

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 006-09-04-19

по финансовой (бухгалтерской) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
Строительный комплекс «Жилище» за период с 01
января по 31 декабря 2018 года
включительно

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участнику
ООО Строительный комплекс
«Жилище»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью Строительный комплекс «Жилище» (ОГРН 1160400054286, квартира 34, дом 180, проспект Коммунистический, Горно-Алтайск, Республика Алтай, 649002), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 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 Общества с ограниченной ответственностью Строительный комплекс «Жилище» 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 и участника 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.

Участник Общества несёт 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 Участником аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



/М. Ш. Туктарова/

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская контора «Веритас»
ОГРН 1020400731306,
649000, Республика Алтай, г. Горно-Алтайск,
ул. Чорос – Гуркина, д. 35, кабинет 15
член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество»,
ОПНЗ 11606052510
«29» апреля 2019 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью Строительный комплекс "Жилище"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей
 Местонахождение (адрес) 649000, Алтай Респ, Горно-Алтайск г, пр. Коммунистический, д. № 180, кв. 34

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

	Коды		
Д	0710001		
а)	31	12	2018
О	05727184		
Н	0400001961		
о			
Д			
С	12165	16	
1	384		

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	17 957	6 930	2 500
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	17 957	6 930	2 500
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	13	15 752	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	7 373	8 376	10
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 926	1 050	2
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	10 311	25 178	12
	БАЛАНС	1600	28 268	32 108	2 512

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	8 800	8 800	2 510
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 717	(1 047)	(3)
	Итого по разделу III	1300	10 517	7 753	2 507
	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	392	5 890	5
	Кредиторская задолженность	1520	11 629	6 866	-
	Доходы будущих периодов	1530	5 730	11 599	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	17 751	24 354	5
	БАЛАНС	1700	28 268	32 108	2 512

Руководитель

Сидоренко Елена Сергеевна
(расшифровка подписи)

29 марта 2019 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью Строительный комплекс "Жилище"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности _____
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

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

	Коды		
	0710002		
Д	31	12	2018
0	05727184		
Н	0400001961		
о			
Д			
С	12165	16	
1	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	12 325	100
	Себестоимость продаж	2120	(6 375)	(100)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 950	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(1 510)	(778)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 440	(778)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	7 126	1 835
	Прочие расходы	2350	(8 283)	(2 094)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 283	(1 037)
	Текущий налог на прибыль	2410	(519)	(7)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 764	(1 044)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - 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	2 764	(1 044)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Сидоренко Елена
Сергеевна

(расшифровка подписи)

29 марта 2019 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2018 г.

Коды		
0710003		
31	12	2018
05727184		
0400001961		
12165		
16		
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью Строительный комплекс "Жилище"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной

по ОКФС / ОКФС

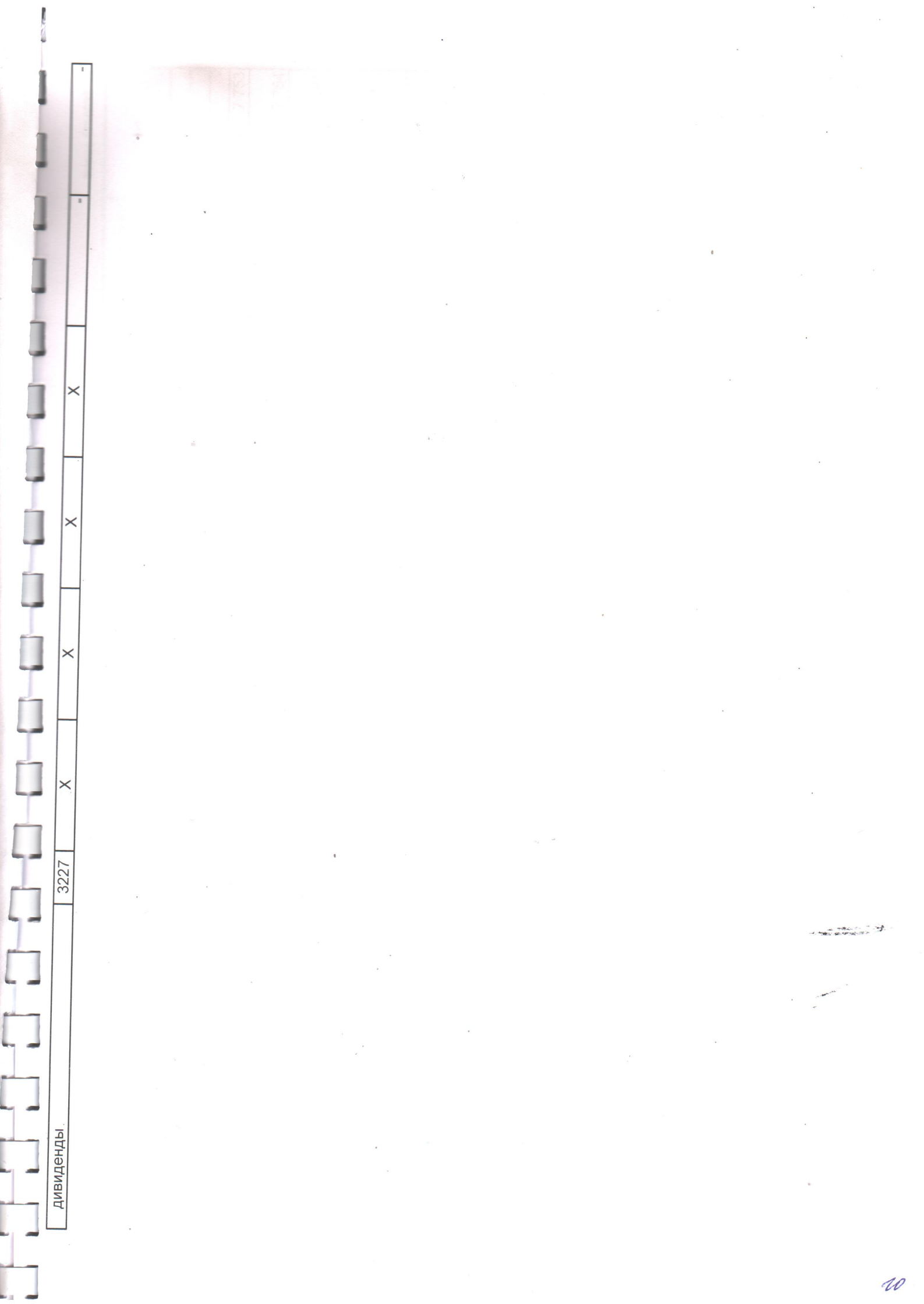
ответственностью / Частная собственность

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	2 510	-	-	-	(3)	2 507
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(1 044)	(1 044)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	(1 044)	(1 044)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-



дивиденды.

3227

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	8 800	-	-	-	(1 047)	7 753
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 764	2 764
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 764	2 764
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
акций	3315	-	-	-	X	X	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
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	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	8 800	-	-	-	1 717	10 517

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	2 507	(1 044)	6 290	7 753
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	2 507	(1 044)	6 290	7 753
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(3)	(1 044)	-	(1 047)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(3)	(1 044)	-	(1 047)
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	16 247	19 352	2 507



Сидоренко Елена Сергеевна
(расшифровка подписи)

(подпись)

29 марта 2019 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация **"Жилище"**
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности _____
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / **Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2018
05727184		
0400001961		
12165	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	54 321	8 087
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 862	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	50 459	8 087
Платежи - всего	4120	46947	(17703)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	33144	(13498)
в связи с оплатой труда работников	4122	343	(151)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	13460	(4054)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	7 374	(9616)
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	-	-
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	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 262	14 437
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 262	5 637
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	8800
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	7760	(3771)
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	7760	(3154)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	(617)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(5498)	10 666
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 876	1 050
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 050	
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 926	1 050
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Сидоренко Елена Сергеевна

(расшифровка подписи)

29 марта 2019 г.

Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью Строительный комплекс "Жилище"**
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности _____
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

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

	Коды		
	0710006		
Д	2018	12	31
У)	05727184		
О	0400001961		
Н			
о			
Д			
	12165	16	
С			
И	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	11599	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
Прочие	6250	50241	11599
Всего поступило средств	6200	50241	11599
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	-	-
Прочие	6350	56110	-
Всего использовано средств	6300	56110	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	5730	11599



Руководитель _____

(подпись)

Сидоренко Елена Сергеевна
(расшифровка подписи)

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью Строительный комплекс "Жилище"
(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	17 957	6 930	2 500
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	13	15 752	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	7 373	8 376	10
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 926	1 050	2
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	28 268	32 108	2 512
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	392	5 890	5
Кредиторская задолженность	1520	11 629	6 866	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	12 021	12 756	5
Стоимость чистых активов	-	16 247	19 352	2 507

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

**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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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		Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
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
Ойдоренко Елена
Сергеевна
(расшифровка подписи)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе:	5200	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5201	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего в том числе:	5211	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5220	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	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 в том числе:	5240	за 2018г.	6 930	70 797	(59 770)	-	17 957
	5250	за 2017г.	2 500	4 430	-	-	6 930
Объект пер. Спортивный, 14 ул. Заринская, 26	5241	за 2018г.	6 930	52 840	59 770	-	-
	5251	за 2017г.	2 500	4 430	-	-	6 930
	5242	за 2018г.	-	4 520	-	-	4 520
	5252	за 2017г.	-	-	-	-	-
Объект пер. Спортивный 13Б	5243	за 2018г.	-	13 437	-	-	13 437
	5253	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 в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5261	-	-
	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.
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	-	-	-
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
Сидоренко Елена
Сергеевна
(подпись)
(расшифровка подписи)

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Сидоренко Елена
Сергеевна
(расшифровка подписи)

Руководитель

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 2018г.	15 752	-	21 621	(37 360)	-	-	X	-	13
	5420	за 2017г.	-	-	15 852	(100)	-	-	X	15 752	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018г.	15 730	-	15 246	(30 963)	-	-	-	-	-
	5421	за 2017г.	-	-	15 730	-	-	-	-	13	-
Готовая продукция	5402	за 2018г.	-	-	6 375	(6 375)	-	-	-	15 730	-
	5422	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2018г.	22	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2017г.	-	-	122	(22)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018г.	-	-	-	(100)	-	-	-	22	-
	5424	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441	-	-	-
	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Сидоренко Елена
Сергеевна
(расшифровка подписи)

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

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	выбыло	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018г.	8 376	-	8 918	-	(9921)	-	-	-	X	X	7 373	-
	5530	за 2017г.	10	-	8 366	-	-	-	-	-	X	X	8 376	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018г.	6 579	-	6 966	-	(8 197)	-	-	-	-	-	5 348	-
	5531	за 2017г.	-	-	6 579	-	-	-	-	-	-	-	6 579	-
Авансы выданные	5512	за 2018г.	542	-	197	-	(529)	-	-	-	-	-	210	-
	5532	за 2017г.	-	-	542	-	-	-	-	-	-	-	542	-
Прочая	5513	за 2018г.	1 255	-	1 755	-	(1195)	-	-	-	-	-	1 815	-
	5533	за 2017г.	10	-	1 245	-	-	-	-	-	-	-	1 255	-
	5514	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2018г.	8 376	-	8 918	-	(9921)	-	-	X	X	X	7 373	-
	5520	за 2017г.	10	-	8 366	-	-	-	-	X	X	X	8 376	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 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	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018г.	6 866	18 846	-	(14 083)	-	X	X	-
в том числе:	5580	за 2017г.	-	7 947	-	(464)	(617)	X	X	11 629
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018г.	887	16 072	-	(6 066)	-	-	-	6 866
авансы полученные	5581	за 2017г.	-	893	-	617	(617)	-	-	10 893
	5562	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	893
	5582	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018г.	89	513	-	(257)	-	-	-	-
кредиты	5583	за 2017г.	-	89	-	-	-	-	-	345
	5564	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	89
	5584	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2018г.	5 890	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2017г.	-	2 261	-	(7760)	-	-	-	-
прочая	5566	за 2018г.	-	6 965	-	(1 080)	-	-	-	391
	5586	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	5 885
	5567	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2017г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2018г.	6 866	18 846	-	(14 083)	(617)	X	X	11 629
	5570	за 2017г.	-	7 947	-	(464)	(617)	X	X	6 866

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Сидоренко Елена
Сергеевна

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Материальные затраты	5610	3445	-
Расходы на оплату труда	5620	394	174
Отчисления на социальные нужды	5630	122	60
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	3924	544
Итого по элементам	5660	7 885	778
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	7 885	778

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



Руководитель Сидоренко Елена Сергеевна
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

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



Сидоренко Елена
Сергеевна

Руководитель

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Сидоренко Елена
Сергеевна
(расшифровка подписи)

руководитель

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2018г.		за 2017г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
за 2018г.	5920	-	-	-	-
за 2017г.					
в том числе:					
за 2018г.	5911	-	-	-	-
за 2017г.	5921	-	-	-	-



Руководитель  Сидоренко Елена Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах за 2018 год
Общество с ограниченной ответственностью «Строительный комплекс
«Жилище»
(ООО «СК «Жилище»)
ИНН 0400001961/ КПП 04040001001

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «СК «Жилище» за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ

«Организация» была учреждена в 2016 году.

«Организация» зарегистрирована по адресу: 649002, Республика Алтай, г. Горно-Алтайск, пр. Коммунистический, д. 180 кв. 34

Фактический адрес: 649000, Республика Алтай, г. Горно-Алтайск, ул. Эркемена Палкина, 5 оф. 212.

Данные о государственной регистрации «Организации».

Государственная регистрация – регистрационный №1160400054286 от 25.11.2016.

«Организация» осуществляет следующие основные виды деятельности: Разборка и снос зданий. Строительство жилых и нежилых зданий.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников «Организации» в 2018 году составила 2 человек.

2. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА 2018 год

В 2018 году «Организация» осуществляла деятельность в области строительства многоквартирных домов в качестве Застройщика.

По итогам 2018 года чистая прибыль составила 2764 тыс. рублей.

3. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»,

утвержденным Приказом Минфина РФ №34н от 29 июля 1998 года и действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Основные средства

В соответствии с пунктами 7,8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств». Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету 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).

Метод начисления амортизации объектов основных средств производится в бухгалтерском учете – линейным способом. В налоговом учете – линейным способом.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств для собственных нужд используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1 (с последними изменениями от 10.12.2010г. №104). Классификация основных средств определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам. В установленных пределах организация самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случае достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

В соответствии с пунктом 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами. Оцениваются следующим образом:

- по стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче. Стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей).

- при невозможности установить стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче, стоимость основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется стоимостью полученной продукции (товаров). Стоимость продукции (товаров) полученной устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретает аналогичная продукция (товары).

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 5 ПБУ 6/01, и стоимостью 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы

В соответствии с пунктом 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

В соответствии с пунктами 5,6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической стоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» при отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и при выбытии их оценка производится:

- по средней себестоимости.

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

На конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из используемых способов оценки запасов.

Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным средствам относятся наличные денежные средства, денежные средства на расчетных и валютных счетах, денежные средства в пути.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные депозиты, размещенные на срок до 12-ти месяцев.

Согласно ПБУ 23/2011 денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Показатели отчета о движении денежных средств организации отражаются в валюте Российской Федерации - рублях.

Свернуто в отчете о движении денежных средств отражаются:

- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- суммы прочих налогов и сборов (кроме НДС) уплаченных и возмещенных в отчетном периоде;

- суммы, выданных под отчет и возвращенных в отчетном периоде денежных средств.

Информация о выданных и погашенных заемных средствах на срок более трех месяцев в отчете о движении денежных средств, в целях большей информативности отражается развернуто.

Доходы

Поступившие от инвесторов целевые средства на строительство отражают на счете 86 "Целевое финансирование"

Учет доходов осуществляется на счете 90.01 «Выручка»:

- 90.01.1 Выручка по деятельности с основной системой налогообложения
- 90.01.2 Выручка по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения

- аналитический учет ведется по номенклатурным группам. Номенклатурные группы определяются в зависимости от видов деятельности:

- доходы от продажи объектов недвижимости отражаются в бухгалтерском учете на дату регистрации перехода права собственности на них.

- доходы от генподрядных работ отражаются в бухгалтерском учете на дату подписания акта (дата приемки работ) приемки работ.

- доходы от оказания услуг заказчика-застройщика по договорам.

Доходы от оказания услуг заказчика-застройщика признаются после ввода объекта в эксплуатацию по договорам долевого участия в строительстве. Если договором не предусмотрены услуги заказчика-застройщика, то в качестве дохода признается экономия застройщика в конце строительства. В части объектов, которые Общество строит не по ДДУ и ДИ, а для продажи за счет собственных или заемных средств, доходы от оказания услуг заказчика-застройщика не возникают. При признании доходов от оказания услуг заказчика-застройщика не применяется Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 24.10.2008 № 116н.

Доходы от экономии застройщика рассчитываются по каждому объекту строительства. Объектом строительства признается каждый отдельный объект, который учитывается обособленно на счете 08.03 в разрезе субконто "Объекты строительства".

Расходы

Затраты, связанные с возведением объектов строительства (строительные работы, приобретение оборудования и т.д.), вводом в эксплуатацию или сдачей инвестору считаются капитальными и собираются застройщиком на счете 08 "Капитальные вложения" в разрезе каждого объекта (п. 7, 10 ПБУ 2/94, п. 2.3, 3.1.1 Положения по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций), формируя в дальнейшем инвентарную стоимость построенного объекта.

Порядок распределения управленческих расходов. Управленческие расходы учитываются на отдельном счете 26. Распределение по видам деятельности не производится.

Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию

В соответствии с пунктом 2 ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам» основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой на отчетную дату, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой на отчетную дату по условиям договора превышает 12 месяцев). Расходы по займам и кредитам отражаются в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 3-х лет) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты в качестве основных средств, нематериальные активы или иных внеоборотных активов.

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка 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 стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде.

Изменения в учетной политике

Изменений в учетной политике в 2018 году не было.

При изменении законодательства в 2019 году учетная политика изменится по сравнению с 2018 годом.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Движение основных средств, доходных вложений в материальные ценности в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) и изменения стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) приведены в таблице:

№ п/п	Группа основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2017 г.	Первоначальная стоимость на 31.12.2018 г.	Поступило в течение года	Выбыло в течение года
1	Земельный участок (аренда)	2500,00	6500,00	4000,00	2500,00
2	Машины и оборудование	-	-	-	-
3	Транспортные средства	-	-	-	-
4	Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	-
5	Вложения во внеоборотные активы	4430,00	11457,00	66797,00	57270,00
6	Прочие ОС	-	-	-	-
7	Итого	6930,00	17957,00	70797,00	59770,00

5. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2018 года:

тыс. руб.

№ п/п	Группа материально- производственных запасов	Остаток на 31.12.2017 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2018 г.
1	Материалы	16,00	15,00	31,00	13,00
2	Затраты в незавершенном производстве	0	0	0	0
3	Расходы будущих периодов	0	0	0	0
	Итого:	16,00	15,00	31,00	13,00

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность имеет следующую структуру:

тыс. руб.

№ п/п	Дебиторская задолженность	Со сроками погашения 12 мес. по состоянию на	
		31.12.2017	31.12.2018
	Задолженность покупателей и заказчиков, в том числе	0	0

	Задолженность поставщиков и подрядчиков, в том числе	0	3829,00
1	ИП Пьянкова Т.Н.	0	2208,00
2	ООО Деловой центр	0	25,00
3	Иванова С.Д.	0	386,00
4	Кайгородов С.Б.	0	376,00
5	Суртаева М.Н.	0	392,00
6	Яковлева Ю.Н.	0	442,00
7	Прочие	0	0
	Налоги и сборы, в том числе:	0	33,31
1	Земельный налог	0	31,09
2	Взносы в государственные внебюджетные фонды	0	2,22
	Прочие дебиторы, в том числе:	0	3510,69
1	Прочие дебиторы	0	3510,69
	Итого:	0	7373,00

Резерв по сомнительным долгам в 2018 году не создавался.

7. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Остаток на 31.12.2017 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2018 г.
1	Уставный капитал	8800,00	0	0	7753,00
2	Добавочный капитал	0	0	0	0
3	Нераспределенная прибыль	(1047)	2764,00	0	2764,00
	Итого:	7753,00	2764,00	0	10517,00

Чистая прибыль отчетного года – 2764,00 тысяч рублей.

Создание резервного капитала не производилось.

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность имеет следующую структуру

тыс. руб.

№ п/п	Кредиторская задолженность	Со сроками погашения 12 мес. по состоянию на	
		31.12.2017	31.12.2018
	Авансы покупателей и заказчиков, в том числе	0	0

	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, в том числе	0	9320,00
1	АО «АИЖК РА»	0	364,00
2	ИП Пьянкова Т.Н.	0	3364,00
3	ООО «Технострой»	0	5592,00
	Задолженность перед персоналом	0	0
	Налоги и сборы, в том числе:	0	544,19
1	НДФЛ		7,80
2	Налог уплачиваемый в связи с применением УСН		517,39
3	Взносы в государственные внебюджетные фонды		19,00
	Прочие кредиторы, в том числе:	0	1764,81
1	Прочие кредиторы		1764,81
	Итого:	0	11629,00

9. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Краткосрочные		Долгосрочные	
		31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018
	Займы	5890,00	392,39	0	0
	Итого	5890,00	392,39	0	0

Сумма уплаченных процентов в 2017 году по заемным средствам составила 0,00 руб.

Сумма начисленных процентов в 2018 году по заемным средствам составила 0,00 руб.

10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО РАСХОДАМ И ДОХОДАМ ОРГАНИЗАЦИИ

тыс. руб.

№ п/п	Виды деятельности	На 31.12.2018
1	Выручка	12325,00
2	Себестоимость	6375,00
3	Прибыль	5950,00

11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

тыс. руб.

№ п/п	Внереализационные доходы и расходы	Доход		Расход	
		2017 год	2018 год	2017 год	2018 год
1	Услуги банков	-	-	24,13	296,52
2	Госпошлина	-	-	51,15	158,65
3	Страхование ответственности (Фонд)	-	-	136,00	667,55
4	Операции с ценными бумагами	1210,30	7101,47	1210,30	7101,47
5	Возврат товара	7,79	3,87		
6	Цессия	616,52			
7	Реализация товара		20,65		
8	Прочие внереализационные расходы			672,24	59,26
	Итого:	1834,61	7125,99	2093,82	8283,45

12. РАСЧЕТЫ ПО ЕДИНОМУ НАЛОГУ ПРИ ПРИМЕНЕНИИ УСН

тыс. руб.

	Расчет налога	2017 год	2018 год
1	Доходы	717,00	5802,66
2	Расходы	1211,74	2303,29
3	УСН 15% (доходы-расходы)	-	524,90
4	Минимальный налог УСН 1%	7,17	-

14. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Сумма чистых актив по состоянию на отчетную дату составила 16247 тысяч рублей.

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Единственный участник Сидоренко Елена Сергеевна
ООО СК «Жилище»

В 2018 году со связанными сторонами проводились следующие операции:

тыс. руб.

Связанная сторона	Вид	На 31.12.2017	Погашение/ Продано в 2018г.	Получено/ Выдано в 2018г.	На 31.12.2018
-------------------	-----	------------------	-----------------------------------	---------------------------------	---------------

Единственный участник Сидоренко Е.С	Полученные займы (договор займа от 07.02.2017)	5890,05	1869,41	7759,46	0
Итого:		5890,05	1869,41	7759,46	0

16. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ СОГЛАСНО ПБУ 23/2011

Организация не имеет по состоянию на отчетную дату:

- возможности привлечения денежных средств на условиях овердрафта;
- займов, недополученных по заключенным договорам займа;
- аккредитивов, открытых в пользу организации.

17. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Компания не осуществляет и не планирует прекращение деятельности.

18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В первом квартале 2019 года не произошло событий, значительно повлиявших на финансовые показатели компании.

Директор
ООО СК «Жилище»



Сидоренко

Е.С. Сидоренко

20__ г.