

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Акционерного общества

«Полянка»

ЗА 2016 г.

МОСКВА

2017

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«АУДИТ И КОНСАЛТИНГ»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Адресат

Акционерам Акционерного общества «Полянка», иным пользователям

Сведения об аудируемом лице

Наименование организации: Акционерное общество «Полянка» (АО «Полянка»)

Государственный регистрационный номер: 1097746449261

Место нахождения: 119180, Москва, Б. Полянка, д. 9

Сведения об аудиторе

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит и Консалтинг»

Государственный регистрационный номер: 1077746041559.

Местонахождение: 111123, г. Москва, ул. 1-я владимирская, д.11, кв.33

Наименование саморегулируемой организации аудиторов: СРО РСА

ОРНЗ: 11203059385.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности АО «Полянка», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица
за бухгалтерскую отчетность

«АУДИТ И КОНСАЛТИНГ»

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

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

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«АУДИТ И КОНСАЛТИНГ»

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Полянка» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор ООО «Аудит и Консалтинг» Володина Е.Э. Володина

« 19 » июня 2017 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

Коды		
0710001		
31	12	2016
08230805		
7706722811		
68.20		
42	12	
384		

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация **Акционерное общество "Полянка"**

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Экономической
государственной

по
ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКОПФ / ОКФС

Генеральная

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

180, Москва г, Полянка Б. ул, дом № 9

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	3 793	6 491	6 906
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	343	28	8 605
	Прочие внеоборотные активы	1190	158 105	12 692	2 691
	в том числе:				
	строительство объектов основных средств		158 105	12 692	2 691
	Итого по разделу I	1100	162 241	19 211	18 202
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	13 483	5	7 286
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	23 936	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	70 408	137 029	530
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	256 580	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	583	167	785
	Прочие оборотные активы	1260	-	16	-
	Итого по разделу II	1200	364 989	137 216	8 601
	БАЛАНС	1600	527 231	156 427	26 803

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	34 878	34 878	34 878
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	91 158	69 738	(45 130)
	Итого по разделу III	1300	126 036	104 616	(10 252)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	25 055	25 055	25 055
	Кредиторская задолженность	1520	376 007	26 631	11 664
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	133	125	336
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	401 195	51 811	37 056
	БАЛАНС	1700	527 231	156 427	26 803



Назаров Вячеслав Петрович
(расшифровка подписи)

29 May

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Организация Акционерное общество "Полянка"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 экономической _____
 деятельности _____
 организационно-правовая форма / форма собственности _____
 Юридическая _____
 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	2016
08230805		
7706722811		
68.20		
42	12	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	45	30 833
	Себестоимость продаж	2120	(22)	(37 018)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	23	(6 185)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(13 419)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(13 396)	(6 185)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	12 113	-
	Проценты к уплате	2330	-	(154)
	Прочие доходы	2340	22 850	155 603
	Прочие расходы	2350	(352)	(17 414)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	21 215	131 850
	Текущий налог на прибыль	2410	-	(8 405)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	4 571	9 493
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	316	(8 577)
	Прочее	2460	(113)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	21 418	114 868

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	21 418	114 868
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

Назаров Вячеслав
Петрович

(расшифровка подписи)

29 марта 2017 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация	Акционерное общество "Полянка"	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12
Вид экономической деятельности		по ОКПО	08230805	
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	7706722811	
Частная		по ОКВЭД	68.20	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКФС	42	12
		по ОКЕИ	384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	34 878	-	-	-	(45 130)	(10 252)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	114 868	114 868
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	114 868	114 868
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	34 878	-	-	-	69 738	104 616
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	21 419	21 419
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	21 419	21 419
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	34 878	-	-	-	91 158	126 036

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(10 252)	111 163	-	100 911
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	3 705	-	3 705
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(10 252)	114 868	-	104 616
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(45 130)	111 163	-	66 033
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	3 705	-	3 705
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(45 130)	114 868	-	69 738
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	126 036	104 616	(10 253)



Руководитель
Назаров Вячеслав Петрович
(расшифровка подписи)

29 марта 2017 г.

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

Организация **Акционерное общество "Полянка"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Экономической
деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Единица измерения:

в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710004

31 12 2016

08230805

7706722811

68.20

42

12

384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	118 772	28 829
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	118 495	27 840
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	277	989
Платежи - всего	4120	(55 900)	(68 590)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(26 489)	(14 498)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 649)	(7 237)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(154)
налога на прибыль организаций	4124	(8 354)	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(19 408)	(46 701)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	62 872	(39 761)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	342 219	495 000
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	32 420	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	778	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	309 021	495 000
Платежи - всего	4220	(427 475)	(510 034)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(138 475)	(510 034)
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	(289 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(85 256)	(15 034)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	22 800	59 890
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	5 700
денежных вкладов собственников (участников)	4312	22 800	54 190
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	-	(5 713)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(5 700)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	(13)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	22 800	54 177
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	416	(618)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	167	785
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	583	167
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Назаров Вячеслав Петрович
(расшифровка подписи)

29 марта 2016 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2016 год

Акционерного общества «Полянка»

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Полянка»;

Сокращенное наименование: АО «Полянка»;

Местонахождение АО «Полянка» (далее – «Общество»):

Российская Федерация, 119180, Москва, Б. Полянка, д. 9.

ИНН: 7706722811

КПП: 770601001

Контактная информация:

Тел / Факс: +7 (499) 110-52-71

Регистрация Общества:

Дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц: 14.08.2009 г.

за основным государственным регистрационным номером 1097746449261

На 31.12.2016 г. Общество состоит на учете в ИФНС № 6 по г. Москве

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества в 2016 году:

Принята новая редакция Устава с целью приведения в соответствие с действующим законодательством РФ.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

- уставный капитал Общества на 31.12.2016 г. 34 878 тысяч рублей;
- 99,9971% уставного капитала Общества на 31.12.2016 г. принадлежит акционеру Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «БОСТОЛИО ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД»;
- 0,0029 % уставного капитала Общества на 31.12.2016 г. принадлежит акционеру Российская Федерация (Министерство обороны Российской Федерации);
- Уставный капитал Общества согласно Уставу внесен и оплачен полностью.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2016 году - 1 человек

Основные виды деятельности Общества в 2016 году:

На 31 декабря 2016 года общество осуществляет сдачу в аренду нежилые помещения в принадлежащих ему на праве собственности зданиях. Приоритетным направлением деятельности Общества в 2016 году являлась реализации проекта по Реконструкции зданий и строительству нового паркинга, по адресу: г. Москва, ул. Б. Полянка, д.9, стр. 1-6 для последующей реализации покупателям.

Генеральный директор Общества: Назаров Вячеслав Петрович

Главный бухгалтер Общества: Антропова Надежда Владимировна

Информация о составе связанных сторон Общества

Связанными сторонами Общества в целях ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» в 2016 году признавались:

- Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «БОСТОЛИО ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД» – акционер Общества (размер доли – 99,9971%) Республика Кипр.;

По состоянию на 31.12.2016г.:

1. Задолженность компании БОСТОЛИО ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД перед АО «Полянка» по договору займа № LA-BOST/Pol-26092016 от 26.09.2016г.
 - в сумме 227 000 000 рублей по основному долгу;
 - в сумме 6 295 245,91 рублей задолженность по процентам.
2. Задолженность АО «Полянка» перед БОСТОЛИО ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД по договорам займа:
 - По договору займа от 07.02.2012г. в размере 18 853 725,91 рублей (сумма основного долга) и 487 117,55 рублей (сумма начисленных процентов);
 - По договору займа от 25.04.2012г. в размере 1 940 000,00 рублей (сумма основного долга) и 30 849,18 рублей (сумма начисленных процентов);
 - По договору займа от 29.04.2012г. в размере 3 533 781,08 рублей (сумма основного долга) и 209 726,28 рублей (сумма начисленных процентов);

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2016 г., утвержденной приказом предприятия №1-УП от 31.12.2015 г.

- 2.1.1 Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства РФ в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета (1С 8.3) , а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.
- 2.1.2 Для оформления фактов хозяйственной деятельности организация применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденные банковским законодательством по операциям с денежными средствами, а так же формы первичной учетной документации (1С 8.3) утвержденные в организации. Первичный учетный документ может составляться на бумажном носителе или в виде электронного документа, подписанного электронной подписью. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, организация применяет формы регистров бухгалтерского учета (1С 8.3).

- 2.2 В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию имущества и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным Положением «О порядке проведения и оформления результатов инвентаризации имущества и обязательств».
- 2.3 Бухгалтерский учёт имущества, обязательств и хозяйственных операций ведётся в рублях с копейками, без округлений.
- 2.4 Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учёте и отчётности подлежит пересчёту в рубли. Курсовая разница, связанная с расчетами с учредителями по вкладам, в том числе в уставный (складочный) капитал организации, подлежит зачислению в добавочный капитал этой организации. Во всех других случаях курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте производится по состоянию на последнюю дату месяца.
- 2.5 Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель организации. Бухгалтерский учет в организации ведёт главный бухгалтер.
- 2.6 При обработке учетной информации в организации применяется компьютерная техника с программным обеспечением.
- 2.7 Организация не имеет подразделения, выделенные на отдельный баланс.
- 2.8 Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев), аккредитивы.

2.2. Учёт и оценка основных средств

- 2.2.1 Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы, принимаются к учету в состав основных средств с момента выполнения условий признания активов в составе объектов основных средств. В аналитическом учете данные объекты учитываются обособленно до получения регистрации прав на объект недвижимости.
- 2.2.2 Отдельные части объекта основных средств, срок полезного использования которых существенно отличается друг от друга, учитываются в качестве отдельных инвентарных объектов. При этом в качестве отдельного инвентарного объекта может учитываться только та часть основного средства, которая имеет отдельную классификацию в Общероссийском классификаторе основных фондов ОК 013-94 (утв. Постановлением Госстандарта РФ от 26.12.1994 № 359 (ред. от 14.04.1998) и (или) в технической документации (нормативных требованиях по эксплуатации) на объект основных средств установлен срок полезного использования на данную часть объекта основных средств.
- 2.2.3 Переоценка основных средств не производится.
- 2.2.4 Группировка основных средств производится по видам. Учет основных средств также ведется по местам их нахождения, материально-ответственным лицам. Основные средства, полученные в лизинг и учитываемые на балансе организации в соответствии с условиями договора лизинга, отражаются в отдельной группе основных средств.
- 2.2.5 Активы, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.) отражаются в бухгалтерском

учете в составе материально-производственных запасов и при передаче в эксплуатацию списываются на расходы единовременно (с обеспечением забалансового учета).

- 2.2.6 Материальные ценности и выданные авансы, которые по имеющимся планам не будут реализованы в течение одного операционного цикла (1 года) и стоимость которых в дальнейшем войдет в стоимость создаваемых/ приобретаемых внеоборотных активов (основных средств, нематериальных активов, НИОКР, прочие ВНА), в бухгалтерской отчетности отражаются в составе внеоборотных активов организации.
- 2.2.7 Для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности арендованных основных средств используется методы оценки по договорной цене.
- 2.2.8 Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.
- 2.2.9 Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается организацией в соответствии с техническими условиями с учетом заключения специалистов технических служб организаций и рекомендациями организаций-изготовителей. Срок полезного использования объектов основных средств, поступивших по договорам лизинга, может определяться исходя из условий договора лизинга.
- 2.2.10 Стоимость объектов доходных вложений в материальные ценности погашается путем начисления амортизации линейным способом.
- 2.2.11 Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.
- 2.2.12 Срок полезного использования устанавливается исходя из срока действия патента, свидетельства и (или) из других ограничений сроков, использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством РФ или применимым законодательством иностранного государства, а также исходя из полезного срока использования нематериального актива, обусловленного соответствующими договорами. При отсутствии вышеперечисленных данных, срок полезного использования устанавливается: 1 год.
- 2.2.13 Нематериальные активы не более 40 000 рублей за единицу списываются единовременно при передаче в эксплуатацию.

2.3. Строительство объектов основных средств

2.3.1. В соответствии со сводным сметным расчетом в себестоимость строительства включаются расходы на:

- прямые расходы на строительство;
- проценты по займам;
- расходы по сносу и демонтажу основных средств;
- прочие расходы, связанные со строительством.

2.4. Заемные обязательства

2.4.1. Порядок учета задолженности по заемным обязательствам

- 2.4.1.1. Предприятие в момент, когда по условиям договора займа и/или кредита до возврата суммы долга остается 365 дней осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную.

2.4.2. Учет затрат по кредитам и займам

- 2.4.2.1. В бухгалтерском учёте затраты по займам и кредитам начисляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.
- 2.4.2.2. Данные расходы организации в зависимости от целей использования займа и результата относятся либо на строительство объектов основных средств, либо на финансовый результат периода.

По состоянию на 31.12.2016г. у Общества имеются заемные обязательства в сумме 25 055 200 рублей.

2.5. Структура и способы списания расходов, относящихся к следующим отчетным периодам

- 2.5.1. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов»
- 2.5.2. Расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам, подлежат признанию в составе тех отчетных периодов, к которым они относятся.

2.6. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Выручка (нетто) от реализации товаров, продукции, работ, услуг в 2016 году составила 45 тыс. рублей;

Себестоимость продаж за 2016 год составила 22 тыс. рублей;

В течение 2016 года Обществом были получены следующие прочие доходы:

(тыс. руб.)

Прочие доходы	Сумма
Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	10
Безвозмездная финансовая помощь учредителя	22 800
Доход от списания не востребовавшей дебиторской задолженности	40
Проценты по долговым обязательствам к получению	12 113
Итого проценты к уплате и прочие расходы	34 963

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	Сумма
Амортизация	(154)
Коммунальные расходы	(714)
Эксплуатационные расходы	(3 032)
ФОТ	(1 794)
Страховые взносы	(447)
Информационно-консультационные услуги	(247)
Охрана	(1 890)
Ремонт помещений	(3 298)
Имущественные налоги	(84)
Прочие	(1 759)
Итого управленческие расходы	(13 419)

В течение 2016 года были произведены и понесены следующие прочие расходы:

Прочие расходы	Сумма
Расходы, связанные с ликвидацией ОС	(42)
Банковское обслуживание	(237)
Прочие	(73)
Итого проценты к уплате и прочие расходы	(352)

2.7.Порядок применения ПБУ 18/02

2.7.1. Общество применяет ПБУ 18/02.

2.7.2. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. При этом сворачиваются отложенные налоговые активы и обязательства, относящиеся к одним и тем же видам активов и обязательств.

2.7.3. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Налог на прибыль за 2016 год составил 0 руб.

Чистая прибыль Общества в 2016 году составила: 21 418 тыс. руб.

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.16 составила 126 036 тыс. руб.

4. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

В 2016 году прекращение какой либо деятельности Общества не осуществлялось.

Решение о проведении реорганизации Общества не принималось.

5. События после отчетной даты:

О событиях, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2016 год Обществу не известно.

6. Раскрытие информации об отклонениях по статьям отчетности:

В связи с выявлением в 2016 году фактов, существенно влияющих на показатели Бухгалтерской отчетности за 2015 год, при составлении отчетности за 2016 год были внесены следующие изменения в статьи отчетности за предыдущий период:

1. В связи с Решением комиссии по рассмотрению споров о результатах определения кадастровой стоимости земельного участка №51-555/2016 от 19.01.2016г. была пересмотрена кадастровая стоимость земельного участка, в связи с чем была перерасчитана сумма арендной платы земельного участка за 2015 год в пользу АО «Полянка» в размере 4 631 559,21 рублей в связи с чем были сделаны следующие корректировки:

- в Бухгалтерском балансе:

1. показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» увеличен на сумму 4 631 559,21 рублей – переплата по аренде ЗУ;
2. показатель по строке 1370 «Нераспределенная прибыль» увеличен на сумму 3 705 247,21 рублей;
3. показатель по строке 1520 «Кредиторская задолженность» увеличен на сумму 926 312 рублей - налог на прибыль ;

- в Отчете о финансовых результатах:

1. показатель по строке 2120 «Себестоимость продаж» был уменьшен на сумму 4 631 559,21 рублей;
2. показатель по строке 2410 «текущий налог на прибыль» был увеличен на сумму 926 312 рублей;
3. показатель по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» был увеличен на сумму 3 705 247,21 рублей.

Генеральный директор



В.П. Назаров

Дата: 29 марта 2017 г.

Всего пронумеровано и
прошнуровано

23 (двадцать три) листа

