	за 2016 г.	159 987	403 000	57 185	(535 172)	-	-	-	-	85 000
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5565	за 2017 г.	15 294	3 021 760	158 838	(1 227 175)	-	-	-	-	1 968 717
	5585	за 2016 г.	4 696	26 713	26 886	(43 001)	-	-	-	-	15 294
	5566	за 2017 г.	19 051	2 832	-	(17 406)	(560)	-	220	27	4 164
	5586	за 2016 г.	49 108	174 834	-	(204 818)	(73)	-	-	-	19 051
	5567	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2017 г.	605 091	4 320 829	255 264	(1 717 823)	(3 348)	X	X	X	3 144 445
	5570	за 2016 г.	717 605	1 942 598	84 071	(2 125 752)	(13 431)	X	X	X	605 091

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Овсянников Виктор
Владимирович
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

30 марта 2018 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Материальные затраты	5610	94 455	321 868
Расходы на оплату труда	5620	8 725	23 258
Отчисления на социальные нужды	5630	7 046	5 270
Амортизация	5640	18 179	10 647
Прочие затраты	5650	200 083	307 348
Итого по элементам	5660	328 488	668 391
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(105 006)	(37 176)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	30 068	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	253 550	631 215



Овсянников Виктор
Владимирович
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

30 марта 2018 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	1 413	2 678	(1 462)	(535)	2 095
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	1 413	2 678	(1 462)	(535)	2 094



Овсянников Виктор
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

30 марта 2018 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801				
Выданные - всего	5810	456 122	332 076	642 667
в том числе:				
5811		-	-	-



Обязников Виктор
Владимирович
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

30 марта 2018 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах

ООО «Экспател»

за 2017 год

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО « Экспател» за 2017 год**

Москва

1	ОРГАНИЗАЦИЯ И СФЕРЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	3
1.1	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
1.2	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	5
2	ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ.....	5
2.1	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	5
2.2	УЧЕТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ	5
2.3	УЧЕТ МАТЕРИАЛЬНО - ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ЗАПАСОВ	5
2.4	УЧЕТ ПРОИЗВОДСТВА	6
2.5	УЧЕТ РАСХОДОВ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	6
2.6	УЧЕТ ДЕБИТОРСКОЙ И КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ.....	7
2.7	УЧЕТ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ.....	7
2.8	УЧЕТ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ИХ ЭКВИВАЛЕНТОВ	7
2.9	УЧЕТ КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ ПОЛУЧЕННЫХ	7
2.10	УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.....	7
2.11	ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ	8
3.	ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	9
3.1.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	9
3.2.	ЗАПАСЫ	9
3.2.1.	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности.....	9
3.2.2.	Затраты в незавершенном производстве	10
3.3.	КРАТКОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
3.4.	КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	10
3.5.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	11
3.6.	РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПРИБЫЛИ.....	11
3.7.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	11
4.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	11
6.1.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	11
6.2.	ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	11
7.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	12
8.	ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	13
9.	УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	14
10.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	14

Бухгалтерская отчетность ООО «Экспател» за 2017 год подготовлена в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

1 Организация и сферы деятельности

1.1 Общие сведения

Полное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Экспател».

Сокращённое наименование юридического лица:

ООО «Экспател»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: РФ, 125047, г. Москва, Оружейный пер, д. 21;

Почтовый адрес: РФ, 125047, г. Москва, Оружейный пер, д. 21;

Телефон: +7 (495) 662-17-12; Факс +7 (495) 662-17-48;

www.expatel.ru

ООО «Экспател» зарегистрировано 26 октября 2009 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 г. Москвы, основной государственный регистрационный номер 1097746657601, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 012488319.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7710758440**.

Код причины постановки на учет (КПП): **774501001**

Юридический статус ООО «Экспател» (далее по тексту – Общество) определяется Федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ « Об обществах с ограниченной ответственностью», Гражданским кодексом РФ.

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом, утвержденным решением единственного учредителя № 1 от 21.10.2009 г.

Основными видами деятельности согласно Уставу (п.2.2) Общества являются:

- монтаж прочего инженерного оборудования;
- производство общестроительных работ по прокладке местных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи, включая взаимосвязанные вспомогательные работы;
- монтаж металлических строительных конструкций;
- производство электромонтажных работ;
- производство общестроительных работ по прокладке магистральных

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «Экспател» за 2017 год**

- трубопроводов, линий связи и линий электропередачи:
- производство общестроительных работ;
 - проектирование, связанное со строительством инженерных сооружений, включая гидротехнические сооружения; проектирование движения транспортных потоков;
 - испытания и анализ механических и электрических характеристик готовой продукции: моторов, автомобилей, станков, радиоэлектронных устройств, оборудования связи и другого оборудования, включающего механические и электрические компоненты;
 - прочая оптовая торговля;
 - деятельность в области передачи данных;
 - предоставление посреднических услуг, связанных с недвижимым имуществом;
 - финансовое посредничество, не включенное в другие группы;
 - иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

Общество имеет следующие обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

№ п/п	Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения) юридического лица
1	ООО «Экспател», ул. Искры	129344, г. Москва, ул. Искры, д.31, корп.1

Средняя численность сотрудников ООО «Экспател» на 31.12.2017. составила 30 человек.

Общество осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий и свидетельств о допуске:

- Свидетельство № СРО-С-062-0624-В-7710758440-27082012 о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, выдано НП «СтройСвязьТелеком» 27.08.2012 г., без ограничения срока действия.
- Свидетельство № СРО-П-043-106-Р-7710758440-15032012 о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, выдано НП «ПроектСвязьТелеком» 15.03.2012 г., без ограничения срока действия.

Общество имеет доли в следующих компаниях:

- 60% в ООО «ЭКСПАТЕЛ ЦЕНТР», зарегистрированное 12.03.2014 г.
- 25% в ООО «ЭКСПАТЕЛ КОНСАЛТИНГ», зарегистрированное 12.10.2015г.

- 50% в ООО «Экспател Инвест», зарегистрированное 22.12.2016 г.

1.2 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган:

- Директор Юзефович Игорь Сергеевич, избран на основании Решений Единственного Участника Общества № 2 от 30.12.2009 г. и № 45 от 19.03.2015 г.
- Директор Овсянников Виктор Владимирович избран на основании Решения Единственного Участника Общества № 87 от 31.08.2018 г.

2 Основа представления информации в отчетности

2.1. Основные положения учетной политики

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной в редакции приказа № 33 от 30 декабря 2017 г., которая в свою очередь, разработана в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете.

2.2 Учет основных средств

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01, стоимость которых не превышает 40.000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов и подлежат единовременному списанию с баланса при вводе в эксплуатацию. Срок полезного использования определяется Организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

2.3 Учет материально - производственных запасов

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Под фактической себестоимостью запасов понимается сумма расходов, прямо и непосредственно связанных с их приобретением (включая расходы, связанные с транспортировкой запасов до их конечного места использования или продажи – при возможности их выделения и отнесения на конкретную номенклатурную единицу или группу запасов). Единицей учета приобретаемых МПЗ является номенклатурный номер.

Оценка сырья, материалов, покупных полуфабрикатов и товаров при их выбытии производится по методу средней (скользящей) стоимости.

2.4 Учет производства

Калькулирование производственной себестоимости выполненных работ (оказанных услуг) осуществляется на счетах 20 «Основное производство» и 25 «Общепроизводственные расходы» по подразделению в разрезе номенклатурных групп (видов деятельности) и статей затрат.

На счете 20 «Основное производство» себестоимость формируется фактическая производственная себестоимость в разрезе номенклатурных групп (видов деятельности), подразделений организации и статей затрат. Внутри номенклатурных групп «Строительство» и «Модернизация» организован учет по заказам и объектам. Прямые производственные расходы, относящиеся к указанным группам, распределяются ежемесячно внутри группы пропорционально количеству объектов по номенклатурным группам. Для каждого вида деятельности установлено выпускающее подразделение, которое используется для проведения процедур по группированию затрат по каждому виду деятельности с целью списания затрат и расчету себестоимости. Ежемесячно, все производственные затраты с подразделений, не являющимися выпускающими, но относящиеся к определенной номенклатурной группе, переносятся на выпускающее подразделение для данной номенклатурной группы, где происходит дальнейшее распределение внутри номенклатурной группы по количеству открытых заказов. По окончании отчетного месяца затраты общепроизводственного назначения распределяются между видами деятельности, учтенными на счете 20, пропорционально выручке.

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости по статьям затрат. Стоимостная оценка незавершенного производства на конец месяца формируется в виде сальдо по счету 20 «Основное производство».

2.5 Учет расходов будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся расходы, которые признаны в отчетном периоде, но не могут быть включены в себестоимость реализованных услуг, работ этого отчетного периода:

- дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов;
- расходы на страхование;
- расходы, связанные с освоением новых производств;
- расходы на приобретение типовых программ для автоматизации процессов;
- прочие аналогичные расходы.

В финансовой бухгалтерской отчетности расходы будущих периодов делятся на краткосрочные (оборотные) и долгосрочные (внеоборотные) активы в момент их принятия к учету.

Долгосрочная часть расходов будущих периодов отражается в балансе в составе показателя «Прочие внеоборотные активы».

В составе долгосрочных (внеоборотных) активов отражаются расходы будущих периодов, для которых установлен срок списания, превышающий 12 месяцев.

2.6 Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская и кредиторская задолженности отражаются в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость.

2.7 Учет финансовых вложений

Оценка финансовых вложений при их выбытии производится по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений – в отношении вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленных другим организациям займов, векселей.

2.8 Учет денежных средств и их эквивалентов

Денежные средства включают наличные денежные средства и вклады до востребования.

2.9 Учет кредитов и займов полученных

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Дополнительные затраты, производимые Организацией в связи с получением кредитов или займов, а также выпуском и размещением заемных обязательств (юридические и консультационные услуги, осуществление копировально - множительных работ, оплата налогов и сборов в случаях, предусмотренных действующим законодательством, проведение экспертиз, услуги независимого оценщика, страхование предметов залога, потребление услуг связи, другие затраты, непосредственно связанные с получением займов, кредитов и размещением заемных обязательств) учитываются единовременно в момент их возникновения в составе прочих расходов.

2.10 Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости денежных знаков в кассе Организации, средств на счетах в кредитных организациях, денежных и платежных документов, краткосрочных ценных бумаг, средств в расчетах с юридическими и физическими лицами, за исключением выданных и полученных авансов (в том числе в случаях, когда расчеты осуществляются в рублях по установленному в договоре курсу иностранной валюты на дату оплаты), остатков средств целевого финансирования, производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на последний день отчетного месяца по курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции.

2.11 Порядок формирования доходов и расходов.

В составе обычных видов деятельности Организация выделяет основную деятельность и прочую систематическую деятельность.

Доходы, получаемые от осуществления различных видов деятельности, учитываются отдельно по каждому виду:

- Строительство объектов связи;
- Техническое обслуживание объектов связи;
- Оптовая торговля.

Выручка и себестоимость от указанных видов деятельности формируют показатели «Выручка» и «Себестоимость» в Отчете о прибылях и убытках.

Ученные в текущем периоде управленческие и коммерческие расходы, отраженные на счетах 26 «Общехозяйственные расходы» и 44 «Расходы на продажу», в полной сумме списываются на себестоимость проданной продукции. Расходы на рекламу отражаются на счете 44.02.1 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих производственную деятельность» по отдельным статьям затрат.

В составе прочих доходов Общество, в частности, учитывает:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;
- аренда;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;

В составе прочих расходов Общество, в частности, учитывает:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств в валюте Российской Федерации, товаров, продукции;
- расходы, связанные с предоставлением помещений в аренду;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно - просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).
- обязательные отчисления на квотирование рабочих мест.

Финансовый результат деятельности Общество определяет ежемесячно.

В целях бухгалтерского учета доходы и расходы от обычных видов деятельности, а также доходы и расходы от реализации основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (выручка от реализации) признаются по методу начисления («по отгрузке»).

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

В 2017 г. переоценка основных средств не производилась.

Структура и движение основных средств по состоянию на 31 декабря 2017 года приведена в Разделе 2.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу.

3.2. Запасы

3.2.1. Сырье, материалы и другие аналогичные ценности

Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2017 г. приведена в таблице ниже (тыс. руб.):

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «Экспател» за 2017 год**

ВИДЫ МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ЗАПАСОВ	ОСТАТОК НА 31 ДЕКАБРЯ 2016 Г.	ПОСТУПИЛО В 2017 ГОДУ	ВЫБЫЛО В 2017 ГОДУ	ОСТАТОК НА 31 ДЕКАБРЯ 2017 Г.
МАТЕРИАЛЫ	70 400			
В Т.Ч. МАТЕРИАЛЫ, ПЕРЕДАННЫЕ ПЕРЕРАБОТКУ СТОРОНУ	5 884	9 327	-	15 211
ТОПЛИВО	37	481	511	7
СПЕЦИАЛЬНАЯ ОДЕЖДА И СПЕЦИАЛЬНАЯ ОСНАСТКА	-	413	413	
ИНВЕНТАРЬ И ХОЗЯЙСТВЕННЫЕ ПРИНАДЛЕЖНОСТИ	1 074	701	525	1 250
ПРОЧИЕ	125	1 396	1 578	
ИТОГО:	71 636	12 318	3 027	80 927

3.2.2. Затраты в незавершенном производстве

По строке 12103 «Основное производство» в сумме 213 064,00 тыс. руб. отражены затраты на производство по работам, окончание и сдача которых предусмотрена в 2018 г.

3.3. Краткосрочная дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2017 года приведена в Разделе 5.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу.

3.4. Краткосрочные финансовые вложения

Структура краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2017 года приведена в Разделе 3.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу:

3.5. Денежные средства

Детализация денежных средств на 31.12.2017 г. указана в Бухгалтерском балансе.

3.6. Распределение прибыли.

Чистая прибыль отчетного года составила 20 206 тыс. рублей. Распределение и использование прибыли осуществляется в соответствии с учредительными документами Общества.

3.7. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2017 года приведена в Разделе 5.3 Пояснений к Бухгалтерскому балансу.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.

6.1. Прочие доходы

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	4 671
Доходы, связанные с реализацией основных средств	2 288
Доходы, связанные с реализацией имущественных прав	390
Курсовые разницы	162 794
Списание задолженности	3 372
Прочие	10 065
ИТОГО:	183 580

6.2. Прочие расходы

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО « Экспател» за 2017 год**

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	198
Расходы, связанные с реализацией основных средств	980
Курсовые разницы	68 187
Доходы (расходы), связанные с реализацией имущественных прав	390
Убытки прошлых лет	47 556
Прочие	13 508
ИТОГО:	130 819

7. Налог на прибыль

Начисленный условный расход по налогу на прибыль за 2017 год в сумме 3 676 343,94 руб. отражен в бухгалтерском учете на счете учета прибылей и убытков в корреспонденции со счетом учета расчетов по налогу на прибыль.

Текущий налог на прибыль за 2017 год равен 90 671,00 руб. и определен исходя из величины условного расхода по налогу на прибыль, скорректированного:

- на сумму постоянного налогового обязательства и постоянного налогового актива в размере 2 354 898,79 руб. возникших в связи с тем, что в целях налогового учета не приняты расходы и доходы на сумму 27 604 967,68 руб.
- на сумму признания и погашения отложенного налогового обязательства в размере 1 744 314,62 руб. и возникшего в связи с различием признания в целях бухгалтерского и налогового учета доходов и расходов на сумму 8 721 573,10 руб.
- на сумму признания и погашения отложенного налогового актива в размере 191 006,54 руб. в связи с различием признания в целях бухгалтерского и налогового учета расходов на сумму 955 032,71 руб.
- прочие прибыли и убытки 0,57 руб.

по следующей схеме:

$$3\ 676\ 343,94 - 5\ 520\ 993,53 + 1\ 744\ 314,62 + 191\ 006,54 - 0,57 = 90\ 671,00$$

8. Информация о связанных сторонах

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на обычных коммерческих условиях, в том числе и со связанными сторонами. Размеры доходов и расходов от продажи товаров, продукции, выполнения работ (оказания услуг) за 2017 г., тыс. руб.:

	Доходы ООО «Экспател»	% от общей выручки	Расходы ООО «Экспател»	% от общих расходов
ООО «ЭКСПАТЕЛ КОНСАЛТИНГ» -продажа прочего имущества, выполнение работ, оказание услуг	53	0,01	-	-
ООО «ЭКСПАТЕЛ ЦЕНТР» -продажа прочего имущества, выполнение работ, оказание услуг	5 943	2,99	18 462	8,19
ООО «Экспател Инвест» -продажа прочего имущества, выполнение работ, оказание услуг	1 528	0,51	-	-

В отчетном году ООО «ЭКСПАТЕЛ КОНСАЛТИНГ» предоставлены заемные денежные средства на сумму 2 240 тыс. руб. и ООО «ЭКСПАТЕЛ ЦЕНТР» на сумму 43 861 тыс. руб. сроком на 12 месяцев. Вплоть до подписания отчетности ничто не указывает на то, что дочерние организации не смогут погасить обязательства.

В 2017 г. Общество выплатило вознаграждение основному управленческому персоналу (Генеральный директор, Заместитель генерального директора) в размере 9 941 тыс. руб. Выплаты произведены в рамках действия трудовых договоров.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на отчетную дату Общество участвует в судебных разбирательствах по взысканию денежных средств за выполненные работы на сумму 54 729 тыс. руб. Соответственно, имеется уверенность в получении денежных средств.

8. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Директор

30.03.2018 г.

В.В. Овсянников

