



Исх. № 08-18-з от 26.03.2018 г.

Адресат: Совет директоров ЗАО «АНТАРИС»,
Управляющая организация ООО «Центральный офис»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **Закрытого акционерного общества «АНТАРИС»** (место нахождения и адрес: **Российская Федерация, 129626, г. Москва, ул. Маломосковская, д. 22, основной государственный регистрационный номер 1027739319486**), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Закрытого акционерного общества «АНТАРИС»** по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение.

Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

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

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, ответственными за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

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



А.А.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью

«Агентство финансового аудита».

121433, город Москва, ул. Большая Филевская, д. 28, корп. 2.

ОГРН 5137746069236.

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».

ОПНЗ 11306037374.

«26» марта 2018 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

Организация **Закрытое акционерное общество "АНТАРИС"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Закрытое акционерное общество / Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

129626, Москва г, Маломосковская ул, дом № 22

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2017
11419222		
7717026615		
68.20		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	44 854	47 395	50 836
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 065	1 000	845
	Прочие внеоборотные активы	1190	53	19	21
	Итого по разделу I	1100	45 971	48 415	51 701
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	7	48	57
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	272	58
	Дебиторская задолженность	1230	13 146	8 972	7 945
	в том числе:				
	покупатели и заказчики		3 763	1 157	2 295
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 500	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	142	80	335
	Прочие оборотные активы	1260	21 622	26 714	13 606
	Итого по разделу II	1200	36 417	36 086	22 002
	БАЛАНС	1600	82 388	84 501	73 703

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	306	306	306
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	10 112	10 112	10 112
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	9 487	9 487	9 487
	Резервный капитал	1360	46	46	46
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	11 187	10 179	9 350
	Итого по разделу III	1300	31 138	30 130	29 300
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	29 205	34 657	23 998
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2	1	1
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	29 207	34 658	23 999
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	27	2 293	13
	Кредиторская задолженность	1520	22 016	17 334	20 249
	в том числе: поставщики и подрядчики		6 727	4 216	8 910
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	86	141
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	22 043	19 713	20 404
	БАЛАНС	1700	82 388	84 501	73 703



Руководитель

(подпись)

Рудюк Оксана
Александровна
(расшифровка подписи)

22.03.2018

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация Закрытое акционерное общество "АНТАРИС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности

Закрытое акционерное общество / Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2017
11419222		
7717026615		
68.20		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	115 917	111 755
	Себестоимость продаж	2120	(820)	(2 419)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	115 097	109 336
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(111 265)	(101 881)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 832	7 455
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	30	-
	Проценты к уплате	2330	(5 470)	(5 735)
	Прочие доходы	2340	4 469	1
	Прочие расходы	2350	(1 502)	(622)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 359	1 099
	Текущий налог на прибыль	2410	(370)	(381)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(34)	(6)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	64	156
	Прочее	2460	(3)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 050	874

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	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	2500	1 050	874
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Рудюк Оксана
Александровна

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2017 г.

Коды			
0710003			
31	12	2017	
11419222			
7717026615			
68.20			
12267	16		
			384

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Закрытое акционерное общество "АНТАРИС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности

Закрытое акционерное общество / Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	306	-	19 599	46	9 350	29 301
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	873	873
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	873	873
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(43)	(43)
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	(43)	(43)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	306	-	19 599	46	10 179	30 130
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 052	1 052
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 052	1 052
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(44)	(44)
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	(44)	(44)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	306	-	19 599	46	11 187	31 138

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	29 300	873	(43)	30 130
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	29 300	873	(43)	30 130
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	9 350	873	(44)	10 179
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	9 350	873	(44)	10 179
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	31 138	30 130	29 300



 Руководитель (подпись)

Рудюк Оксана
 Александровна
 (расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация Закрытое акционерное общество "АНТАРИС"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
 Организационно-правовая форма / форма собственности Закрытое акционерное общество / Частная
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2017
11419222		
7717026615		
68.20		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	113 854	106 334
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	404	738
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	109 472	105 585
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	3 978	11
Платежи - всего	4120	(104 620)	(119 398)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(88 336)	(101 512)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 391)	(2 673)
процентов по долговым обязательствам	4123	(5 521)	(5 647)
налога на прибыль организаций	4124	(421)	(409)
ндс	4125	(1 553)	(1 662)
прочие платежи	4129	(7 398)	(7 495)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	9 234	(13 064)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 517	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 500	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	17	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(3 000)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(3 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 483)	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	65 486	65 884
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	65 486	65 884
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(73 177)	(53 073)
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	(44)	(43)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(73 133)	(53 030)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(7 691)	12 811
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	60	(253)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	80	335
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	140	82
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Рудюк Оксана
Александровна

(расшифровка подписи)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год
Закрытое акционерное общество «АНТАРИС»

1. Основные сведения об организации.

Закрытое акционерное общество «АНТАРИС», юридический и фактический адрес:

129626, г. Москва, ул. Маломосковская, д. 22

Дата государственной регистрации: «20» декабря 1991г.

ОГРН: 1027739319486

ИНН: 7717026615

КПП: 771701001

Зарегистрировано в МРИ ФНС России № 39 по г. Москве «04» октября 2002г. (свидетельство серии 77 № 007454490)

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2017 г. не возникло.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 4 человека.

Основными видами деятельности ЗАО «АНТАРИС» являются:

- оказание услуг по сдаче в аренду собственных нежилых помещений,
- оказание услуг по организации предоставления места для стоянки (парковки) ТС.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2017 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2017г. составляет **305 625,00** рублей.

Размер Резервного капитала, образованный в соответствии с учредительными документами в размере равном 15% уставного капитала, на 31.12.2017г. составляет **45 900,00** рублей

2. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2017 году составили **115 917 050,05** руб. (без НДС):

3. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж в 2017 году составили **820 214,97** руб. (без НДС)

Для целей налогового учета себестоимость продаж составила **878 399,33** руб.

Возникшая разница в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма разницы между БУ и НУ в размере -58 184,36 руб. сложилась в связи с различиями учета резервов по предстоящим отпускам для целей налогового и бухгалтерского учета:

- временную разницу в размере -73 578,56, которая сложилась из отчислений в резерв по предстоящим отпускам;
- постоянную разницу в сумме 15 394,20 руб., не принимаемую в НУ, в части восстановленных резервов по отпускам.

4. Управленческие расходы

Управленческие расходы в 2017 году составили **111 264 516,63** руб. (без НДС)

Для целей налогового учета сумма управленческие расходов составила **110 498 060,37** руб.

Возникшая разница в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма разницы между БУ и НУ в размере **766 456,26** руб. представляет собой:

- временную разницу в размере 719 795,26 руб., которая сложилась из:
 - амортизации объектов ОС 732 493,19 руб.
 - отчислений в резерв по предстоящим отпускам -12 697,93 руб.
- постоянную разницу в сумме 46 661,00 руб., не принимаемую в НУ, в части восстановленных резервов по отпускам.

5. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2017 году составил **3 832 318,45** руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли составила **4 540 590,35** руб.

6. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2017 году составила **4 499 875,69** руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила **4 227 365,38** руб.

Сумма разницы между БУ и НУ в размере **272 510,31** руб. представляет собой постоянную разницу, которая сложилась из:

- восстановления резервов по предстоящим отпускам в связи с переходом с 01.01.2018г. на УСН 62 055,20 руб.

- восстановления резервов по сомнительным долгам в связи с переходом с 01.01.2018г. 210 455,11 руб.

7. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2017 году составила **6 971 511,74** руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила **6 917 755,00** руб.

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма разницы между БУ и НУ в размере **53 756,74** руб. представляет собой:

- постоянную разницу в размере 380 133,65 руб., которая сложилась из следующих расходов, не принимаемых для целей НУ:

- штрафы, пени и неустойки к получению (к уплате) (не принимаемые) 60 790,48 руб.
- расходы по договорам страхования (не принимаемые) 33 506,76 руб.
- сверхнормативный сброс загрязняющих веществ в составе сточных вод (не принимаемые в НУ) 16 790,73 руб.
- восстановление резервов по сомнительным долгам 210 455,11 руб.
- расходы, связанные с ликвидацией основных средств 58 590,58 руб.
- списание НДС (не принимаемые НУ) -0,01 руб.

- временную разницу в размере -326 376,91 руб., которая сложилась из следующих расходов, не принимаемых для целей НУ:

- восстановление резервов по сомнительным долгам -210 455,11 руб.
- расходы, связанные с ликвидацией основных средств -60 013,78 руб.
- списания дебиторской задолженности -55 908,02 руб.

8. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **1 850 200,73** руб.

Ставка налога на прибыль в 2017 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2017 год составила **370 040,00** руб.

С 1 января 2014 года вступил в силу новый пункт 6 статьи 52 НК РФ, введенный Федеральным законом от 23.07.2013 № 248-ФЗ. Согласно новой норме налог должен исчисляться в полных рублях. Корректировка за 2017 год составила **0,98** руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила **1 360 682,40** руб.

Сумма условного расхода отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль» составила **1 065 125,84** руб.

Сумма условного дохода отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.2 «Условный доход по налогу на прибыль» составила **-792 989,36** руб.

Сумма отложенных налоговых активов (далее ОНА) в 2017 году составила **64 334,00** руб.

Сумма отложенных налоговых обязательств (далее ОНО) в 2017 году составила **-366,00** руб.

Сумма постоянных налоговых обязательств (ПНО) составила в 2017 году **33 935,72** руб. ПНО возникло за счет постоянных разниц на сумму **169 678,54** руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет **370 040,00** руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2017 год.

9. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Причитающие налоговые санкции списаны за счет чистой прибыли 3 000,00 руб.

Финансовый результат, полученный в 2017 году составил **1 051 609,42** руб.

Расхождение данных по строке 2400 Отчета о финансовых результатах с данными по строке 1370 Бухгалтерского баланса обусловлено событиями после отчетной даты, связанными с распределением чистой прибыли Общества за 2016г. по Протоколу ГОСА № б/н от 15.05.2017г. на выплату дивидендов акционерам по привилегированным акциям в сумме 43 643,25 руб.

10. Сведения об учетной политике организации

Общие положения

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (приказ МФ РФ от 29.07.1998 N 34н, в ред. от 24.12.2010г), Положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативными документами в области бухгалтерского учета, а так же Положением об учетной политике, утвержденным приказом 1-УП от 30.12.2016г.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском учете и отчетности активы и обязательства считаются долгосрочными, срок обращения и погашения которых наступает не ранее чем через 12 месяцев после отчетной даты, а краткосрочными в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора или соглашения до возврата основной суммы долга остается 12 месяцев, не осуществляется.

Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе Общества отсутствуют.

Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств определяется в соответствии с ПБУ 6/01.

Переоценка основных средств не производится (п. 15 ПБУ 6/01).

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. списываются по мере их передачи в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации организуется количественный учет и контроль за их движением на забалансовом счете МЦ.004 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования основных средств устанавливается исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

На основании указанных критериев срок полезного использования устанавливается приказом генерального директора.

Доходы от сдачи основных средств Организации в аренду отражаются на счете 90 «Продажи».

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Учет финансовых вложений осуществляется в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений. Учет ведется по видам финансовых вложений: эмитентам ценных бумаг; организациям – заемщикам и т.п.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Переоценка финансовых вложений не осуществляется.

Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материальных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

При поступлении (приобретении, заготовлении) МПЗ учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости их приобретения.

При отпуске МПЗ для нужд организации и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Общество резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создает (п.5 ПБУ 5/01).

Товары, приобретенные для продажи, учитываются на счете 41 «Товары» по покупным ценам.

Фактические расходы, связанные с приобретением и реализацией таких товаров, относятся на счет 44 «Расходы на продажу». При продаже товаров или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Расчеты с дебиторами и кредиторами

Дебиторская задолженность покупателей учитывается на основании актов, накладных и других первичных документов. Расчеты с прочими дебиторами и по претензиям отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся процентов, кредиторская задолженность поставщикам и иным кредиторам – по сумме принятых к оплате

Отражение причитающихся к оплате процентов по кредитам и займам в учете производится ежемесячно. Остаток задолженности по процентам к оплате учитывается в составе краткосрочной кредиторской задолженности.

Признание дохода

Доходы от реализации товаров, работ, услуг признаются на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчикам, определенные в соответствии с условиями заключенных договоров.

Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций. Величина уставного капитала соответствует установленной величине в Уставе Общества.

Добавочный капитал включает сумму эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающую их номинальную стоимость, и суммы дооценки объектов основных средств группы «Здания» в результате переоценки.

Резервный капитал

Резервный фонд образуется в соответствии с учредительными документами в размере 15 процентов от Уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в Резервный фонд составляет не менее 5 процентов от чистой прибыли общества до достижения Резервным фондом установленного размера.

Резерв по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам создается (пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности) на основании оценки реальности погашения задолженности контрагентом.

Сумма начисленного резерва по сомнительным долгам в размере 210 455,11 руб. включена на 31 декабря 2017г. в состав внереализационных доходов в связи с переходом на УСН с 01.01.2018г.

Оценочные обязательства

Общество создает резерв на оплату отпусков (п. 5, 8 ПБУ 8/2010).

На 31.12.2017г. проведена инвентаризация резерва по предстоящим отпускам:

№ п/п	Вид резерва	Сумма неиспользованного резерва на 01.01.2017, руб.	Сумма сформированного резерва, руб.	Сумма использованного резерва, руб.	Оставшаяся сумма резерва, руб.	Сумма неиспользованного резерва на 31.12.2017, руб.	Сумма корректировок резерва на конец года, руб.
1	Резервы по предстоящим отпускам/Инженерная служба (сч.20)	73 376,19	73 376,19	127 363,84	19 590,91	15 394,20	-4 196,71
2.	Резервы по предстоящим отпускам/Администрация (сч.26)	88 517,19	88 517,19	45 199,14	56 015,98	46 661,00	-9 354,98
Итого		86 276,49	161 893,38	172 562,98	75 606,89	62 055,20	-13551,69

Сумма неиспользованного резерва по предстоящим отпускам в размере 62 055,20 руб. включена на 31 декабря 2017г. в состав внереализационных доходов в связи с переходом на УСН с 01.01.2018г.

Генеральный директор
УО ООО «Центральный офис»


Рудюк О.А.

Главный бухгалтер
УО ООО «Центральный офис»

Марданова Г.Т.



Всего прошито, пронумеровано и
скреплено печатью 20 листа(ов).

Генеральный директор ООО «АФА»
 А.А. Савин

