

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**ООО СЗ «Меридиан»**  
**к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.**

ООО СЗ «Меридиан» зарегистрировано 21.09.2009 г.

Начало хозяйственной деятельности - сентябрь 2009 г.

Юридический адрес: 625000, г. Тюмень, ул. Советская, д. 51, корп. 1

Уставный капитал общества составляет 63 532 000 руб. Уставный капитал Общества в 2018г. был увеличен на 63 521 000 руб. за счет имущества Общества. В октябре 2019г. согласно Решения участника уставный капитал был уменьшен до 11 000 руб.

ООО СЗ «Меридиан» относится к категории субъектов малого предпринимательства.

Среднесписочная численность работников за 2019 г. - 1 человек.

Среднесписочная численность работников за 2020 г. - 1 человек.

Единоличный исполнительный орган, контрольный орган ООО СЗ «Меридиан»:

Ф.И.О.	Период	Основание
Вечков Евгений	12.07.2019 - 31.12.2020г.	Трудовой договор

В 2020г. получение дохода не осуществлялось по основным видам деятельности. В 2020г. получение дохода не осуществлялось по основным видам деятельности. Общество осуществляет деятельность Заказчика-Застройщика. В 2020 г. получены Разрешения на строительство 2-х жилых многоэтажных домов «ЖК Первая Линия. Пляж».

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утв. приказом Минфина России от 06.07.1999г. № 43Н).

При формировании учетной политики ООО СЗ «Меридиан» не допускались допущения, отличные от допущений, предусмотренных в п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), а именно:

- допущение непрерывности деятельности;
- допущение последовательности применения учетной политики;
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

**Соблюдения принципа непрерывности деятельности Общества**

Общество будет продолжать свою основную деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, и данные факторы о непрерывности его деятельности раскрыты при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности.

**События после отчетной даты**

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

**Условные факты хозяйственной деятельности**

По состоянию на отчетную дату факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, отсутствуют.

Учетная политика ООО СЗ «Меридиан» на 2020 год установлена Приказом № 1-ОД от 31.12.17г. с учетом изменений и дополнений.

ООО СЗ «Меридиан» применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т. е. «по отгрузке» – на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других необходимых условий.

Доходами по обычным видам деятельности являются:

1. Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта

Способ ведения учета по договору участия в долевом строительстве с применением эскроу-счетов определен учетной политикой Общества, согласно которому:

Бухгалтерская запись Дебет 76 Кредит 86 отражается в бухгалтерском учете в целях получения аналитических данных юридически оформленных на дату регистрации ожидаемых средств целевого финансирования покупателей долей в строительстве жилья вносимых на эскроу-счета. Если на момент составления бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря отчетного года не произошло раскрытия эскроу-счетов или их частичное раскрытие, то в бухгалтерской отчетности данные показатели отражаются свернуто.

Срок полезного использования объектов основных средств ООО СЗ «Меридиан» определяется (на дату ввода в эксплуатацию) по их видам согласно классификации основных средств, на основании рекомендаций технических служб и ожидаемого срока полезного использования с учетом нормативных актов государственных органов.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом по всем группам основных средств.

По объектам, бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется исходя из срока, установленного при их вводе в состав основных средств.

Учет нематериальных активов в ООО СЗ «Меридиан» подразумевает собой учет исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, амортизируются линейным способом. Способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Списание материально-производственных запасов на расходы по текущей деятельности (ином выбытии их) оценка производится по средней себестоимости.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация имущества и обязательств. Дебиторская и кредиторская задолженность подтверждены актами сверок с контрагентами.

Резерв по сомнительной задолженности в бухгалтерском учете не формировался в виду их отсутствия. С истекшим сроком исковой давности задолженностей нет.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в бухгалтерском учете не создается.

Для целей бухгалтерского учета согласно учетной политике и п. 3 ПБУ 8/2010 «Положение по Бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» резервы по отпускам - не создаются. Для целей налогового учета создание резерва по отпускам согласно учетной политике принято – нецелесообразным.

Бухгалтерский учет и отчетность на предприятии осуществляется на основании Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером. Бухгалтерский учет автоматизирован: используется сетевая версия программы «1С: Предприятие - Бухгалтерский учет» и локальная версия программы «1С: Предприятие-Зарплата+Кадры».

### Сведения о связанных сторонах Предприятия

№ п/п	ИНН, ОГРН	Наименование организации/ Ф.И.О.	Адрес регистрации/ место жительства	Руководитель / участник / бенефициар	Размер доли	Информация о подтверждающих документах (наименование реквизиты и т.д.)
1	723025886204	<i>Вечков Е.</i>	г. Тюмень, ул. Советская, д. 51, кв. 22	<i>Единоличный исполнительный орган (12.07.2019-по н.в.)</i>	-	Протокол общего собрания учредителей 11.07.2019 № 2
2	7202262347 1147232029614	<i>ООО «Меридиан Констракин Тюмень»</i>	625000, Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Советская, 51 корпус 1, офис 701	<i>В составе группы компаний</i>	-	Единственный участник Общества
3	7204194325 1137232051560	<i>ООО «Меридиан Констракин»</i>	625000, Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Советская, 51 корпус 1	<i>В составе группы компаний</i>	-	
4	7203304102 1147232004150	<i>ООО «Меридиан Инвест»</i>	625000, Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Советская, 51	<i>В составе группы компаний</i>	-	

			корпус 1			
--	--	--	----------	--	--	--

**Информация о размерах вознаграждений, выплаченных персоналу  
ООО СЗ «Меридиан»**

Вознаграждения за труд	2019 год, руб.	2020 год, руб.
Сотрудники организации	183 590,91	209 502,88

**Расшифровка основных показателей бухгалтерского баланса  
ООО СЗ «Меридиан»**

**Сведения об основных средствах и нематериальных активах  
ООО СЗ «Меридиан» на 31.12. 2020 г.**

№ п/п	Наименование	Код строки баланса	Сумма по балансу, руб.	Итого по строке, руб.	Дата постановки на учет
	<b>Материальные внеоборотные активы</b>	<b>1150</b>		<b>60 070 880,00</b>	
1	Земельный участок 1583 кв.м г.Тюмень ул. Судоремонтная		60 070 880,00		24.06.2016

**Денежные средства**

№ п/п	Наименование	Сумма по балансу, руб
1	Денежные средства в кассе	0,00
3	Денежные средства на р/с в Западно-Сибирский банк Сбербанка России	118 629,34
<b>ИТОГО</b>		<b>118 629,34</b>

**Долгосрочные обязательства**

№ п/п	Наименование	Сумма по балансу, руб.
1	ООО СЗ "МКТобольск", Договор займа № 01-0520-3 от 12.05.2020г.	22 000 000,00
2	ООО СЗ "МК", Договор № 09-1220 от 15.12.2020г.	17 000 000,00
<b>ИТОГО</b>		<b>39 000 000,00</b>

**Краткосрочные обязательства (основные)**

№ п/п	Наименование контрагента	Основание	Сумма по балансу, руб.
	<b>Дебиторская задолженность</b>		
1	ПАО СУЭНКО	Аванс за технологическое присоединение к сетям	3 164 910,1
2	ООО "НЕОНГАЗ"	Аванс по Договору подряда №15/19 от 04.09.2019г. на выполнение проектных работ	1 374 000,0
3	ООО "ТИККАНЕН"	Аванс по Договору №1810, 1811 от 28.12.2018	2 397 348,0
<b>ИТОГО</b>			<b>6 936 258,1</b>

№ п/п	Наименование контрагента	Основание	Сумма по балансу руб.
	<b>Кредиторская задолженность</b>		
1	ООО «Актив Менеджмент»	Задолженность по Договору аренды земельного участка от 31.12.2018 (кад.№72:23:0112001:1059)	30 144 000,0
2	ООО СЗ «Меридиан Констракшн»	Задолженность по вознаграждению по Агентский договор № 07-1017-А от 26.10.2017 г., Агентский договор № 01-0218-Р от 01.02.2018г,	306 667,0
2	Расчеты по налогам и сборам		77 810,8
3	ООО СЗ «Меридиан Констракшн»	Задолженность по расчетам Агентский договор № 07-1017-А от 26.10.2017 г., Агентский договор № 01-0218-Р от 01.02.2018г,	15 702 595,2
<b>ИТОГО</b>			<b>46 231 073,0</b>

**Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах  
ООО СЗ "Меридиан"  
по состоянию на 31.12.2020 г.**

Код строки	Наименование	Сумма, руб.
2110		
	<b>Итого стр. 2110</b>	,00
2220	Управленческие расходы (з/п, взносы, аудит, аренда офиса, коммун.расходы, хоз.инвентарь)	873 388,18
	<b>Итого стр. 2220</b>	<b>873 388,18</b>
2320	Проценты к получению	68 468,85
	<b>Итого стр. 2330</b>	<b>68 468,85</b>
2330	Проценты к уплате физ.лицам, МК, МКТобольск	1 364 978,49
	<b>Итого стр. 2320</b>	<b>1 364 978,49</b>
2340	Прочие доходы	
	Курсовые разницы	2 036 520,13
	<b>Итого стр. 2340</b>	<b>2 036 520,13</b>
	Прочие расходы	
	Курсовые разницы	4 683 506,99
	Прочие внереализационные расходы	860,35
	Начислен налог на имущество	
	Расходы на услуги банков	44 576,41
2350	Госпошлина	54 720,00
	Услуги нотариуса	3 500,00
	Прочие расходы, не уменьшающие н/о базу	9 500,00
	Штрафы, пени, неустойки по хоз.договорам	940,82
	Расходы прошлых лет	
	<b>Итого стр. 2350</b>	<b>4 797 604,57</b>
2410	Текущий налог на прибыль	
2460	Прочие платежи за счет прибыли (штрафы, пени ИФНС РФ)	
2400	Чистая прибыль (убыток)	-4 930 982,26

**Сведения о взаимодействии с основными контрагентами, в том числе со связанными сторонами**

Наименование	Основание	2020 г., руб.
ООО «Актив Менеджмент»	Начислена арендная плата за земельный участок - Договор аренды земельного участка от 31.12.2018 (кад.№72:23:0112001:1059)	29 522 000,00
ООО «Меридиан Констракшн»	Произведены расчеты - Агентский договор № 07-1017-А от 26.10.2017 г., Агентский договор № 01-0218-Р от 01.02.2018г	40 228 070,79
ООО «Меридиан Инвест»	Начислены проценты - Договор займа № 02-1019-3 от 21.10.2019г.	68 468,85
ООО "ТИККАНЕН"	Расчеты по проектным работам - Договор №1811 от 28.12.2018	6 126 603,02
ООО "НПО "ТюмГАСУ"	Расчеты по проектным работам - Договор № 64НПО/17 от 23.11.2017г., Договор № 68/НПО/19 от 24.09.2019г., Договор №21/НПО/19 от 19.03.2019г.	1 450 000,00

ООО «БЕТОННЕ»	Договор подряда № 21-02 от 10.02.2020г., Договор подряда №0310/2019 от 28.10.2019г.	1 154 000,00
ИП Медведев Ростислав Владимирович	Начислена арендная плата за офис - Договор аренды № 01/1-0418 от 01.04.2018 г.	219 660,80
ИП Наконечный Алексей Николаевич	Начислена арендная плата за офис - Договор аренды № 01/1-0418 от 01.04.2018 г.	219 660,80
ИП Юрченко Вадим Васильевич	Начислена арендная плата за офис - Договор аренды № 01/1-0418 от 01.04.2018 г.	219 660,80
		<b>79 208 125,06</b>

**Генеральный директор**  
**31.03.2021 г.**



**Е.Вечков**