

ПОЯСНЕНИЯ

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

ООО « Экспател»

за 2016 год

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.	141 731	(21 450)	72 289	(8 409)	4 652	(10 722)	-	-	205 611	(27 520)
	5210	за 2015 г.	129 912	(25 119)	41 256	(29 437)	16 578	(12 909)	-	-	141 731	(21 450)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2016 г.	5 461	(4 443)	3 535	(1 540)	1 179	(378)	-	-	7 456	(3 642)
	5211	за 2015 г.	11 924	(8 919)	121	(6 584)	5 320	(843)	-	-	5 461	(4 443)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2016 г.	3 778	(3 622)	-	-	-	(121)	-	-	3 778	(3 743)
	5212	за 2015 г.	3 561	(3 377)	217	-	-	(245)	-	-	3 778	(3 622)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2016 г.	984	(468)	265	(647)	434	(142)	-	-	602	(176)
	5213	за 2015 г.	900	(390)	215	(131)	131	(208)	-	-	984	(468)
Транспортные средства	5204	за 2016 г.	50 364	(10 955)	3 807	(5 929)	2 970	(10 070)	-	-	48 242	(18 055)
	5214	за 2015 г.	30 799	(10 499)	40 703	(21 139)	11 127	(11 583)	-	-	50 364	(10 955)
Другие виды основных средств	5205	за 2016 г.	293	(58)	-	(293)	70	(12)	-	-	-	-
	5215	за 2015 г.	1 878	(29)	-	(1 584)	-	(29)	-	-	293	(58)
Здания	5206	за 2016 г.	80 851	(1 904)	64 683	-	-	-	-	-	145 534	(1 904)
	5216	за 2015 г.	80 851	(1 904)	-	-	-	-	-	-	80 851	(1 904)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2015 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 2016 г.	37 075	35 733	-	(72 289)	518
	5250	за 2015 г.	3 766	76 022	(1 457)	(41 256)	37 075
в том числе:							
Строительство объектов основных средств	5241	за 2016 г.	37 075	28 121	-	(64 683)	513
	5251	за 2015 г.	3 766	34 766	(1 457)	-	37 075
Приобретение объектов основных средств	5242	за 2016 г.	-	7 607	-	(7 607)	-
	5252	за 2015 г.	-	41 256	-	(41 256)	-
Приобретение нематериальных активов	5243	за 2016 г.	-	5	-	-	5
	5253	за 2015 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	64 683	-
в том числе:			
Здание пл. 618,5 кв. м, кадастр. номер 172211, г. Москва, Оружейный пер.д. 21	5261	64 683	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2014 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	34 964	45 394	36 839
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движения финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисления 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.	11 113	-	4 725	7 556	-	-	-	8 282	-
	5311	за 2015 г.	18 343	-	7 884	15 114	-	-	-	11 113	-
в том числе:											
Вклады в уставный капитал	5302	за 2016 г.	8 479	-	1 000	5 339	-	-	-	4 140	-
	5312	за 2015 г.	14 514	-	7 884	13 920	-	-	-	8 479	-
Предоставленные займы	5303	за 2016 г.	2 634	-	3 725	2 217	-	-	-	4 142	-
	5313	за 2015 г.	3 828	-	-	1 194	-	-	-	2 634	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2016 г.	3 300	-	38 371	29 968	-	-	-	11 703	-
	5315	за 2015 г.	17 728	-	13 872	28 300	-	-	-	3 300	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2016 г.	3 300	-	24 526	16 123	-	-	-	11 703	-
	5316	за 2015 г.	17 728	-	13 872	28 300	-	-	-	3 300	-
Долговые ценные бумаги	5307	за 2016 г.	-	-	3 535	3 535	-	-	-	-	-
	5317	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	5308	за 2016 г.	-	-	10 310	10 310	-	-	-	-	-
	5318	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2016 г.	14 413	-	43 096	37 524	-	-	-	19 985	-
	5310	за 2015 г.	36 071	-	21 756	43 414	-	-	-	14 413	-

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.1. Наименование и подразделение: ООО «Сибирский завод минеральных удобрений»

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
			себестоимость	резерв на снижение стоимости		себестоимость	резерв на снижение стоимости	убыток от снижения стоимости		себестоимость	резерв на снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2016 г.	290 371	-	623 122	(837 876)	-	-	X	320 988	-
	5420	за 2015 г.	93 269	-	895 908	(698 806)	-	-	X	290 371	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016 г.	77 791	-	13 419	(19 574)	-	-	10 480	71 636	-
	5421	за 2015 г.	26 421	-	119 295	(67 925)	-	-	77 990	77 791	-
Готовая продукция	5402	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2016 г.	6 624	-	317 330	(317 734)	-	-	120 601	6 219	-
	5423	за 2015 г.	5 384	-	278 197	(276 957)	-	-	2 549	6 624	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016 г.	205 956	-	289 932	(252 755)	-	-	-	243 133	-
	5425	за 2015 г.	61 464	-	497 163	(352 671)	-	-	-	205 956	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016 г.	-	-	2 441	(2 441)	-	-	-	-	-
	5426	за 2015 г.	-	-	1 253	(1 253)	-	-	-	-	-
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 и залого

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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

б. 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
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.	355 631	-	1 704 418	-	(1 800 726)	(47)	-	-	-	-	259 276	-
	5530	за 2015 г.	718 635	-	334 651	-	(696 809)	(846)	-	-	-	-	355 631	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016 г.	211 699	-	909 217	-	(949 265)	-	-	-	-	-	171 651	-
	5531	за 2015 г.	602 603	-	183 938	-	(574 841)	(1)	-	-	-	-	211 699	-
Авансы выданные	5512	за 2016 г.	117 338	-	338 233	-	(423 656)	(10)	-	-	-	-	31 905	-
	5532	за 2015 г.	104 109	-	112 512	-	(98 545)	(738)	-	-	-	-	117 338	-
Прочая	5513	за 2016 г.	26 594	-	456 968	-	(427 805)	(37)	-	-	-	-	55 720	-
	5533	за 2015 г.	11 923	-	38 201	-	(23 423)	(107)	-	-	-	-	26 594	-
	5514	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2016 г.	355 631	-	1 704 418	-	(1 800 726)	(47)	-	X	X	X	259 276	-
	5520	за 2015 г.	718 635	-	334 651	-	(696 809)	(846)	-	X	X	X	355 631	-

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	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 долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016 г.	245 815	273 650	-	(145 150)	-	-	-	-	373 315
	5571	за 2015 г.	50 000	195 815	-	-	-	-	-	-	245 815
в том числе: кредиты	5552	за 2016 г.	100 000	154 500	-	(100 000)	-	-	-	-	154 500
	5572	за 2015 г.	50 000	50 000	-	-	-	-	-	-	100 000
займы	5553	за 2016 г.	145 815	119 150	-	(46 150)	-	-	-	-	218 815
	5573	за 2015 г.	-	145 815	-	-	-	-	-	-	145 815
прочая	5554	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016 г.	471 790	1 668 948	84 071	(1 979 602)	(13 431)	-	-	-	231 776
	5580	за 2015 г.	843 243	826 715	1 183	(1 196 913)	(2 438)	-	-	-	471 790
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016 г.	184 675	793 135	-	(878 394)	(13 358)	-	-	-	86 058
	5581	за 2015 г.	374 873	185 789	-	(374 167)	(1 820)	-	-	-	184 675
авансы полученные	5562	за 2016 г.	72 416	43 498	-	(95 267)	-	-	-	-	20 647
	5582	за 2015 г.	14 145	78 552	-	(19 683)	(598)	-	-	-	72 416
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016 г.	908	227 768	-	(222 950)	-	-	-	-	5 726
	5583	за 2015 г.	20 606	3 272	1 183	(24 153)	-	-	-	-	908
кредиты	5564	за 2016 г.	159 987	403 000	57 185	(535 172)	-	-	-	-	85 000
	5584	за 2015 г.	342 252	538 543	-	(720 808)	-	-	-	-	159 987
займы	5565	за 2016 г.	4 696	26 713	26 886	(43 001)	-	-	-	-	15 294
	5585	за 2015 г.	-	17 907	-	(13 211)	-	-	-	-	4 696
прочая	5566	за 2016 г.	49 108	174 834	-	(204 818)	(73)	-	-	-	19 051
	5586	за 2015 г.	91 367	2 652	-	(44 891)	(20)	-	-	-	49 108
	5567	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2016 г.	717 605	1 942 598	84 071	(2 124 752)	(13 431)	X	X	X	605 091
	5570	за 2015 г.	893 243	1 022 530	1 183	(1 196 913)	(2 438)	X	X	X	717 605

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	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Материальные затраты	5610	321 868	334 805
Расходы на оплату труда	5620	23 258	67 092
Отчисления на социальные нужды	5630	5 270	15 200
Амортизация	5640	10 647	12 852
Прочие затраты	5650	307 348	443 939
Итого по элементам	5660	668 391	873 888
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(37 176)	(145 551)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	631 215	728 337

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	965	2 036	(1 115)	(473)	1 413
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	965	2 036	(1 115)	(473)	1 413

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах

ООО « Экспател»

за 2016 год

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО « Экспател » за 2016 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	5
2.5	УЧЕТ РАСХОДОВ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	6
2.6	УЧЕТ ДЕБИТОРСКОЙ И КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ	6
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	7
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	10
3.6	РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПРИБЫЛИ	10
3.7	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
3.8	ЦЕННОСТИ, УЧИТЫВАЕМЫЕ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ	11
4.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	11
4.1	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	11
4.2	ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	11
5.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	12
6.	ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	12
7.	УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	13
8.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	13

Бухгалтерская отчетность ООО «Экспател» за 2016 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 трубопроводов, линий связи и линий электропередачи;

*Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «Экспател» за 2016 год*

- 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 31.12.2016. составила 18 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:

- 99% 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 Фиошкин Игорь Вячеславович избран на основании Решения Единственного Участника Общества № 65 от 31.03.2016 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 № 76 от 31 декабря 2015 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;
- Модернизация 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;

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО « Экспател» за 2016 год**

- 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 2016 г. переоценка основных средств не производилась.

Структура и движение основных средств по состоянию на 31 декабря 2016 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 2016 г. приведена в таблице ниже (тыс. руб.):

ВИДЫ МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ЗАПАСОВ	ОСТАТОК НА 31 ДЕКАБРЯ 2015 Г.	ПОСТУПИЛО В 2015 ГОДУ	ВЫБЫЛО В 2015 ГОДУ	ОСТАТОК НА 31 ДЕКАБРЯ 2016 Г.
МАТЕРИАЛЫ	77 220	16 784	23 604	70 400
В Т.Ч. МАТЕРИАЛЫ, ПЕРЕДАННЫЕ ПЕРЕРАБОТКУ СТОРОНУ	12 213	7 722	14 051	5 884
ТОПЛИВО	60	364	387	37
СПЕЦИАЛЬНАЯ ОДЕЖДА И СПЕЦИАЛЬНАЯ ОСНАСТКА	2	-	2	-

*Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «Экспател» за 2016 год*

ИНВЕНТАРЬ И ХОЗЯЙСТВЕННЫЕ ПРИНАДЛЕЖНОСТИ	237	2 157	1 320	1 074
ПРОЧИЕ	272	4 594	4 741	125
ИТОГО:	77 791	23 899	30 054	71 636

3.2.2. Затраты в незавершенном производстве

По строке 12103 «Основное производство» в сумме 243 133,00 тыс. руб. отражены затраты на производство по работам, окончание и сдача которых предусмотрена в 2017 г.

3.3. Краткосрочная дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2016 года приведена в Разделе 5.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу.

3.4. Краткосрочные финансовые вложения

Структура краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2016 года приведена в Разделе 3.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу:

3.5. Денежные средства

Детализация денежных средств на 31.12.2016 г. указана в Бухгалтерском балансе.

3.6. Распределение прибыли.

Чистая прибыль отчетного года составила 20 066 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 2016 года приведена в Разделе 5.3 Пояснений к Бухгалтерскому балансу.

3.8. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

В обеспечение обязательств по кредитным договорам с АО "РФК-банк" № 02-к/15 от 02.02.2015 г. на сумму 50 000 тыс. руб. и ББР Банк (АО) № КЛ-16/684 от 12.07.2016 на сумму 100 000 тыс. руб., № КЛ-16/913 от 26.08.2016 г. на сумму 35 000 тыс. руб. Обществом переданы в залог права требования денежных средств по договору об ипотеке № 03-з/15 от 06.02.2015 г. залоговой стоимостью 255 567 тыс. руб. и № И-16/913/915 от 26.08.2016 г. залоговой стоимостью 106 508 тыс. руб.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1. Прочие доходы

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	1 703
Доходы, связанные с реализацией основных средств	3 103
Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	3 535
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования	66 514
Доходы (расходы), связанные с реализацией имущественных прав	3 740
Прочие	38 822
ИТОГО:	117 417

4.2. Прочие расходы

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	1 047
Расходы, связанные с реализацией основных средств	3 493
Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	3 535
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования	65 780

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «Экспател» за 2016 год**

Доходы (расходы), связанные с реализацией имущественных прав	5 339
Убытки прошлых лет	4 136
Прочие	17 024
ИТОГО:	100 354

5. Налог на прибыль

Начисленный условный расход по налогу на прибыль за 2016 год в сумме 4 475 315,19 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 2016 год равен 0,00 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 11 774 494,04 руб.
- на сумму признания и погашения отложенного налогового обязательства в размере 1 183 816,39 руб. и возникшего в связи с различием признания в целях бухгалтерского и налогового учета доходов и расходов на сумму 5 919 081,95 руб.
- на сумму признания и погашения отложенного налогового актива в размере 862 180,65 руб. в связи с различием признания в целях бухгалтерского и налогового учета расходов на сумму 4 310 903,25 руб.
- прочие прибыли и убытки 0,45 руб.

по следующей схеме:

$$4\,475\,315,19 - 2\,354\,898,79 - 1\,183\,816,39 - 862\,180,65 - 0,45 = 74\,419,00$$

6. 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 2016 г., тыс. руб.:

	Доходы ООО «Экспател»	% от общей выручки	Расходы ООО «Экспател»	% от общих расходов

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «Экспател» за 2016 год**

ООО «ЭКСПАТЕЛ КОНСАЛТИНГ» -продажа прочего имущества, выполнение работ, оказание услуг	3 440	0,40	9 860	1,34
ООО «ЭКСПАТЕЛ ЦЕНТР» -продажа прочего имущества, выполнение работ, оказание услуг	1 117	0,13	40 248	5,49
ООО «Экспател Инвест» -продажа прочего имущества, выполнение работ, оказание услуг	-	-	-	-

В отчетном году ООО «ЭКСПАТЕЛ КОНСАЛТИНГ» предоставлены заемные денежные средства на сумму 2 000 тыс. руб. и ООО «ЭКСПАТЕЛ ЦЕНТР» на сумму 4 721 тыс. руб. сроком на 12 месяцев. Вплоть до подписания отчетности ничто не указывает на то, что дочерние организации не смогут погасить обязательства.

В 2016 г. Общество выплатило вознаграждение основному управленческому персоналу (Генеральный директор, Первый заместитель генерального директора, Заместитель генерального директора) в размере 5 966 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
22.03.2017 г.


И.С. Юзефович
"Экспател"
Expatel LLC