



АУДИТ-СЕРВИС

АУДИТ ПРЕДПРИЯТИЙ И БИЗНЕС-КОНСАЛТИНГ

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Общества с ограниченной ответственностью «Студия»  
за 2017 год

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

Учредителям и руководству ООО «Студия»

### **МНЕНИЕ**

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Студия» (ОГРН 1087746996479, адрес 127572, г. Москва, улица Новгородская дом 25, комната 218), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года;
- отчета о финансовых результатах за 2017 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
- отчета об изменениях капитала за 2017 год;
- отчета о движении денежных средств за 2017 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Студия».

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Студия» 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 (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к ООО «Студия» 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 ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности ООО «Студия» 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 ООО «Студия», прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Руководство несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Студия».

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске 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 проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) 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 основой 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;
- 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 ООО «Студия»;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством ООО «Студия»;
- делаем вывод о правомерности применения руководством ООО «Студия» 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 ООО «Студия» 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 (финансовой) 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 ООО «Студия» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством, 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.

### ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Студия» за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 15 марта 2017 года.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого выпущено аудиторское заключение, действует на основании доверенности № 01 от 29.12.2017 сроком до 29.12.2020

 С.В. Кудрявцева  
ОРНЗ 29503011903

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-СЕРВИС»

ОГРН 1026403668720

123060, г. Москва, ул. Маршала Рыбалко, д.2, корпус 3, офис 259

член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз Аудиторов» (Ассоциация),

ОРНЗ 10203004800



Союз Аудиторов»

«28» марта 2018 г.



**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2017 г.

Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "СТУДИЯ"</b>	по ОКПО	<b>87675229</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>7726602551</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Денежное посредничество прочее</b>	по ОКВЭД	<b>64.19</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12300</b>	<b>16</b>	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>		
Местонахождение (адрес)	<b>127572, Москва г, Новгородская ул, дом № 25</b>				

Коды		
<b>0710001</b>		
<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2017</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	2 224 016	113 147	119 732
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	1 668 387	113 147	119 732
	Приобретение земельных участков	11502	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11503	555 629	-	-
	Приобретение объектов основных средств	11504	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	88	88
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 224 016	113 235	119 820
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	832 046	82 899	-
	в том числе:				
	Материалы	12101	2 482	-	-
	Товары отгруженные	12102	89 973	-	-
	Товары	12103	739 591	82 899	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	46 161	52	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12202	-	52	-
	НДС по приобретенным услугам	12203	7	-	-
	НДС при строительстве ОС	12204	46 154	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	556 741	340 737	364 694
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	256 494	134 956	24 703
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	25 309	13 029	18 434

	Расчеты по налогам и сборам	12303	47	71	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	679	310	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	169 611	192 371	321 557
	Задолженность по ДДУ		104 602	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	25 000	812 387	1 353 273
	в том числе:				
	Долговые ценные бумаги	12401	25 000	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12402	-	812 387	1 353 273
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	879 235	979 610	12
	в том числе:				
	Касса организации	12501	-	-	-
	Расчетные счета	12502	388	7 011	12
	Аккредитивы	12503	878 845	972 597	-
	Прочие специальные счета	12504	2	2	-
	Прочие оборотные активы	1260	446 546	263 592	260 589
	в том числе:				
	Объект долевого строительства		191 316	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 785 729	2 479 276	1 978 568
	<b>БАЛАНС</b>	1600	5 009 745	2 592 512	2 098 388



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	150 000	78 150	78 150
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8 317	5 397	4 181
	Итого по разделу III	1300	158 317	83 547	82 331
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	2 161 325	1 106 848	1 755 460
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	1 970 842	1 069 762	780 188
	Долгосрочные займы	14102	190 483	37 086	975 272
	Отложенные налоговые обязательства	1420	5	-	-
	Оценочные обязательства	1430	1 959 433	155	142 038
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	4 120 763	1 107 003	1 897 498
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	446 120	1 401 522	118 119
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	156 623	154 729	116 160
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	264	8 272	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	-	888	1 701
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	260	88	181
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	551	467	74
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	288 423	1 237 078	3
	Доходы будущих периодов	1530	284 545	-	-
	в том числе:				
	Обязательства по ДДУ		284 545	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	440	440
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	730 665	1 401 962	118 559
	<b>БАЛАНС</b>	1700	5 009 745	2 592 512	2 098 388



Лупко Елена Федоровна  
(расшифровка подписи)

26 марта 2018 г.

**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2017 г.**

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	<b>0710002</b>		
Организация <b>Общество с ограниченной ответственностью "СТУДИЯ"</b>	по ОКПО	31	12	2017	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	<b>87675229</b>			
Вид экономической деятельности <b>Денежное посредничество прочее</b>	по ОКВЭД	<b>7726602551</b>			
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>64.19</b>			
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	12300	16		
		<b>384</b>			

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	216 903	865 974
	Себестоимость продаж	2120	(111 034)	(552 263)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	105 869	313 711
	Коммерческие расходы	2210	(18 384)	(84 511)
	Управленческие расходы	2220	(12 359)	(6 962)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	75 126	222 238
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 517	-
	Проценты к уплате	2330	(47 197)	(202 946)
	Прочие доходы	2340	571 150	1 241 461
	Прочие расходы	2350	(596 888)	(1 259 177)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 708	1 576
	Текущий налог на прибыль	2410	(676)	(360)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(24)	(45)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(5)	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(88)	-
	Прочее	2460	(19)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 920	1 216



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	2 920	1 216
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Лупко Елена Федоровна

(расшифровка подписи)

26 марта 2018 г.

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2017 г.

Коды		
0710003		
31	12	2017
87675229		
7726602551		
64.19		
12300	16	
384		

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "СТУДИЯ"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Денежное посредничество прочее  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
**Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**

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	78 150	-	-	-	4 181	82 331
<u>За 2016 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 216	1 216
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 216	1 216
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	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
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	X	-	-
-----------	------	---	---	---	---	---	---	---

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	78 150	-	-	-	5 397	83 547
<u>За 2017 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	71 850	-	-	-	2 920	74 770
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 920	2 920
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	-	-	-	-	-	-
взнос Учредителя	3317	71 850	-	-	-	-	71 850
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
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	150 000	-	-	-	8 317	158 317

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
		На 31 декабря 2015 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
<b>Капитал - всего</b>				
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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	442 862	83 547	82 331

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Лупко Елена Федоровна  
 (расшифровка подписи)



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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "СТУДИЯ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической  
деятельности

Денежное посредничество прочее

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной  
ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2017
87675229		
7726602551		
64.19		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	1 370 211	1 027 850
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	782 201	804 623
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4 299	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	583 711	223 227
Платежи - всего	4120	(2 475 458)	(1 423 401)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 875 756)	(1 271 956)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 609)	(6 956)
процентов по долговым обязательствам	4123	(125 417)	(129 368)
налога на прибыль организаций	4124	(608)	(569)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(467 068)	(14 552)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 105 247)	(395 551)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	179 943	972 599
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	179 943	972 599
Платежи - всего	4220	(332 718)	-
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(332 718)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(152 775)	972 599

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	5 065 920	1 085 571
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 757 989	1 065 897
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	19 674
	4315	-	-
прочие поступления	4319	3 307 931	-
Платежи - всего	4320	(3 908 273)	(683 022)
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	(601 111)	(683 022)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(3 307 162)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 157 647	402 549
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(100 375)	979 597
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	979 609	12
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	879 234	979 609
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Лупко Елена Федоровна

(расшифровка подписи)

26 марта 2018 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло		Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

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

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
							часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5150	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5141	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5151	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	

**1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2017г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2016г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2017г.	-	-	-	-
	5171	за 2016г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017г.	-	-	-	-
	5190	за 2016г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2017г.	-	-	-	-
	5191	за 2016г.	-	-	-	-



Руководитель (подпись)  
**Лупко Елена Федоровна**  
 (расшифровка подписи)

26 марта 2018 г.



**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017г.	129 256	(16 109)	1 565 359	-	-	(10 119)	-	-	1 694 615	(26 228)
	5210	за 2016г.	129 200	(9 469)	56	-	-	(6 640)	-	-	129 256	(16 109)
в том числе:												
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2017г.	3 971	(2 199)	124	-	-	(737)	-	-	4 095	(2 936)
	5211	за 2016г.	3 915	(976)	56	-	-	(1 223)	-	-	3 971	(2 199)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2017г.	-	2 104 984	16 004	(1 565 359)	555 629
	5250	за 2016г.	-	-	-	-	-
в том числе: Никитинская 10/1 ЖК с нежил.помещ, автостоянкой	5241	за 2017г.	-	539 625	(16 004)	-	555 629
	5251	за 2016г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	163	163	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_ Лупко Елена Федоровна  
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2018 г.



**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость		накопленная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	
			за 2017г.	за 2016г.			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
вексель СБЕРБАНК ВГ 0278142	5302	за 2017г.	-	-	25 000	-	-	-	748	-	-	25 748	-
	5312	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5306	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

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

Руководитель Лупко Елена Федоровна  
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2018 г.



## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2017г.	82 899	-	899 505	(150 358)	-	-	-	-	832 046	-
	5420	за 2016г.	-	-	82 899	-	-	-	X	-	82 899	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017г.	-	-	2 859	(377)	-	-	-	-	2 482	-
	5421	за 2016г.	-	-	141	141	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2017г.	82 899	-	771 858	(115 165)	-	-	-	-	739 591	-
	5423	за 2016г.	-	-	82 899	-	-	-	-	-	82 899	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2017г.	-	-	101 789	(11 816)	-	-	-	-	89 973	-
	5424	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2017г.	-	-	22 999	(22 999)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_ Лупко Елена Федоровна  
 (подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2018 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		поступление		выбыло		перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	перевод из Дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат						восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																		
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017г.	340 737	-	545 267	-	(329 295)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	556 741	-
	5530	за 2016г.	364 694	-	195 677	-	(219 634)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	340 737	-
в том числе:																		
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2017г.	13 029	25 309	-	(13 029)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25 309	-
	5531	за 2016г.	18 434	-	17 796	-	(23 201)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 029	-
Авансы выданные	5512	за 2017г.	134 956	-	255 207	-	(133 669)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	256 494	-
	5532	за 2016г.	24 703	-	137 422	-	(27 169)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	134 956	-
Прочая	5513	за 2017г.	192 752	-	264 751	-	(182 597)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	274 938	-
	5533	за 2016г.	321 557	-	40 459	-	(169 264)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	192 752	-
	5514	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2017г.	340 737	-	545 267	-	(329 295)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	556 741	-
	5520	за 2016г.	364 694	-	195 677	-	(219 634)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	340 737	-

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

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

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление				выбыло				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		погашение	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017г.	1 107 003	5 699 530	-	(2 685 771)	-	-	-	-	-	-	-	-	4 120 763
	5571	за 2016г.	1 897 498	1 148 627	-	(1 939 122)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 107 003
в том числе:															
кредиты	5552	за 2017г.	1 069 762	1 477 190	-	(576 111)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 970 842
	5572	за 2016г.	780 188	972 597	-	(683 023)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 069 762
займы	5553	за 2017г.	37 086	274 987	-	(121 590)	-	-	-	-	-	-	-	-	190 483
	5573	за 2016г.	975 272	93 300	-	(1 031 486)	-	-	-	-	-	-	-	-	37 086
прочая	5554	за 2017г.	155	3 947 353	-	(1 988 070)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 959 438
	5574	за 2016г.	142 038	82 730	-	(224 613)	-	-	-	-	-	-	-	-	155
	5555	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017г.	1 401 522	4 072 109	25	(5 027 567)	-	-	-	-	-	-	-	32	446 120
	5580	за 2016г.	118 119	3 717 421	-	(2 434 018)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 401 522
в том числе:															
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017г.	154 729	1 936 488	-	(1 934 594)	-	-	-	-	-	-	-	-	156 623
	5581	за 2016г.	116 160	228 840	-	(190 270)	-	-	-	-	-	-	-	-	154 729
авансы полученные	5562	за 2017г.	8 272	3 290	-	(11 298)	-	-	-	-	-	-	-	-	264
	5582	за 2016г.	-	8 272	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 272
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017г.	976	235	25	(1 008)	-	-	-	-	-	-	-	32	260
	5583	за 2016г.	1 882	41 189	-	(42 096)	-	-	-	-	-	-	-	-	976
кредиты	5564	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2017г.	1 237 545	2 132 096	-	(3 080 667)	-	-	-	-	-	-	-	-	288 974
	5586	за 2016г.	77	3 439 120	-	(2 201 652)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 237 545
	5567	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2017г.	2 508 525	9 771 639	25	(7 713 338)	-	-	-	-	-	-	-	-	4 566 883
	5570	за 2016г.	2 015 617	4 866 048	-	(4 373 140)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 508 525



**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Рупко Елена Федоровна  
 (расшифровка подписи)

26 марта 2018 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Материальные затраты	5610	111 034	552 403
Расходы на оплату труда	5620	4 897	5 376
Отчисления на социальные нужды	5630	1 506	1 586
Амортизация	5640	10 119	6 640
Прочие затраты	5650	477 333	77 731
Итого по элементам	5660	604 889	643 736
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(746 665)	(1 287 472)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(141 776)	(643 736)

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель Дупко Елена Федоровна  
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2018 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	440	-	-	(440)	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_ Лупко Елена Федоровна  
 (подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2018 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800	2 673 784	817 686	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	7 725 264	1 109 040	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_ Лупко Елена Федоровна  
(подпись) \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

26 марта 2018 г.



# Общество с ограниченной ответственностью «СТУДИЯ»

## Пояснения

### к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 г.

Настоящие пояснения составлены на основании Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. и направлены на обеспечение пользователей дополнительными данными для формирования полного представления о финансовой деятельности ООО «Студия» (далее Общество) и его имущественном положении.

## Раздел I. Общие сведения.

### 1. Сведения о компании

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Студия».

Краткое наименование: ООО «Студия».

ИНН/КПП 7726602551/771501001.

Юридический адрес: 127572, г. Москва, улица Новгородская, д. 25, ком.218.

ОГРН 1087746996479, дата государственной регистрации 19.08.2008 г.

Лица, ответственные за составление и представление бухгалтерской отчетности Общества:

Генеральный директор Саенко Анна Константиновна (полномочия до 13 февраля 2018 г.)

Генеральный директор Лупко Елена Федоровна (полномочия с 14 февраля 2018 г.)

Уставный капитал Общества составляет 150 000 000,00 рублей.

Состав учредителей:

Наименование участника	Сумма, руб.	% участия в УК на 01.01.2017	Сумма, руб.	% участия в УК на 31.12.2017
ООО «ГРАДЭКС»	78 150 000,00	100 %	150 000 000,00	100 %
Итого:	78 150 000,00	100 %	150 000 000,00	100 %

ООО «Студия» создано 19.08.2008 г., участниками Общества являлись Петров Ю.Г. и Баженов Н.Д., уставный капитал составлял 10 000 руб. (99,99 и 0,01 %), оплачен денежными средствами.

18.11.2009 г. Ю.Г. Петров продал часть своей доли в размере 79,99 в ООО «ОУК».

02.12.2009 г. Н.Д. Баженов вышел из Участников Общества и передал 0,01% ООО «Студия».

# Общество с ограниченной ответственностью «СТУДИЯ»

03.12.2009 г. Общество утвердило Общим собранием действительную стоимость доли Н.Д. Баженова в размере 1 руб.

10.12.2009 г. 0,01% перешел к ООО «ОУК» по Протоколу бн от 10.12.2009 г.

22.01.2010 г. Ю.Г. Петров продал свою долю ООО «ОУК».

08.02.2010 г. ООО «ОУК» Решением увеличивает уставный капитал до 78 140 000,00 руб. за счет дополнительно вклада.

14.06.2012 г. ООО «ОУК» продает свою долю ООО «Градэкс», сумма уставного капитала составляет 78 150 000,00 руб.

27.03.2017 г. принято Решение об увеличении уставного капитала до 150 000 000,00 рублей за счет дополнительного вклада денежными средствами.

Основным видом деятельности Общества является денежное посредничество ОКВЭД 64.1. В отчетном периоде Общество осуществляло следующий вид деятельности - Деятельность заказчика-застройщика код ОКВЭД 71.12.2 на земельном участке, расположенном по адресу: г. Москва, ул. Никитинская, 10/1.

## **Раздел II. Существенные аспекты учетной политики и представлении информации к бухгалтерской отчетности. Расшифровка отдельных показателей отчетности.**

### **1. Основы составления отчетности:**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений) и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина РФ №34н от 29.07.1998 г., а также действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Годовая бухгалтерская отчетность, состоящая из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, сформирована исходя из действующих в РФ правил составления бухгалтерской отчетности.

Для ООО «Студия» отчетным годом является период с 01.01.2017 г. по 31.12.2017г., согласно п.3 ст. 15 Федерального закона № 402-ФЗ.

Квартальная отчетность является промежуточной и составляется нарастающим итогом с начала года. Промежуточная отчетность состоит из бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Формат представления числовых показателей в бухгалтерской отчетности – тысячи рублей.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с использованием программы «1С: Бухгалтерия 8 КОРП».



# Общество с ограниченной ответственностью «СТУДИЯ»

## 2. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

На 31.12.2017 г. обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.

## 3. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с пунктами 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации в бухгалтерском и налоговом учете производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Нормы амортизации ниже установленных ст.259 НК РФ не используются.

Начисление амортизации осуществляется линейным способом.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях дооборудования, модернизации, частичной ликвидации объектов основных средств.

Расходы на ремонт объектов основных средств принимаются по фактическим затратам и относятся в тот отчетный период, в котором они были произведены. В 2017 г. Общество применяло лимит стоимости основных средств для их учета в составе материально-производственных запасов в сумме 40 000 руб.

Арендованное основное средство отражено на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости, определенной договором аренды:

Наименование объекта	№ и дата договора	Сумма, руб.
Офисное помещение Новгородская,25	43-05/16 от 01.05.2016 Продление 38-04/17 от 01.04.2017	163 013,06

## 4. Незавершенное строительство.

Капитальные затраты по строительству «Жилой комплекс с нежилыми помещениями, подземной автостоянкой и отдельно стоящим ДООУ» учитываются на сч. 08.03 «Строительство объектов основных средств». Отражены в Бухгалтерском балансе по строке 11503 «Строительство объектов основных средств» и по строке 1261 «Объект долевого строительства» в составе «Прочие оборотные активы» строка 1260.

# Общество с ограниченной ответственностью «СТУДИЯ»

## 5. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов отсутствует.

## 6. Финансовые вложения.

Контрагент, договор	Сумма, руб. на 31.12.2017	Срок возврата по договору
ПАО «Сбербанк» ДР-9038/01766-0122 от 23.06.2017 вексель	25 000 000,00	не ранее 22.06.2020 не позже 24.06.2020
Итого	25 000 000,00	

## 7. Расходы на НИОКР и технологические работы.

Расходы на НИОКР отсутствуют.

## 8. Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы учитываются в сумме фактических затрат на их приобретение, с учетом транспортно-заготовительных расходов, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах). Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем непосредственного (прямого) их включения в фактическую себестоимость сырья и материалов.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, складывающейся из стоимости и количества остатков на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

Активы стоимостью до 40 000 руб. и сроком службы до года списываются на затраты по мере отпуска их в производство.

По состоянию на 31.12.2017 г. МПЗ отражены в Бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы».

## 9. Расходы будущих периодов.

Расходы будущих периодов отражены по строке 1260 Баланса.

## 10. Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показывается за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам Обществом не создан в связи с отсутствием задолженностей, которые могут быть отнесены к сомнительным.



## Общество с ограниченной ответственностью «СТУДИЯ»

Дебиторская задолженность на 31.12.2017 г. составила 556 741 тыс. руб. (строка 1230 бухгалтерского баланса)

Строка 1230 "Дебиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2017 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	260 794 630,21
<b>- минус</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.ВА	-4 300 839,45
<b>+ плюс</b>	
Положительное сальдо на конец периода по дебету счета 62.01 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	25 309 237,29
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.02, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	40 358,16
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.04.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)", "Уровни бюджетов"	3 117,11
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.07, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	2 908,50
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.08, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	150,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.01, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	678 849,55
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	273 464 713,94
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 58.02	748 301,36
<b>Итого по строке:</b>	<b>556 741 426,67</b>

Кредиторская задолженность на 31.12.2017 г. составила 446 120 тыс. руб. (строка 1520 бухгалтерского баланса)

Строка 1520 "Кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2017 г."	
Положительное сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	156 623 211,29
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	311 387,80
<b>- минус</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	-47 499,83
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.01, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	259 958,73
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 70, развернутое по субконто "Работники организации"	550 700,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.02	1 360,73
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.06, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	243 195 622,41
<b>- минус</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.06, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" в группе Никитинская 10/1	-85 363 434,00
<b>+ плюс</b>	

## Общество с ограниченной ответственностью «СТУДИЯ»

Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.01, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	228 259,25
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	130 360 771,03
<b>Итого по строке:</b>	<b>446 120 337,41</b>

### 11. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По состоянию на 31.12.2017 г. у Общества отражены по строке 1250 денежные средства на расчетных счетах, аккредитивы и остаток по счету в «ЭРГОБАНК», который лишен лицензии.

### 12. Прочие оборотные активы.

Прочие оборотные активы составили 446 546 тыс. руб. (строка 1260 бухгалтерского баланса), в том числе расходы по Объекту Никитинская, 10/1 в сумме 191 316 тыс. руб.

Счет Подразделение	Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит
Расходы будущих периодов		
97	446 546 253,96	
97.21	446 546 253,96	
Никитинская 10/1	191 315 916,90	
Проценты по кредитам	71 318 743,24	
Никитинская		
Прочие	7 000,00	
Накопленные расходы	7 000,00	
РБП Никитинская	116 774 973,95	
Геодезические и прочие	821 257,18	
Дисконт по векселям	88 772 346,35	
Проценты по векселям	27 069 320,28	
Страхование ГО	89 703,53	
Тех заключение о соответствии ПД	21 499,15	
ТУ ЭЭ	847,46	
Страхование	3 215 199,71	
Основное подразделение	255 230 337,06	
<b>Итого</b>	<b>446 546 253,96</b>	

### 13. Оценочные обязательства и резервы предстоящих расходов.

Оценочные обязательства и резервы предстоящих расходов на 31.12.2017 г. отсутствуют.

### 14. Займы и кредиты полученные.

В отчетном периоде Общество имело долгосрочные кредиты и займы. По состоянию на отчетную дату сальдо по долгосрочным обязательствам составило 2 161 325 тыс. руб. По состоянию на отчетную дату сальдо по краткосрочным займам отсутствует. Данные по полученным кредитам и займам приведены в таблице:



## Общество с ограниченной ответственностью «СТУДИЯ»

67.01		1 970 842 064,73
ПАО СБЕРБАНК		1 970 842 064,73
3063 от 09.12.2016г. (2%, с 21.03.17 15%)		527 049 939,82
3495/1 от 14.06.17 КД		280 731 000,00
3495/2 от 14.06.17 КД		166 614 696,05
3495/4 от 14.06.17 КД		996 446 428,86
<b>Итого</b>		<b>1 970 842 064,73</b>

Счет	Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит
Контрагенты		
Договоры		
67.03		190 482 970,00
БЭСТ Консалтинг		186 379 970,00
06/17 от 22.05.17 (12%)		67 011 470,00
11/17 от 29.11.2017 (12%)		71 600 000,00
12/16 от 09.12.2016 (9%)		47 768 500,00
ПСТ-И АО		4 103 000,00
ПСТИ-Ст/1 от 22.05.2017 (12%)		4 103 000,00
<b>Итого</b>		<b>190 482 970,00</b>

### 15. Доходы будущих периодов.

Учет целевых поступлений денежных средств участников долевого строительства осуществляется на счете 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления» и счете 76.06 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками» в группе Никитинская ДДУ за минусом опционов (строка 1530 бухгалтерского баланса).

Наименование	Сумма, руб.
<b>Сч 76.06 Расчеты с прочими покупателями и заказчиками (строка 1530 бухгалтерского баланса)</b>	<b>85 363 434,00</b>
Физические лица	85 363 434,00
<b>Сч 86.02 Прочее целевое финансирование и поступления (строка 1530 бухгалтерского баланса)</b>	<b>199 181 346,00</b>
Физические лица	199 181 346,00
<b>Итого:</b>	<b>284 544 780,00</b>

### 16. Оценка имущества.

В соответствии с Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 г. N 34н оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении:

- имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- имущества, полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- имущества, произведенного в самой организации – по фактической стоимости его изготовления.

## Общество с ограниченной ответственностью «СТУДИЯ»

### 17. Основные факторы, повлиявшие в отчетном году на деятельность компании.

На земельном участке, расположенном по адресу: г. Москва, ул. Никитинская 10/1, ведется строительство жилого комплекса с нежилыми помещениями, подземной автостоянкой и отдельно стоящим ДООУ.

Кроме того в 2017 г. Общество продавало квартиры и имущественные права в жилом доме по адресу: г. Москва, ул. Лобачевского, вл. 118.

Также Общество сдает в аренду машиноместа и помещения по адресу: г. Москва, Ленинградский пр-кт, 31А, стр.1.

Прибыль за 2017 г. составила 3 708 тыс. руб.

Ниже приведены подробные данные по анализу хозяйственной деятельности и структуре произведенных расходов.

По данным формы 2 «Отчета о финансовых результатах» 2017 г.:

1.1.1. Сведения о доходах, расходах и прибыли представлены в таблице.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
<i>Выручка от реализации стр. 2110, в том числе:</i>	<b>216 903</b>
Реализация имущественных прав и жилья	190 547
<i>Себестоимость продаж стр. 2120:</i>	<b>(111 034)</b>
<i>Проценты к уплате стр. 2330</i>	<b>(47 197)</b>
<i>Прочие расходы стр.2350</i>	<b>(596 888)</b>
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>3 708</b>

По итогам 2017 г. стоимость чистых активов Общества составила – 158 317 тыс. руб.

### 18. Информация о связанных сторонах представлена в Таблице в соответствии с ПБУ 11/2008:

#### Список связанных сторон:

п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
1	Саенко Анна Константиновна	РФ	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного	01.08.2013



## Общество с ограниченной ответственностью «СТУДИЯ»

			органа общества.	
3	ООО «Градэкс»	141281, г. МО, Ивантеевка, Санаторная ул., дом 1 корп. 1, пом.001	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество. Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	14.06.2012

В 2017 г. Общество выплачивало доходы:  
Генеральному директору – 871,5 тыс. руб.

### Операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Вид операции, договора	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Объем операции в тыс. руб. Покупка (-), Продажа (+) Стоимостные показатели по незавершенным операциям, в тыс. руб. (-) кредиторская задолженность; (+) дебиторская задолженность
ООО «Градэкс»	Договор С-01/12 от 01.07.2012 предоставление бух.услуг	Расчеты закончены, задолженность отсутствует	0,00

### Сведения о бенефициарных владельцах:

Бенефициарные владельцы ООО «Студия»	
Участник ООО «Градэкс» Авакова Марианна Джигитовна (100%)	Авакова Марианна Джигитовна, 11.01.1978 года рождения Паспорт 45 09 216373 выдан Отделением по району Тимирязевский ОУФМС России по г. Москве в САО, 04.10.2006 года, код подразделения 770-026, зарегистрирована по адресу: г. Москва, Дмитровское шоссе, д. 13А, кв. 154

### 19. События после отчетной даты.

С 14.02.2018 г. полномочия генерального директора возложены на Е.Ф. Лупко.

07.03.2018 г. зарегистрированы изменения в составе Участников ООО «Градэкс» - К.С. Авдалян 50% Уставного капитала, А.А. Цицкиева 50 % Уставного капитала.

Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других

## Общество с ограниченной ответственностью «СТУДИЯ»

долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не производилось в связи с ее отсутствием.

Учетная и налоговая политики Общества на 2017 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату положительные чистые активы Общества составляют 158 317 тыс. руб. Общество полагает, что у него есть достаточно оснований считать, что оно сможет продолжать свою деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. С этой целью руководство Общества провело анализ деятельности Общества и выявило отсутствие существенных факторов неопределенности, которые могут вызвать значительные сомнения в способности компании продолжать свою деятельность на непрерывной основе в будущем.

Руководство Общества выражает уверенность относительно его способности продолжать и развивать свою деятельность на непрерывной основе.

Генеральный директор



Е.Ф. Лупко

26 марта 2018 г.

ООО «АУДИТ-СЕРВИС»

Прошито,  
пронумеровано,  
скреплено печатью

(листов)

Экземпляр 1 из 4

