

АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ «ПРИОРИТЕТ»

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ИНН 5610216306 КПП 564201001 ОГРН 1155658027733

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора о годовой бухгалтерской отчетности

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"ИНВЕСТИЦИОННАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ
КОМПАНИЯ М-ЛЕВЕЛ"
за 2018 г.**

г. Оренбург

05 апреля 2019г.

Аудиторское заключение независимого аудитора

*Участникам ООО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ
СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ М-ЛЕВЕЛ"*

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ООО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ М-ЛЕВЕЛ" (ИНН 5638073619 КПП 563801001, ОГРН 1185658008788, 460520, Оренбургская область, Оренбургский район, село Нежинка, Западная улица, дом 28, квартира 2), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2018г., отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ М-ЛЕВЕЛ" по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою

деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Руководство несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских

доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Приложения:

1. Годовая бухгалтерская отчетность за 2018г. ООО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ М-ЛЕВЕЛ" на 37 листах.

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

(квалификационный
аттестат аудитора №05-000155 от 15.08.12г.)



/ Кукина Л.А. /

Аудиторская организация:

ООО " АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ «ПРИОРИТЕТ " "

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11506047467

461420, Оренбургская обл, Сакмарский р-н, Сакмара с, Советская ул, дом № 102/ 2

ИНН/КПП 5610216306/ 561001001, ОГРН 1155658027733

Тел.: 8 (3532) 466-051, 8(922) 623-30-83

05.04.2019г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

	Дата (число, месяц, год)	Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Организация	по ОКПО	31	12	2018
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5638073619		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ	384		
Единица измерения: в тыс. рублей				
Местонахождение (адрес):				
660520, Оренбургская обл, Оренбургский р-н, Нежинка с, Западная ул, дом № 26, квартира 2				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	85 166	-	-
	в том числе:				
	Затраты на строительство жилого дома		22 296	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	85 166	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 545	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	87	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 632	-	-
	БАЛАНС	1600	86 798	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10 000	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(2 959)	-	-
	Итого по разделу III	1300	7 041	-	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	766	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	78 923	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	68	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	79 757	-	-
	БАЛАНС	1700	86 798	-	-



Руководитель

Мухатаев Серикгалий
Кужакович

(расшифровка подписи)

30 марта 2019 г.

Отчет о финансовых результатах
за 24.05.2018 - Декабрь 2018 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ИСК М-ЛЕВЕЛ" Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ / ОКФС
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2018
5638073619		
41.20		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 24.05.2018 - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(2 655)	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	(2 655)	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(27)	-
	Текущий налог на прибыль	2410	(2 682)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(278)	-
			(2 960)	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 24.05.2018 - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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	(2 960)	-
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Мукатаев Серикгалий
Кужакович

(расшифровка подписи)

30 марта 2019 г.

Отчет об изменении капитала
за 24.05.2018 - Декабрь 2018 г.

Коды	
0710003	
31	12 2018
5638073619	
41.20	
12300	16
384	

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ИСК М-ЛЕВЕЛ" форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год) 31 12 2018
 Идентификационный номер налогоплательщика 5638073619 ИНН
 Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма / форма собственности 16 по ОКПО / ОКФС
 Ответственность Частная собственность по ОКЕИ
 Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переценка имущества	3222	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

3227

X

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 2017 г.	3200						
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310						
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X		X
переоценка имущества	3312	X	X		X		X
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X		X		X
дополнительный выпуск акций	3314				X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3315				X		X
реорганизация юридического лица	3316						
	3317					(2 959)	(2 959)
Уменьшение капитала - всего:	3320						
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X		X
переоценка имущества	3322	X	X		X		X
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X		X		X
уменьшение номинальной стоимости акций	3324				X		X
уменьшение количества акций	3325				X		X
реорганизация юридического лица	3326						
дивиденды	3327	X	X	X	X		X
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X			X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X			X
	3345						
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	10 000				(2 959)	7 041

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 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 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	7 041	-	-



Мукатаев Серикгалий
Кужакович
(директор/руководитель)

Руководитель

30 марта 2019 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 24.05.2018 - Декабрь 2018 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ИСК М-ЛЕВЕЛ"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД		
Идентификационный номер налогоплательщика			0710004		
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий		31	12	2018
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		ИНН		
Единица измерения:	в тыс. рублей		6638073619		
			41.20		
			12300	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За 24.05.2018 - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	27 776	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	22 881	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4114	4 895	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(21 755)	-
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(19 777)	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 297)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(681)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6 021	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
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	-	-
Платежи - всего	4220	(16 700)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(16 700)	-
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	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(16 700)	-

Наименование показателя	Код	За 24.05.2018 - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	11 316	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 316	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	10 000	-
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	(550)	-
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	(550)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	10 766	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	87	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	87	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Мукатаев Серикгалий
Кужакович

(расшифровка подписи)

30 марта 2019 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ИСК М-ЛЕВЕЛ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки Бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	85 188	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Заласы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	1 545	-	-
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	87	-	-
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	86 798	-	-
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	766	-	-
Кредиторская задолженность	1520	78 923	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	68	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	78 757	-	-
СТОИМОСТЬ ЧИСТЫХ АКТИВОВ	-	7 041	-	-

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.



**Общество с ограниченной ответственностью
«Инвестиционно-строительная компания М-Левел»**

ИНН 5638073619, ОГРН 1185658008788, КПП 563801001, расчетный счет 40702810529250002625,
БИК 042202824, Кор.счет 3010181020000000824 в АО «Альфа-Банк», филиал «Нижегородский»

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 год

ООО «Инвестиционная Строительная Компания М-Левел»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Инвестиционная Строительная Компания М-Левел» за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Сведения об Обществе:

1.1. ООО «Инвестиционная Строительная Компания М-Левел»

1.2. Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

1.3. Место нахождения и почтовый адрес: 460520, Оренбургская область, Оренбургский район, с.Нежинка, ул. Западная, дом 28, кв.2

1.4. Сведения об учредителях: Мукатаев Серикгалий Кужакович 100%

1.5. Сведения о бенефициарных владельцах: : Мукатаев Серикгалий Кужакович

1.5. Сведения об уставном капитале: Уставный капитал Общества с ограниченной ответственностью составляет 10 000 000,00руб., оплачен полностью.

1.6. Общество состоит на налоговом учете в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы России № 7 по Оренбургской области.

1.7. Филиалов и представительств у Общества нет.

1.1. Виды деятельности:

Хозяйственно-финансовая деятельность Общества осуществлялась с 24 мая 2018 г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Основной вид деятельности ООО «Инвестиционная Строительная Компания М-Левел» в 2018г.:

41.20 – Строительство жилых и нежилых зданий.

Общество в течение 2018 года не осуществляло другие виды деятельности.

1.2. Основные элементы учетной политики предприятия.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями и принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н, и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Бухгалтерская отчетность сформирована предприятием в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности РФ. В 2018 году применялось положение «Об учетной политике ООО «Инвестиционная Строительная Компания М-Левел», в соответствии с требованиями ПБУ 1/08, утвержденное приказом руководителя № 6/н от 24.05.2018г.

Учетная политика в течение периода не изменялась. При формировании учетной политики Общество предполагало, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

1.3. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» («Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Инвестиционная Строительная Компания М-Левел» за 2018 год была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2018 году отсутствуют. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программы «1С: Бухгалтерия предприятия версия 8.3».

2.1. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств». Первоначальной стоимостью ОС, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат общества на их приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). В первоначальную стоимость основных средств включаются все затраты, которые напрямую относятся к приобретению и приведению объекта ОС в рабочее состояние, кроме расходов на перегон транспортных средств от продавца собственными силами.

Принятые сроки полезного использования основных средств: срок полезного использования основных средств определяется при принятии объекта к учету на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (в ред. Постановлений Правительства РФ от 09.07.2003 N 415, от 08.08.2003 N 476, от 18.11.2007 N 697), принимается минимально возможный в соответствующей группе. Срок полезного использования основных средств утверждается приказом руководителя.

В целях бухгалтерского учета основными средствами признаются объекты, стоимость которых составила не менее 40 тыс. руб., в целях налогового учета на основании ст.257 гл.25 НК РФ - не менее 100 тыс.руб.

Расчет амортизации ведется линейным способом и для бухгалтерского и для налогового учета.

В бухгалтерской отчетности основные средства показываются по текущей (восстановительной) стоимости за минусом амортизации.

Организация не осуществляет переоценку объектов основных средств.

Амортизация не начисляется:

- по земельному участку стоимостью 62 870 000,00 руб.

В составе внеоборотных активов отражены расходы на строительство жилого дома в сумме 22295872,98 руб. В дальнейшем планируется привлечение средств дольщиков для продолжения строительства объекта.

2.2. Нематериальные активы

Балансовая стоимость нематериальных активов на 01.01.2018 году - 0,00 руб., на 31.12.2018г. - 0,00. руб.

2.3. Материально-производственные запасы.

Учет МПЗ ведется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов». Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, формирование которой осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей». Готовая продукция принимается к учету по фактической производственной себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, списывается в издержки производства одновременно в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации. Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования, предусмотренных в Межотраслевых правилах обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты, утвержденных Приказом Минздрава России от 01.06.2009г. № 290н.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

2.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2018 года составляет 1545 тыс.руб. состоит из:

Авансы выданные - 1 537 тыс. руб.
Прочие дебиторы - 8 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2018 года составляет 50 869 тыс.руб. состоит из:

Поставщики и подрядчики - 50802 тыс. руб.
Авансы полученные - 22 881 тыс. руб.
Обеспечения полученные - 4884 тыс. руб.
Налоги и сборы - 346 тыс.руб.

Дебиторская и кредиторская задолженности являются краткосрочными.

2.5. Кредиты и займы

Учет займов и кредитов осуществляется в соответствии ПБУ 15/01 "Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию".

Задолженность по краткосрочным займам на 01.01.2018г. составляла 0,00., на 31.12.2018г. составляет 766 тыс. руб.

Заемные средства привлекались Обществом по договорам беспроцентного займа на краткосрочный период для проведения предварительных работ по организации строительства объекта недвижимости.

Займодавец	Сумма (руб.)
Мукатаев Серикгапий Кужакович	766 295,00
Итого	766 295,00

2.6. Финансовые вложения.

Финансовые вложения при принятии к учету оцениваются по фактическим затратам. Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но тестируются на обесценение. При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. В бухгалтерской отчетности финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.7. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Активов и обязательств в иностранной валюте нет.

2.8. Порядок признания выручки от продажи продукции (оказания услуг, выполнения работ).

Учет доходов ведется в соответствии ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Поступления от продажи продукции, оказания услуг, выполнения работ признаются выручкой по мере оплаты продукции покупателям (или оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов.

Доход от реализации выполненных работ (оказанных услуг) по производствам с длительным технологическим циклом в случае, если условиями заключенных договоров не предусмотрена их поэтапная сдача, распределяется организацией ежемесячно на основании актов приемки выполненных работ (оказанных услуг).

2.8.1. Прочие доходы.

признаются в бухгалтерском учете в следующем порядке: поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров, а также проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, и доходы от участия в уставных капиталах других организаций (когда это не является предметом деятельности организации) - в порядке, аналогичном предусмотренному для признания выручки. При этом для целей бухгалтерского учета проценты начисляются за каждый истекший отчетный период в соответствии с условиями договора.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается на дату перехода права собственности на товары (результаты работ) или на дату оказания услуг в соответствии с условиями заключенных договоров.

Прочими доходами признаются:

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов (за исключением основных средств, предоставленных в аренду), в соответствии с условиями договора;
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- излишки материальных ценностей, выявленных при инвентаризации;
- чрезвычайные доходы - поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств - стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т. п.;
- страховое возмещение в результате землетрясения или другой природной катастрофы;
- стоимость материальных ценностей, относящихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, поврежденных в результате чрезвычайного события или ситуации;
- другие чрезвычайные доходы;
- прочие доходы. 0 тыс.руб.

2.8.2. Доходы будущих периодов.

Доходами будущих периодов признаются:

- суммы целевого финансирования и поступлений, которые не могут быть признаны обществом в качестве внебюджетных доходов;
- суммы предстоящих поступлений задолженности по недостачам, выявленным за прошлые годы и признанным виновными лицами или присужденным к взысканию с них судебными органами;
- суммы предстоящих поступлений задолженности по недостачам, выявленным за прошлые годы, сразу учитываются на счете 91 как прочий доход.

В 2018 году доходов будущих периодов не было.

2.9. Расходы.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20 «Основное производство»;
- 26 «Общехозяйственные расходы»;

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность.

Амортизация признается в качестве расхода исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования и принятых организацией способов начисления амортизации. Управленческие расходы признаются в расходах на реализацию проданных товаров, работ и услуг полностью в периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

По объектам строительства на которые еще не получено разрешение на строительство расходы, связанные с предварительными работами, учитываются обособленно на счете 20 «Основное производство», после получения разрешения на строительство затраты переносятся на счет 08 «Объект строительства»

2.9.1. Расходы по обычным видам деятельности.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг. К расходам по обычным видам деятельности также относятся:

- транспортный налог;
- водный налог;
- налог на землю;
- водный налог;
- налог на имущество;
- налог на загрязнение окружающей среды;
- расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг;
- расходы на мероприятия по охране окружающей среды;
- другие аналогичные расходы.

2.9.2. Прочие расходы.

Прочими расходами признаются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты);
- проценты, уплачиваемые за предоставление в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- стоимость услуг консультационных, аудиторских и юридических;
- судебные издержки и арбитражные расходы;
- расходы на проведение развлечений;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;

- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году, не относящихся к расходам по обычным видам деятельности;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые и суммовые разницы;
- расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.);
- прочие расходы.

2.9.3 Расходы будущих периодов (РБП)

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в учете и отчетности как расходы будущих периодов.

К расходам будущих периодов относятся следующие виды расходов:

- расходы на все виды страхования имущества и ответственности;
- приобретение прав пользования программным обеспечением;
- неравномерно производимый дорогостоящий ремонт объектов основных средств;
- прочие расходы, относящиеся к последующим периодам.

РБП погашаются в порядке, установленном приказом руководителя, в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания РБП регулируются организацией самостоятельно (устанавливаются приказом руководителя), если иное не следует из законодательных или иных нормативных актов, относящихся к данному объекту учета.

В бухгалтерской отчетности РБП отражаются в следующем порядке:

- Если какие-либо затраты соответствуют условиям признания определенного актива, установленным нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, то они отражаются в бухгалтерском балансе в составе этого актива. В ином случае такие затраты отражаются как РБП по статье «Прочие внеоборотные активы» или «Прочие оборотные активы» в зависимости от срока их погашения (более 12 месяцев или в течение 12 месяцев после отчетной даты).

2.10. Порядок определения доходов для целей налогообложения

Порядок учета доходов при УСН определяется ст. 346.15, 346.17 НК РФ. В отношении их состава п. 1 ст. 346.15 отсылает к пп. 1 и 2 ст. 248 НК РФ. Согласно тексту этих пунктов объем доходов при УСН образует сумма доходов:

- от реализации;
- внереализационных;
- от безвозмездно полученного имущества или прав на него.

В доходы не включают поступления, перечисленные в ст. 251 НК РФ.

Выручка складывается из продажи (подп. 1 п. 1 ст. 248 НК РФ):

- изготовленных фирмой изделий;
- выполненных работ или услуг;
- ранее купленных товаров;
- прав на имущество.

Для УСН учет доходов производят по кассовому методу (ст. 346.17 НК РФ), что предполагает фактическое поступление денег на расчетный счет/ в кассу, а также получение иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, погашение задолженности (оплаты) иным способом.

2.11. Порядок учета расходов для целей налогообложения.

Расходы при УСН - доходы минус расходы подчиняются требованиям, закрепленным в гл. 26.2 «УСН», ряд которых отсылает к положениям гл. 25 «Налог на прибыль» НК РФ. Согласно п. 2 ст. 346.16 Налогового кодекса РФ расходы, принимаются при условии их соответствия критериям, указанным в п. 1 ст. 252 настоящего Кодекса. Согласно п. 1 ст. 252 НК РФ расходами признаются обоснованные и документально подтвержденные затраты, осуществленные (понесенные) налогоплательщиком. Затраты включаются в расходы только после их

фактической оплаты (п. 2 ст. 346.17 НК РФ).

2.12. Порядок учета прочих расходов и убытков.

Расходы прошлых лет с неопределенным сроком возникновения, выявленные в отчетном (налоговом) периоде, признаются на дату выявления этого расхода, или на дату получения (обнаружения) документов, подтверждающих факт расхода.

2.13. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон, информация о которых раскрыта в настоящей бухгалтерской отчетности, сгруппирован исходя из содержания отношений между ООО «Инвестиционная Строительная Компания М-Левел» и связанной стороной с учетом требования приоритета содержания перед формой.

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов со связанными сторонами, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Операции, осуществленные со связанными сторонами отражаются ОАО в бухгалтерском учете согласно ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах". Порядок раскрытия информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности установлен ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах", утвержденного Приказом Минфина РФ от от 29.04.2008 N 48н.

Исходя из требований данного Положения раскрывается следующая информация:

Связанные стороны	Договор	Сумма договора руб.
ООО «М-Левел»	Договор подряда №1 от 24.09.2018г.	100 000,00
ИП Мукатаева Динара маликовна	Договор предварительный купли-продажи № б/н от 24.09.2018г.	500 000,00
ИП Мукатаев Серикгалий Кужакович	Договор купли-продажи земельных участков №б/н от 04.06.2018г.	62 870 000,00

2.14. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Корректировки данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики Общества не производились.

2.15. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов не выявлено и в бухгалтерской отчетности не отражено.

3. Показатели бухгалтерского баланса за 2018г.

За 2018 год ООО «Инвестиционная Строительная Компания М-Левел» получило убыток в сумме 2960 тыс. руб. Таким образом, показатель Нераспределенная прибыль на 31.12.2018г. составил (2960) тыс. руб.

Убыток сложился по причине того, что обществом ведется строительство жилого дома и доходы от реализации квартир будут формироваться в момент сдачи дома в эксплуатацию в следующем отчетном периоде.

Все показатели бухгалтерского баланса на 31.12.18г. раскрыты в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности отчетности.

4. Отчет о финансовых результатах за 2018 год.

Выручка за 2018 год составила 0,00 тыс.руб. Общество занимается строительством объекта недвижимости с последующей его продажей, поскольку объект находится в стадии подготовки к строительству доходов не поступало. Расходы за 2018г. составили 2960 руб., На финансовый результат были отнесены прочие расходы в

виде расходов на банковское обслуживание в сумме 27 тыс. руб., которые и сформировали убыток текущего периода.

Условные факты хозяйственной деятельности

5.1 Оценочные резервы

Резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов (МПЗ) не формировались.

5.2 Оценочные обязательства

Общество создает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков. Сумма обязательства на 31.12.2018г. составила 68 тыс. руб.

Порядок создания оценочного обязательства по отпускам работников Общества утвержден приложением к Учетной политике Общества.

Резерв по сомнительным долгам создается раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года в установленном Обществом порядке на основании результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

5.3 Резерв по сомнительным долгам.

Учетной политикой Общества предусмотрено формирование резерва по сомнительным долгам, т.е. дебиторской задолженности, которая не будет погашена в установленный договором срок и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Экономический смысл начисления резерва по сомнительным долгам состоит в отражении суммы потенциального убытка, который может появиться у Общества в случае не поступления оплаты в счет погашения сомнительной задолженности. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу.

Отчисления в резервы по сомнительным долгам являются для Общества прочими расходами. Аналитический учет ведется по каждому сомнительному долгу. При получении оплаты от покупателей по суммам, включенным в резерв по сомнительным долгам, Общество восстанавливает резерв на эти суммы. Сумма восстановленного резерва относится на прочие доходы Общества.

На конец 2018 г. резерв по сомнительным долгам не формировался, т.к. по результатам инвентаризации не выявлено сомнительной дебиторской задолженности.

6. События после отчетной даты.

За период после 31 декабря 2018 года до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

7. Обеспечительные обязательства

Обеспечительные обязательства получены по предварительным договорам купли продажи квартир в сумме 4894 тыс. руб.

8. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

9. Вознаграждения основному управленческому персоналу составили:

Оплата труда управленческому персоналу за отчетный период - 276 тыс.руб..

. Иная информация к раскрытию.

Общество не планирует существенного сокращения или преращения деятельности. Среднесписочная численность сотрудников в 2018г. составила 9 чел.

В 2018 году Общество производило выплаты вознаграждения основному управленческому персоналу - руководителю Общества, его заместителям.

Генеральный директор



С.К. Мукатаев

Приложение:

Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018г.

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	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		5120	5121	5120	5121
Всего		-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	-	-	-	-
в том числе:					
	5131	-	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
						часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы						
НИОКР - всего	5140	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													

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 2018г.	-	-	-	-
	5170	за 2017г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2018г.	-	-	-	-
	5171	за 2017г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018г.	-	-	-	-
	5190	за 2017г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2018г.	-	-	-	-
	5191	за 2017г.	-	-	-	-

Руководитель 

Мукатаев Серикгалий
Кужакович
(расшифровка подписи)

30 марта 2019 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло объектов		Переведена		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	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 2018г.	-	85 166	-	85 166
	5250	за 2017г.	-	-	-	-
Затраты на строительство жилого дома	5241	за 2018г.	-	22 296	-	22 296
	5251	за 2017г.	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые 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	-	-	-
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	-	-	-

Мухатаев Серикгалий

Кулакович

(расшифровка подписи)

Руководитель



30 марта 2019 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 корректура	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура	
						начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	накопленная корректура				
Долгосрочные - всего	5301	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-	-
в том числе:					
5321					
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-	-
в том числе:					
5326					
5329					
Иное использование финансовых вложений					

Руководитель _____
 Мукатаев Серикгалый
 Кужакович
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

30 марта 2019 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		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (кредиты)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2018г.	5	-	22 310	(22 315)	-	-	-	-	-	-
	5420	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018г.	5	-	18 459	(18 454)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018г.	-	-	3 852	(3 852)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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	-	-	-

Мукагаев Серикгалий
Кужакович
(расшифровка подписи)



Руководитель

30 марта 2019 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-кредиторской задолженности	перевод на дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые проценты, штрафы и иные начисления								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиторская дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018г.	-	-	1 545	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 545
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2018г.	-	-	1 537	-	-	-	-	-	-	-	-	1 537
	5532	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2018г.	-	-	8	-	-	-	-	-	-	-	-	8
	5533	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2018г.	-	-	1 545	-	-	-	-	-	-	-	-	1 545
	5520	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		уценены по условиям договора	балансовая стоимость	уценены по условиям договора	балансовая стоимость	уценены по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с поставщиками и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, процентов)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Движения за период			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые проценты, штрафы и иные начисления					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5571	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5552	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2017г.	-	-	-	-	-	X	X	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018г.	5	60 239	(550)	-	-	X	79 689	
в том числе:	5560	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018г.	5	50 802	-	-	-	-	50 802	
	5561	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	
завязки по получению	5562	за 2018г.	-	22 881	-	-	-	-	22 881	
	5562	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018г.	-	345	-	-	-	-	345	
	5563	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5564	за 2018г.	-	1 316	(550)	-	-	-	766	
	5564	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5565	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5566	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	
обеспечения по получению	5567	за 2018г.	-	4 895	-	-	-	X	4 895	
	5567	за 2017г.	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5550	за 2018г.	5	80 239	(550)	-	X	X	79 689	
	5570	за 2017г.	-	-	-	-	X	X	-	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5560	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5583	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель **Мукатаев Серикталий**
Кужакович
 (расшифровка подписи)

30 марта 2019 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Материальные затраты	5610	19	-
Расходы на оплату труда	5620	1 481	-
Отчисления на социальные нужды	5630	453	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	692	-
Итого по элементам	5650	2 655	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5655	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 655	-

* - Для организаций, осуществляющих торговлю детализовать добавлена строка 5655, учитывающая фактическую себестоимость товаров




 Руководитель **Мукатсев Серикгалий**
 Кужакович
 (расшифровка подписи)

30 марта 2019 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		68			68
в том числе:	5701					



Мукашев Серикгалий
Кужакович
(расшифровка подписи)

Руководитель

30 марта 2019 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Обеспечительное обязательство по предварительному договору купли продажи квартир	5801	4 854	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Мухатаев Серикгалий
Кужакович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

30 марта 2019 г.



Пронумеровано,
Прощитуровано,
41 (Сорок один) лист
Директор ООО «АК «Приоритет»
Кукина Л.А.
05.04.2019г.

