
**Аудиторское заключение
по бухгалтерской (финансовой) отчетности
За 2015 год**

UKey

*аудит
налоговый консалтинг*

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

г. Пермь

28 марта 2016 г.

АДРЕСАТ

Пользователи Бухгалтерской отчетности ООО «Орсо групп».

АУДИТОР

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЮКЕЙ – Аудит».

Сокращенное наименование: ООО «ЮКЕЙ – Аудит».

Место нахождения: Российская Федерация, 614000, город Пермь, улица Советская, дом 67.

Государственная регистрация: свидетельство от 22.07.2015 серия 59 № 004877332 о государственной регистрации юридического лица за основным государственным регистрационным номером 1155958066175.

ООО «ЮКЕЙ – Аудит» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» (НП ААС) (свидетельство № 7231 от 24.08.2015 г.) и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций НП ААС за основным регистрационным номером 11506036983.

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Орсо групп».

Сокращенное наименование: ООО «Орсо Групп».

Место нахождения: 614000, Российская Федерация, Пермский край, город Пермь, улица Ленина, дом 9.

Государственный регистрационный номер: 1135902001091.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ООО «Орсо Групп», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2015 год, других пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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 и внутрифирменными 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 АУДИТОРА

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Орсо Групп» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Приложение: Бухгалтерская отчетность ООО «Орсо Групп» за 2015 год:

1. Бухгалтерский баланс
2. Отчет о финансовых результатах
3. Отчет об изменениях капитала
4. Отчет о движении денежных средств
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Генеральный директор ООО «ЮКЕЙ – Аудит»

Е.Л. Южанинов

(квалификационный аттестат аудитора в области общего аудита от 12 ноября 2003 г. № К 007942, выданный на неограниченный срок)

Руководитель аудиторской проверки

Л.Г. Куница

(квалификационный аттестат аудитора 17 октября 2012 года №02-000287, выданный на неограниченный срок)

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2015 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
		0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Орсо групп"	по ОКПО	15331530		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5902232270		
Вид экономической деятельности Подготовка к продаже, покупка и продажа собственного недвижимого имущества	по ОКВЭД	70.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности ООО / ООО	по ОКОПФ / ОКФС	12165	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)				
614000, Пермский край, Пермь г, Ленина ул, дом № 9				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	595	332	129
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	739 764	1 163 226	556 174
	в том числе:				
	Незавершенное строительство объекта долевого строительства (ул.Рабочая,9б)	1151	-	273 413	85 803
	Незавершенное строительство объекта долевого строительства (ул.Рабочая,9в)	1152	188 934	144 602	17 550
	Незавершенное строительство объекта долевого строительства (ул.Ким,101)	1153	329 686	61 496	-
	Незавершенное строительство объекта долевого строительства (ул.Беляева,9а)	1154	21 135	-	-
	Стоимость земельного участка ул.Рабочая,9в	1155	21 125	-	-
	Стоимость земельного участка ул.Ким,101	1156	38 826	-	-
	Стоимость земельного участка ул.Беляева,9а	1157	65 022	-	-
	Незавершенное строительство объекта долевого строительства (ул.Строителей,37)	1158	6 369	-	-
	Стоимость земельного участка ул.Строителей,37	1159	17 965	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	7 000
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	3 296	2 717	318
	Итого по разделу I	1100	743 655	1 166 275	563 621
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	5 906	2 580	4 038
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	84 908	144 767	68 357
	Дебиторская задолженность	1230	146 719	144 364	137 653
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность по договору генерального подряда ООО "Альтербел" № МФ-170-2013 от 01.06.2013г.	1231	-	2 728	89 620
	Денежные средства участников долевого строительства, предоставленные с отсрочкой платежа (ул.Рабочая, 9б)	1232	-	2 221	10 478

Денежные средства участников долевого строительства, предоставленные с отсрочкой платежа (ул.Рабочая,9в)	1233	-	4 188	3 538
Дебиторская задолженность по договору генерального подряда ООО "Альтербел" № МФ-252-2013 от 12.12.2013г.	1234	-	42 801	-
Денежные средства участников долевого строительства, предоставленные с отсрочкой платежа (ул.Ким,101)	1235	20 826	35 241	-
Дебиторская задолженность по договору № 110-2014/05-035 от 19.06.2014 "Новогор-Прикамье"	1236	2 286	2 896	-
Дебиторская задолженность по договору № 110-2014/11 от 16.12.2014 ООО "Новогор-Прикамье"	1237	3 475	802	-
Дебиторская задолженность по договору № 9100-FA057/01-013/0051-2014 ОАО "Волжская ТГК"	1238	2 985	4 109	-
Дебиторская задолженность по договору № 220-20в-47/07-535mn/2014 ОАО "МРСК Урала-Пермэнерго"	1239	3 404	2 270	-
Дебиторская задолженность по договору № 110-2015/08-034 от 13.08.2015 ООО "Новогор-Прикамье"	1240	122	-	-
Дебиторская задолженность по договору № 110-2015/08-035 от 13.08.2015 ООО "Новогор-Прикамье"	1241	150	-	-
Дебиторская задолженность по договору № 22-20ю-263/07-315тп/2013 от 02.09.2013 ОАО "МРСК Урала-Пермэнерго"	1242	802	-	-
Дебиторская задолженность по договору № 705/15 от 23.10.2015 ООО "Пермоблпроект"	1243	550	-	-
Дебиторская задолженность по договору Г-085-2015 от 16.07.2015 ООО "Уралбилдинг"	1244	22 866	-	-
Денежные средства участников долевого строительства, предоставленные с отсрочкой платежа (ул.Беляева,9а)	1245	49 748	-	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	2 194	23 663
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	104 033	41 678	96 317
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
Итого по разделу II	1200	341 566	335 583	330 027
БАЛАНС	1600	1 085 221	1 501 858	893 648

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	15 000	15 000	15 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	12 349	163	(4 749)
	Итого по разделу III	1300	27 349	15 163	10 251
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	87 273	36 613
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	7 441	21 917
	в том числе:				
	Векселя выданные		-	-	10 594
	Итого по разделу IV	1400	-	94 714	58 530
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	1 057 872	1 391 980	824 867
	в том числе:				
	Целевое финансирование по ДДУ (ул.Рабочая,9б)	1521	-	371 883	307 415
	Целевое финансирование по ДДУ (ул.Рабочая,9в)	1522	284 466	281 428	3 538
	Кредиторская задолженность по договору инвестирования (ул.Рабочая,9а)	1523	-	552 756	437 091
	Кредиторская задолженность по договору генерального подряда ООО "Альтербел" № 315КД-1-77/12	1524	-	28 808	28 710
	Целевое финансирование по ДДУ (ул.Ким,101)	1525	529 266	105 966	-
	Целевое финансирование по ДДУ (ул.Беляева,9а)	1526	127 124	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 057 872	1 391 980	824 867
	БАЛАНС	1700	1 085 221	1 501 857	893 648



Руководитель (подпись)

Бесфамильный Михаил
Александрович
(расшифровка подписи)

9 марта 2016 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2015 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Орсо групп"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Подготовка к продаже, покупка и продажа собственного недвижимого имущества
Организационно-правовая форма / форма собственности ООО / ООО
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710002		
31	12	2015
15331530		
5902232270		
70.1		
12165	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	72 880	-
	Себестоимость продаж	2120	(61 219)	(981)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	11 661	(981)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	11 661	(981)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	4 456	4 541
	Проценты к уплате	2330	(1 133)	(13 074)
	Прочие доходы	2340	4 131	18 968
	Прочие расходы	2350	(6 929)	(4 542)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	12 186	4 912
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	12 186	4 912

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	12 186	4 912
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



(подпись)

**Бесфамильный Михаил
Александрович**

(расшифровка подписи)

9 марта 2016 г.

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 2014 г.	3200	15 000	-	-	-	163	15 163
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	12 186	12 186
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	12 186	12 186
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	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 2015 г.	3300	15 000	-	-	-	12 349	27 349

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	27 349	15 164	10 251



Бесфамильный Михаил
Александрович
 (расшифровка подписи)

Руководитель
 (подпись)

9 марта 2016 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Орсо групп"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Подготовка к продаже, покупка и продажа собственного недвижимого имущества
 Организационно-правовая форма / форма собственности ООО / ООО

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

Коды		
0710004		
31	12	2015
15331530		
5902232270		
70.1		
12165	16	
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 290	5 544
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	209	601
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	4 081	4 943
Платежи - всего	4120	(66 634)	(30 033)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(9 511)	(9 137)
в связи с оплатой труда работников	4122	(9 325)	(8 098)
процентов по долговым обязательствам	4123	(488)	(3 290)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(47 310)	(9 508)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(62 344)	(24 489)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	591 735	1 204 424
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	2 194	8 922
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 814	4 334
поступления по договорам долевого участия	4215	519 427	394 306
поступления по договору инвестирования	4216	15 200	111 762
прочие поступления	4219	50 100	685 100
Платежи - всего	4220	(379 763)	(1 285 547)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(328 879)	(603 294)
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	-	(153)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
депозитные вклады	4225	(50 100)	(682 100)
возврат по договорам долевого участия	4226	(784)	-
прочие платежи	4229	-	-

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	211 972	(81 123)
--	------	---------	----------

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	201 876
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	201 876
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	(87 273)	(150 903)
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	(87 273)	(150 903)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(87 273)	50 973
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	62 355	(54 639)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	41 678	96 317
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	104 033	41 678
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Бесфамильный Михаил
Александрович

(расшифровка подписи)



9 марта 2016 г.

15

Пояснения к бухгалтерской отчетности

ООО «Орсо групп»
за 2015 год.

Пояснения к бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Орсо групп» (сокращенное ООО «Орсо групп») сформированы исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Сведения об организации:

ООО «Орсо групп» создано 14 февраля 2013 года как коммерческая организация.

Юридический адрес: 614000, Пермский край, г.Пермь, ул.Ленина,9

Почтовый адрес: 614000, Пермский край, г.Пермь, ул.Ленина,9.

Основной государственный регистрационный номер 1135902001091 , дата регистрации в ЕГРЮЛ 14.02.2013 года.

Среднегодовая численность работающих за 2015 год составила 15 человек.

Генеральным директором ООО «Орсо групп» является Бесфамильный Михаил Александрович.

Основными видами деятельности являются:

- подготовка к продаже, покупка и продажа собственного жилого и нежилого недвижимого имущества;
- сдача внаем собственного жилого недвижимого имущества;
- строительство зданий и сооружений.

Деятельность в 2015 году велась по следующим видам деятельности:

- подготовка к продаже, покупка и продажа собственного жилого и нежилого недвижимого имущества;
- сдача внаем собственного жилого недвижимого имущества;
- строительство зданий и сооружений.

Организация подлежит обязательному аудиту (пункт 5 статья 6 Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

2. Содержание учетной политики:

Бухгалтерский учет в организации ведется самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Включенные в бухгалтерскую отчетность за отчетный год соответствующие данные периодов, предшествовавших отчетному, скорректированы.

Для определения доходов и расходов применяется метод начисления.

На 2016г не предусмотрена новая учетная политика. Сохраняется учетная политика, утвержденная на 2015год.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах:

- по нематериальным активам:

По состоянию на 31.12.2013 года стоимость нематериальных активов составляла 129 039,45 руб., по состоянию на 31.12.2014 года 331 573,32 руб., по состоянию на 31.12.2015 года 595 493,14 руб.

- по основным средствам:

По состоянию на 31.12.2013 года стоимость собственных основных средств составляла 115 878 150,53 руб., по состоянию на 31.12.2014 года 222 798 329,98 руб., по состоянию на 31.12.2015 года 158 204 348,23 руб.

По состоянию на 31.12.2013 года у предприятия имелось арендованное основное средство - офис ул.Ленина,9. По состоянию на 31.12.2014 года – офис ул.Ленина,9, офис продаж ул.Ленина,9. По состоянию на 31.12.2015 года - офис ул.Ленина,9, офис продаж ул.Ленина,9.

Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

- по незавершенному строительству:

По состоянию на 31.12.2013 года стоимость НЗП составляла 440 295 388,03 руб., в том числе:

НЗП по объекту «Жилой дом ул.Рабочая,9а» – 306 673 944,41 руб.

НЗП по объекту «Жилой дом ул.Рабочая, 9б» – 85 803 279,97 руб.

НЗП по объекту «Жилой дом ул.Рабочая,9в» - 17 549 734,58 руб.

НЗП по объекту «Общественная баня (ул.Беляева,9) 2 этап – 25 752 605,48 руб.

НЗП по объекту « Жилой дом ул.Беляева,9а» - 2 508 324,70 руб.

НЗП по объекту «Жилой дом ул.Ким,101» - 108 851,41 руб.

НЗП по объекту « Жилой дом ул.Леонова,68б» - 1 898 647,48 руб.

По состоянию на 31.12.2014 года стоимость НЗП составила 940 152 668,07 руб., в том числе:

НЗП по объекту «Жилой дом ул.Рабочая,9а» – 418 985 874,75 руб.

НЗП по объекту «Жилой дом ул.Рабочая, 9б» – 273 413 174,13 руб.

НЗП по объекту «Жилой дом ул.Рабочая,9в» - 144 602 291,27 руб.

НЗП по объекту «Общественная баня (ул.Беляева,9) 2 этап – 30 912 713,89 руб.

НЗП по объекту « Жилой дом ул.Беляева,9а» - 3 939 108,25 руб.

НЗП по объекту «Жилой дом ул.Ким,101» - 61 496 207,63 руб.

НЗП по объекту « Жилой дом ул.Леонова,68б» - 1 898 647,48 руб.

По состоянию на 31.12.2015 года стоимость НЗП составила 581 284 347,58 руб., в том числе:

НЗП по объекту «Жилой дом ул.Рабочая,9в» - 188 933 901,07 руб.

НЗП по объекту «Общественная баня (ул.Беляева,9) 2 этап – 33 128 602,10 руб.

НЗП по объекту « Жилой дом ул.Беляева,9а» - 21 135 358,65 руб.

НЗП по объекту «Жилой дом ул.Ким,101» - 329 686 110,34 руб.

НЗП по объекту « Жилой дом ул.Леонова,68б» - 1 898 647,48 руб.

НЗП по объекту «Жилой дом ул.Строителей,37» - 6 368 727,94 руб.

- по расходам будущих периодов:

По состоянию на 31.12.2013 года стоимость расходов будущих периодов составляла 601 346,47 руб., в том числе долгосрочных 178 631,39 руб. По состоянию на 31.12.2014 года стоимость расходов будущих периодов составила 2 982 787,36 руб., в том числе долгосрочных 2 559 302,34 руб. По состоянию на 31.12.2015 года стоимость расходов будущих периодов составила 5 374 596,82 руб., в том числе долгосрочных 3 132 531,38 руб.

- по запасам:

При списании оценка материалов и товаров производится по средней стоимости.

Списание стоимости покупных товаров осуществляется по фактической себестоимости.

Основание для создания резерва под снижение стоимости материальных ценностей отсутствует.

По состоянию на 31.12.2013 года стоимость запасов сырья и материалов составляла 4 038 156,98 руб., в том числе переданных в качестве давальческих материалов 2 047 260,08 руб. По состоянию на 31.12.2014 года стоимость запасов сырья и материалов составляла 1 655 483,03 руб., в том числе переданных в качестве давальческих материалов 1 447 669,67 руб. По состоянию на 31.12.2015 года стоимость сырья и материалов составила 1 683 095,06 руб., в том числе переданных в качестве давальческих материалов 1 466 948,84 руб.

По состоянию на 31.12.2013 года стоимость материальных ценностей, учитываемых на счете МЦ.04 составляла 2 208 133,95 руб., по состоянию на 31.12.2014 года составляет 2 886 599,64 руб., по состоянию на 31.12.2015 года составляет 3 103 028,41 руб.

- по товарам:

По состоянию на 31.12.2014 года стоимость товаров (сеть теплоснабжения) составила – 924 915,26 руб. По состоянию на 31.12.2015 года стоимость товаров 2 490 147,17 руб., в том числе: сеть теплоснабжения – 330 978,75 руб., мастерская художника – 2 159 168,42 руб. Стоимость отгруженных товаров по состоянию на 31.12.2015 года составила 1 732 575,44 руб. (сети теплоснабжения).

- по кредитам и займам:

Задолженность по выданным займам на 31.12.2013 года составляла 20 662 629,50 руб. За 2014 год выдано займов на сумму 153 000,00 руб., возвращено 18 621 629,50 руб. По состоянию на 31.12.2014 года задолженность по выданным займам составила 2 194 000,00 руб. В 2015 году займы не выдавались, возвращены на сумму 2 194 000 руб., задолженности по состоянию на 31.12.2015 года нет.

Задолженность по процентам по выданным займам на 31.12.2013 года составляла 1 078 328,90 руб., начислено за 2014 год 591 337,37 руб., погашено 1 329 754,07 руб., задолженность на 31.12.2014 года составила 339 912,20 руб. Начислено за 2015 год 13 885,31 руб., погашено 352 698,12 руб., задолженность на 31.12.2015 года составила 495,90 руб.

Задолженность по займам, полученным на 31.12.2013 года составила 35 310 000,00 руб. Получено за 2014 год 201 761 241,77 руб, в том числе по кредитной линии Сбербанк РФ 123 939 168,48 руб; погашено за 2014 год 149 798 221,61 руб., в том числе по кредитной линии 101 623 221,61 руб. Задолженность на 31.12.2014 года составила 87 273 020,16 руб., в том числе по кредитной линии 22 315 946,87 руб. За 2015 год займы не были получены, погашено 87 273 020,06 руб., в том числе по кредитной линии 22 315 946,77 руб.

Задолженность по процентам по займам полученным на 31.12.2013 года составила 1 302 577,70 руб. Начислено процентов за 2014 год 13 188 662,01 руб., в том числе по кредитной линии 1 627 095,49 руб. Погашено процентов за 2014 год 4 807 184,03 руб., в том числе по кредитной линии 1 619 147,34 руб. Задолженность на 31.12.2014 года составила 9 684 055,68 руб., в том числе по кредитной линии 7 948,15 руб. Начислено процентов за 2015 год 1 132 507,28 руб., в том числе по кредитной линии 126 978,34 руб. Погашено процентов за 2015 год 134 926,49 руб., в том числе по кредитной линии 134 926,49 руб. Задолженность на 31.12.2015 года составила 10 681 636,47 руб.

- по резерву по сомнительным долгам:

По состоянию на 31.12.2013 года сумма резерва по сомнительным долгам составляла 4 570 000,00 руб., по состоянию на 31.12.2014 года сумма резерва не изменилась. По состоянию на 31.12.2015 года сумма резерва по сомнительным долгам составила 4 861 291,47 руб.

.4. Структура баланса:

1. Строка 1150 Основные средства.

1.1. На 31.12.2013г:

Основные средства – 115 878 150,53 руб.

НЗП – 440 295 388,03 руб.

1.2. На 31.12.2014г:

Основные средства- 222 798 329,98 руб.

НЗП – 940 152 668,07 руб.

1.3.На 31.12.2015г:

Основные средства – 158 204 348,23 руб.

НЗП – 581 284 347,58 руб.

2.Строка 1190 Прочие внеоборотные активы.

2.1.На 31.12.2013г:

Приобретение нематериальных активов – 139 300,00 руб.

Расходы будущих периодов (свыше года) – 178 631,39 руб.

2.2.На 31.12.2014г:

Приобретение нематериальных активов – 157 600,00 руб.

Расходы будущих периодов (свыше года) – 2 559 302,34 руб.

2.3.На 31.12.2015г:

Приобретение нематериальных активов – 163 500,00 руб.

Расходы будущих периодов (свыше года) – 3 132 531,38 руб.

3.Строка 1210 Запасы

3.1.На 31.12.2013г:

Материалы – 4 038 156,98 руб.

3.2.На 31.12.2014г:

Материалы – 1 655 483,03 руб.

Товары – 924 915,26 руб.

3.3.На 31.12.2015г:

Материалы- 1 683 095,06 руб.

Товары – 2 490 147,17 руб.

Товары отгруженные – 1 732 575,44 руб.

4. Строка 1230 Дебиторская задолженность

4.1.На 31.12.2013г:

Расходы будущих периодов (до года) – 422 715,08 руб.

Предоплата поставщикам и подрядчикам – 114 411 550,78 руб.

Резерв по сомнительным долгам - -4 570 000,00 руб.

Задолженность покупателей и заказчиков – 6 967 645,84 руб.

Переплата по налогам и сборам – 1 475 375,16 руб.

Задолженность дольщиков – 14 015 759,12 руб.

Задолженность прочих дебиторов и кредиторов – 4 879 741,11 руб.

Проценты по займам – 18 081,89 руб.

4.2. На 31.12.2014г:

Расходы будущих периодов (до года) – 423 485,02 руб.

Предоплата поставщикам и подрядчикам – 82 949 418,38 руб.

Резерв по сомнительным долгам - -4 570 000,00 руб.

Задолженность покупателей и заказчиков – 56 646,61 руб.

Переплата по налогам и сборам – 2 107 966,12 руб.

Переплата по Фонду социального страхования – 137 381,70 руб.

Задолженность дольщиков – 41 651 111,32 руб.

Вексель (ИП Бесфамильный М.А.) – 18 500 000,00 руб.

Задолженность прочих дебиторов – 3 164 046,45 руб.

4.3. На 31.12.2015г:

Расходы будущих периодов (до года) – 2 242 065,44 руб.

Предоплата поставщикам и подрядчикам – 51 573 020,05 руб.

Резерв по сомнительным долгам - -4 861 291,47 руб.

Задолженность покупателей и заказчиков – 3 991 036,61 руб.

Переплата по налогам и сборам – 174 290,35 руб.

Переплата по Фонду социального страхования – 340 105,20 руб.

Расчеты с подотчетными лицами – 607,91 руб.

Предоплата по договорам страхования – 59 275,01 руб.

Задолженность дольщиков – 70 573 936,10 руб.

Вексель (ИП Бесфамильный М.А.) – 18 500 000,00 руб.

Задолженность прочих дебиторов – 3 919 208,19 руб.

5.Строка 1240 Финансовые вложения

5.1.На 31.12.2013г:

Задолженность по договору займа (ООО «Альтербел») – 14 700 000,00 руб.

Задолженность по договору займа (ООО «Пермоблпроект») – 2 000 000,00 руб.

Задолженность по договору займа (ООО «Пермский битумный завод») – 416 629,50 руб.

Задолженность по договору займа (Щербаков А.Ю.) – 3 546 000,00 руб.

Вексель Сбербанка России – 7 000 000,00 руб.

Депозитный договор – 3 000 000,00 руб.

5.2.На 31.12.2014г:

Задолженность по договорам займа (Щербаков А.Ю.) – 2 194 000,00 руб.

6.Строка 1410 Заемные средства

6.1.На 31.12.2013г:

Задолженность по договору займа (Бесфамильный М.А.) – 23 100 000,00 руб.

Задолженность по процентам по договору займа (Бесфамильный М.А.) – 938 284,81 руб.

Задолженность по договору займа (Смирнов Н.М.) – 12 210 000,00 руб.

Задолженность по процентам по договору займа (Смирнов Н.М.) – 364 292,89 руб.

6.2.На 31.12.2014г:

Задолженность по кредитной линии Сбербанка России – 22 315 946,87 руб.

Задолженность по договору займа (Бесфамильный М.А.) – 64 957 073,29 руб.

7.Строка 1450 Прочие обязательства

7.1.На 31.12.2013г:

Векселя – 10 594 333,89 руб.

Задолженность по договорам лизинга – 11 322 568,14 руб.

7.2.На 31.12.2014г:

Задолженность по договорам лизинга – 7 440 964,40 руб.

Задолженность по договорам лизинга – 2 283 617,39 руб.

8.Строка 1520 Кредиторская задолженность

8.1.На 31.12.2013г:

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 75 759 637,53 руб.

Задолженность по налогам и сборам – 1 059 021,31 руб.

Задолженность перед подотчетными лицами – 2 195,00 руб.

Задолженность по договору инвестирования (ЖСК «Пермские медведи») – 437 091 164,26 руб.

Задолженность по передаче квартир перед инвесторами – 310 952 930,08 руб.

8.2.На 31.12.2014г:

Задолженность перед поставщиками – 66 687 373,64 руб.

Задолженность по налогам – 216 542,93 руб.

Задолженность по договорам страхования – 889 349,04 руб.

Задолженность по договору инвестирования (ЖСК «Пермские медведи») – 552 756 398,15 руб.

Задолженность перед прочими кредиторами – 2 627 519,58 руб.

Задолженность по передаче квартир перед инвесторами – 759 277 252,26 руб.

Задолженность по процентам по кредитной линии – 7 948,15 руб.

Задолженность по процентам по договору займа (Бесфамильный М.А.) – 9 676 107,53 руб.

8.3.На 31.12.2015г:

Задолженность перед поставщиками – 103 314 896,03 руб.

Задолженность по налогам – 432 150,93 руб.

Задолженность по договорам страхования – 140 219,14 руб.

Задолженность перед дольщиками – 157 499,50 руб.

Задолженность перед прочими кредиторами – 6 662,10 руб.

Задолженность по передаче квартир перед дольщиками – 940 855 115,65 руб.

Задолженность по процентам по договору займа (Бесфамильный М.А.) – 10 681 636,47 руб.

Задолженность по договорам лизинга – 2 283 617,39 руб.

5. Сведения о доходах и расходах организации:

	2014 год	2015 год
Выручка (нетто) от основной деятельности	0,00	72 880 018,87
Прочие доходы	23 508 758,31	8 595 381,59
в том числе:		
Проценты к получению	4 541 287,40	4 455 946,26
Безвозмездная помощь учредителя	18 500 000,00	0,00
Сдача внаем собственного недвижимого имущества	399 515,74	13 942,05
Сдача внаем арендованного недвижимого имущества	42 372,88	101 694,96
Продажа основных средств	0,00	3 939 052,56
Прочие доходы	25 582,29	84 745,76
Расходы всего	18 597 333,74	69 315 094,32
в том числе:	981 295,44	61 219 007,00
-)расходы по основной деятельности		
-)прочие расходы	17 616 038,30	8 096 087,32
в том числе:		
Проценты к уплате	13 074 132,72	1 132 507,28
Услуги банка	1 446 052,52	977 111,63
Налог на имущество	113 107,00	48 982,00
Резерв по сомнительным долгам	0,00	291 291,47
Остаточная стоимость проданных основных средств	0,00	3 915 204,96

6. Информация о связанных сторонах:

Связанными сторонами для ООО «Орсо групп» являются: ЖСК «Пермские медведи», ИП Бесфамильный М.А., Бесфамильный М.А.

6.1. Между ЖСК «Пермские медведи» и ООО «Орсо групп» заключен договор инвестирования б/н от 17.09.2012г. По состоянию на 31.12.2013 года сумма полученных денежных средств от ЖСК «Пермские медведи» составила 437 091 164,26 руб. За 2014 год поступило 115 665 233,89 руб. По состоянию на 31.12.2014 года 552 756 398,15 руб. За 2015 год поступило 15 570 000,00 руб., от ООО «Орсо групп» передан жилой дом в рамках договора инвестирования на сумму 568 326 398,15 руб. По состоянию на 31.12.2015г. обязательства по договору исполнены.

6.2. Между ООО «Орсо групп» и ИП Бесфамильный М.А. заключены следующие договоры:

1. Договор купли-продажи проектной документации по объекту ул.Строителей,37 (№ ОГ-210-2014 от 16.12.2014г). В рамках данного договора от ИП Бесфамильного М.А. получен комплект проектной документации на сумму 2 250 000,00 руб. По состоянию на 31.12.2015г. оплата по данному договору не произведена.

2. Договор купли-продажи земельного участка по адресу ул.Строителей,37. Сумма договора 18 000 000,00 руб. По состоянию на 31.12.2015г. оплата по данному договору не произведена.

3. Агентский договор № ОГ-69-2014 от 19.05.2014. В рамках договора ИП Бесфамильным М.А. за 2015 год оказаны услуги на сумму 1 442 354,44 руб., произведена оплата на сумму 4 798 000,00 руб.

4. Договор аренды нежилых помещений № ОГ-12-2014 от 16.01.2014г. В рамках договора за 2015 год оказано услуг на сумму 1 765 552,11 руб., в том числе возмещение коммунальных платежей 72 952,11 руб. Оплата произведена на сумму 1 767 973,40 руб., в том числе возмещение коммунальных платежей 75 373,40 руб.

5. Договор субаренды рабочих мест № ОГ-145-2014 от 01.08.2014г. В рамках данного договора за 2015 год ООО «Орсо групп» оказало услуги в адрес ИП Бесфамильного М.А. на сумму 120 000,00 руб. Оплата поступила в сумме 130 000,00 руб.

6.3. Между ООО «Орсо групп» и Бесфамильным М.А. заключены договоры займа. От Бесфамильного М.А. получены денежные средства по следующим договорам:

- сведения о расчетах по займам:

	Сальдо на 31.12.2014г, руб.	Получено за 2015 год	Погашено за 2015 год	Сальдо на 31.12.2015г.
Договор № ОГ-24-2014 от 20.02.2014г.	41 000 000,00	0,00	41 000 000,00	0,00
Договор № ОГ-115-2014 от 06.08.2014г.	23 957 073,29	0,00	23 957 073,00	0,00
Итого:	64 957 073,29	0,00	64 957 073,29	0,00

- сведения о процентах по займам:

	Сальдо на 31.12.2014г, руб.	Начислено за 2015 год	Погашено за 2015 год	Сальдо на 31.12.2015г.
Договор № ОГ-24-2014 от 20.02.2014г.	6 842 627,76	-99 467,18	0,00	6 743 160,58
Договор № МФ-239-2013 от 04.10.2013г.	1 489 271,90	0,00	0,00	1 489 271,90
Договор № ОГ-115-2014 от 06.08.2014г.	785 490,53	1 104 996,12	0,00	1 890 486,65
Договор займа № МФ-194-2013 от 30.07.2013г	558 717,34	0,00	0,00	558 717,34

Итого:	9 676 107,53	1 005 528,94	0,00	10 681 636,47
--------	--------------	--------------	------	---------------

По договору № ОГ-24-2014 от 20.02.2014г. уменьшен процент по договору, произведен перерасчет начисленных процентов за 9 месяцев 2015 года.

7. Обеспечения обязательств выданные:

По состоянию на 31.12.2014г. на счете 009 числятся обеспечения обязательств выданные:

7.1. Перед дольщиками по объекту ул.Рабочая,9в – земельный участок ул.Рабочая,9в - 21 125 224,34 руб.

7.2. Перед дольщиками по объекту ул.Ким,101 – земельный участок ул.Ким,101 – 38 826 000,00 руб..

7.3. Перед дольщиками по объекту ул.Беляева,9а – земельный участок ул.Беляева,9а – 23 864 484,15 руб.

8. События после отчетной даты:

События после отчетной даты отсутствуют.

9. Применение ПБУ 8/2010, 18/02:

ООО «Орсо групп» не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, т.к. относится к субъекту малого предпринимательства



М.А.Бесфамильный

Пронумеровано, пронумеровано, скреплено печатью

ав. (августовский шест) лист 03

Генеральный директор ООО "ЮКЕЙ-Аудит"

Е.Л. Южанинов

