

**ООО "ДЕНГЕН" Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2021 г.
и отчету о финансовых результатах за январь -декабрь 2021 г. (тыс. руб.) (табличная часть)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

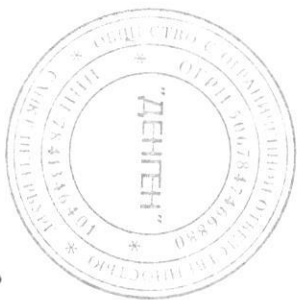
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-



Руководитель 
(подпись)

Флёров Дмитрий Юрьевич
(расшифровка подписи)

1 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

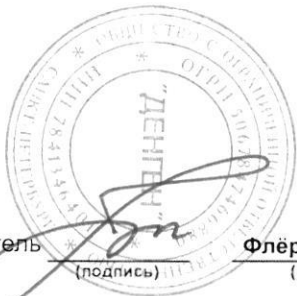
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	85	85	85
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель

Флёров Дмитрий Юрьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

1 марта 2022 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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрчные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	37 303	-	1 003 000	(1 022 303)	-	-	-	18 000	-
	5315	за 2020г.	30 303	-	1 452 110	(1 445 110)	-	-	-	37 303	-
в том числе:											
депозиты	5306	за 2021г.	37 000	-	1 003 000	(1 022 000)	-	-	-	18 000	-
	5316	за 2020г.	30 000	-	1 452 110	(1 445 110)	-	-	-	37 000	-
прочие	5307	за 2021г.	303	-	-	(303)	-	-	-	-	-
	5317	за 2020г.	303	-	-	-	-	-	-	303	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	37 303	-	1 003 000	(1 022 303)	-	-	-	18 000	-
	5310	за 2020г.	30 303	-	1 452 110	(1 445 110)	-	-	-	37 303	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Флёров Дмитрий Юрьевич

(расшифровка подписи)

1 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Флёров Дмитрий Юрьевич

(расшифровка подписи)

1 марта 2022 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		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Авансы выданные	5503 5523	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Прочая	5504 5524	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5505 5525	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- X	X X	X X	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2021г. за 2020г.	114 126 167 462	- -	3 292 8 191	- -	(66 035) (61 527)	- -	- -	- -	- -	3 116 -	54 499 114 126	- -
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2021г. за 2020г.	18 204	- -	- 18	- -	(10) (204)	- -	- -	- -	- -	- -	8 18	- -
Авансы выданные	5512 5532	за 2021г. за 2020г.	621 490	- -	166 246	- -	(244) (115)	- -	- -	- -	- -	- -	543 621	- -
Прочая	5513 5533	за 2021г. за 2020г.	495 2 596	- -	- 491	- -	(495) (2 592)	- -	- -	- -	- -	3 116 -	3 116 495	- -
расчеты с долежниками	5514 5534	за 2021г. за 2020г.	112 992 164 172	- -	3 126 7 436	- -	(65 286) (58 616)	- -	- -	- X	X X	X X	50 832 112 992	- -
Итого	5500 5520	за 2021г. за 2020г.	114 126 167 462	- -	3 292 8 191	- -	(66 035) (61 527)	- -	- -	X X	- -	3 116 -	54 499 114 126	- -

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 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							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	101 981	307	94	(104 723)	-	-	-	3 116	775
	5580	за 2020г.	43 025	65 240	717	(7 001)	-	-	-	-	101 981
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	1 055	401	-	(706)	-	-	-	-	750
	5581	за 2020г.	1 945	253	-	(1 143)	-	-	-	-	1 055
авансы полученные	5562	за 2021г.	95 149	1	-	(95 149)	-	-	-	-	1
	5582	за 2020г.	40 455	60 199	-	(5 505)	-	-	-	-	95 149
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	5 777	-	-	(8 868)	-	-	-	3 116	24
	5583	за 2020г.	434	5 504	1	(162)	-	-	-	-	5 777
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	(94)	94	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	191	(716)	716	(191)	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	101 981	307	94	(104 723)	-	X	-	3 116	775
	5570	за 2020г.	43 025	65 240	717	(7 001)	-	X	-	-	101 981

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Флёров Дмитрий Юрьевич

(расшифровка подписи)

1 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	227	34 998
Отчисления на социальные нужды	5630	65	9 163
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	47 565	86 540
Итого по элементам	5660	47 857	130 701
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	47 857	130 701

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

Руководитель

(подпись)

Флёров Дмитрий Юрьевич

(расшифровка подписи)

1 марта 2022 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	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Флёров Дмитрий Юрьевич

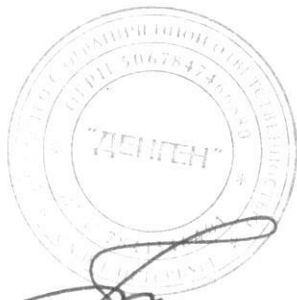
(расшифровка подписи)

1 марта 2022 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Флёров Дмитрий Юрьевич

(расшифровка подписи)

1 марта 2022 г.

Данные об Обществе

Полное фирменное название организации	Общество с ограниченной ответственностью «ДЕНГЕН»
Сокращенное фирменное название организации	ООО «ДЕНГЕН»
Наименование организации на английском языке	Limited Liability Company «DENGEN»
Юридический адрес	190004, Санкт-Петербург г, Малый пр-т ВО, дом 22 , литер А, помещение 1-Н,кабинет279,Р.М.2
Фактический адрес	190004, Санкт-Петербург г, Малый пр-т ВО, дом 22 , литер А, помещение 1-Н,кабинет279,Р.М.2
Место нахождения постоянного действующего исполнительного органа	<i>190004, Санкт-Петербург г, Малый пр-т ВО, дом 22 , литер А, помещение 1-Н,кабинет279,Р.М.2</i>
Наименование единоличного исполнительного органа	<i>Генеральный директор – Флеров Дмитрий Юрьевич</i> <i>С 22.12.2021 года Управляющая организация :ООО Холдинг ЭР-БИ-АЙ ИНН 7801293231</i>
Данные о государственной регистрации	Дата государственной регистрации: 23.10.2006г Свидетельство о внесении в ЕГРЮЛ: серия 78 №006148072 от 23.10.2006г ОГРН: 5067847466880
:Идентификационный номер налогоплательщика ИНН и КПП	7841346401/780101001
Вид (ы) деятельности	41.2;43.12.3;43.2;64.92.3;68.3;68.32;71.11.1;71.12.45
Отраслевая принадлежность ОКВЭД	41.20
Номера контактных телефонов	+7(812)327-16-50

Учредителем общества является: ЗАО «Северный город»- доля в уставном капитале 100%.
Уставный капитал общества на 31.12.2021 года –60 000 000,00 руб.

- Общество не имело в отчетном периоде филиалов и представительств.
- Среднегодовая численность работников за отчетный период составила : 1 человек
- Численность работающих на 31 декабря 2021 года : 1 человек

Совместная деятельность Общества.

В 2021 году Общество не вело совместную деятельность.

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность. Основные принципы формирования Учетной политики. Методы ведения бухгалтерского учета.

- Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности
- Вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) в 2021 году не оказала негативного влияния на финансово-хозяйственную деятельность организации и на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем, в связи с чем отсутствовала необходимость отражения этого влияния в бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- Учетная политика Общества на 2021 год сформирована исходя из общепринятых допущений последовательности применения учетной политики, непрерывности деятельности, имущественной обособленности и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.
- В соответствии с Учетной политикой обязанности по ведению бухгалтерского и налогового учета возложены на главного бухгалтера Общества.
- Для обработки, хранения и анализа первичной бухгалтерской информации, подготовки отчетности используется программный комплекс «1С.8».
- Для основных средств и нематериальных активов применяется линейный способ амортизации. По временным (титulyным) зданиям и сооружениям, зачисленным в состав основных средств на баланс застройщика, срок амортизации определяется исходя из срока, оставшегося до конца строительства объекта или же исходя из срока полезного использования.
- Не относятся к основным средствам, а относятся к средствам в обороте, предметы сроком службы менее одного года независимо от их стоимости.
- Активы, в отношении которых выполняются условия для отнесения их в состав основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов в соответствии с п.5 ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ №147н от 12.12.2005г.
- С целью определения фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, используется вариант оценки материалов методом ФИФО.
- Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 "Запасы" отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019 "Запасы", без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).
- Организация в отношении стоимости запасов, предназначенных для управленческих нужд, признает расходами периода, в котором были понесены.
- Запасы обесцениваются только если есть признаки. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение.

- Квартиры, оформленные в собственность для дальнейшей реализации, учитываются на счете 41 по стоимости, учитывающей фактические затраты на их приобретение. При реализации или ином выбытии оценка указанных квартир осуществляется по себестоимости единицы.

Расходы будущих периодов в учете отражаются отдельной статьей и относятся на издержки производства (обращения) в течение срока их фактического использования.

В составе расходов будущих периодов отражаются расходы на проектные, аналитические, информационные и иные аналогичные работы и услуги по каким-либо проектам до начала их реализации. Указанные расходы отражаются в составе расходов будущих периодов и подлежат включению в состав расходов на строительство после подписания руководителем общества соответствующего приказа. В случае принятия решения об отказе от реализации соответствующего проекта соответствующие расходы списываются в состав прочих расходов.

- Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета и налогообложения определяется по мере отгрузки покупателям (заказчиками) и выставления им расчетных документов.

- Выручка (финансовый результат) предприятия по деятельности, связанной с исполнением инвестиционных договоров на долевой основе в качестве Застройщика (генерального инвестора), при расчетах с инвесторами за сданный объект по договорной стоимости - выручку (финансовый результат) формировать как разницу между договорной стоимостью и фактическими затратами по строительству объекта с учетом затрат по содержанию Застройщика (генерального инвестора).

- Выручка определяется отдельно в отношении помещений, передаваемых каждому дольщику, инвестору, по мере передачи помещений инвесторам.

- Затраты на рекламу включаются в состав себестоимости оказываемых Обществом услуг, реклама объектов строительства включаются в стоимость объектов строительства. Затраты по рекламе помещений, остающихся в собственности общества, относятся на расходы на продажу.

- На выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год резерв не создается.

- Критерием существенности для исправления ошибок в соответствии с требованиями ПБУ 22/10 устанавливается сумма более 5% от итога раздела баланса, группы статей доходов или расходов.

- Проценты ты по заемным обязательствам и расходы по кредиту формируют затраты на строительство объектов, подлежащих передаче инвесторам.

В случае привлечения целевых кредитов на финансирование строительства конкретного объекта, проценты и расходы по такому кредиту включаются в состав затрат на строительство соответствующего объекта. В случае, если кредит не погашен после получения разрешения на ввод объекта в эксплуатацию, проценты и расходы по кредиту включаются в состав прочих расходов.

Все проценты и расходы по кредиту, начисленные в отчетном месяце, распределяются между затратами на строительство соответствующих объектов, в которых Общество выполняет функции Застройщика (генерального инвестора), поровну.

В бухгалтерском балансе проценты по заемным обязательствам отражаются по строке «Заемные средства» исходя из классификации заемных обязательств на долгосрочные и краткосрочные.

- Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число налогового периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом: по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 12 месяцев - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности.

- Бухгалтерская отчетность составляется и представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности». Так как детализацию показателей по статьям отчетов организация определяет самостоятельно (п.3 приказа № 66н.), то в отчетности статьи представлены развернуто, независимо от уровня существенности.

• На основании письма Минфина России от 27.01.2012г № 07-02-18/01 данные за период, предшествующий отчетному, сопоставляются с данными за отчетный период, и, при необходимости, подлежат корректировке.

• При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

• Наличие и движение финансовых вложений отражено в Пояснениях к отчетности №3.

• По строке баланса (1190) «Прочие внеоборотные активы» отражены капитальные вложения (92195 тыс.руб), учитываемые на счете 08 (вложения в приобретение земельных участков, капитальные вложения в строительство, капитальные вложения в приобретение основных средств, вложение в приобретение нематериальных активов), в т.ч. осуществленные за счет средств дольщиков.

• По строке (1210) «Запасы» (41285 тыс руб) отражены материалы, товары, расходы на продажу, затраты на основное производство. Затраты в незавершенном производстве формируются в соответствии с учетной политикой и учитываются на сч.20 «Основное производство». В соответствии с учетной политикой расходы на продажу на сч.44.01. Наличие и движение отражено в пояснениях к отчетности №4.

• Дебиторская задолженность в Балансе показано состояние расчетов с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками, с разными дебиторами и кредиторами, по налогам и сборам, по соцобеспечению, с персоналом по прочим операциям. Информация по дебиторской задолженности представлена в пояснении к балансу №5 (п.5.1). По строке баланса (1230) отражена дебиторская задолженность (54499 тыс руб) .

• В составе краткосрочных финансовых вложений (строка 1240) отражены вложения по депозитным счетам по сроку погашения меньше года и приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг (18000 тыс руб).

• Финансирование деятельности общества в части реализации проектов строительства ведется за счет привлечения заемных и кредитных средств, а так же средств дольщиков.

• Взносы дольщиков по договорам долевого участия на строительство объектов учитываются на счете бухгалтерского учета 86 «Целевое финансирование» и отражаются в разделе IV баланса по строке (1450) «Прочие обязательства» (0 тыс.руб.) и в разделе V баланса по строке (1550) «Прочие обязательства» (120459 тыс.руб.).

• В пояснениях к бухгалтерскому балансу Информация по кредиторской задолженности (775 тыс руб) представлена в пояснении к балансу №5 (п.5.3) в разрезе долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности с подробной разбивкой.

• Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах и денежных эквивалентах, и является пояснением к бухгалтерскому балансу. В соответствии с ПБУ № 23/2011 в Отчете о движении денежных средств раскрывается информация о денежных потоках организации, а также об остатках денежных средств на начало и конец отчетного периода. Особенностью отчета является отражение движение денежных средств по договорам инвестирования (договора долевого участия) при формировании денежного потока по инвестиционной деятельности. Также в денежном потоке по инвестиционной деятельности учтены и средства, направленные на оплату работ, услуг поставщиков и подрядчиков, связанных со строительством объектов.

Чистая прибыль организации распределяется и используется согласно решения акционеров организации.

• За счет прибыли и других источников фонды накопления и потребления не создаются.

Структура управления Компании

Единоличный исполнительный орган – с 22.12.2021 года Управляющая организация ООО Холдинг ЭР-БИ-АЙ ИНН7801293231

Высший орган управления – общее собрание участников.

Информация о связанных сторонах

Бенефициар – Тиктинский Эдуард Саульевич

Информация о связанных сторонах представлена в виде следующей таблицы:

Перечень контрагентов (связанных лиц)	Виды операций	Объем операций каждого вида		Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2021 г. операциям, тыс. руб.	Поступления денежных средств, тыс. руб.	Выплаты денежных средств, тыс. руб.
		тыс. руб.	% к итогу по каждому виду операции			
ООО «СГС»	Фин.вложения (ДДУ, цессия)	---	---	10484,3	---	---
	Оказание услуг хозяйственной деятельности (аренда парковки)	162,2	1,48	7,9	161,3	---
ЗАО «Северный город»	Оказание услуг хозяйственной деятельности (аренда, услуги заказчика)	297,4	2,7	31,9	----	148,7
	Фин.вложения (ДДУ, цессия)	----	----	1750,6	----	-----
	Финансовые вложения в уставный капитал	-----	100	60000.0	-----	-----
ООО «НИС.Жилищное строительство»	Оказание услуг хозяйственной деятельности (прочая деятельность)	-----	---	-----	---	302,4

Холдинг Эр-Би-Ай ООО	Оказание услуг хозяйственной деятельности (аренда, управления))	163,9	1,49	38,5	-----	177,2
Динар Холдинговая компания ООО	Оказание услуг хозяйственной деятельности (рекламные услуги)	-----	-----	-----	-----	90,8

Вознаграждение основного управленческого персонала составило 19,1 тыс. руб. за 2021 год и 18,5 тыс. руб. за 2020 год.

Указанные суммы включают в себя налог на доходы физических лиц. Вознаграждение основного управленческого персонала оговорено условиями трудовых контрактов.

В соответствии с законодательством Общество перечислило страховые взносы во внебюджетные фонды, исчисленные исходя из величины выплат и иных вознаграждений за основной управленческий персонал в сумме 5,9 тыс. руб. за 2021 год и 5,7 тыс. руб. за 2020 год.

Описание основных видов деятельности

ООО «ДЕНГЕН» реализовал проект строительства многофункционального комплекса на земельных участках, принадлежащих обществу по праву собственности по адресу: Санкт-Петербург, Пискаревский проспект, д.3.

29.12.16 получено разрешение №78-07-46-2016 на ввод объекта в эксплуатацию. Данные о видах деятельности предприятия и структуре выручки по видам деятельности представлены в нижеследующей таблице:

Виды реализации готовой продукции, работ, услуг	2021 год	2020 год
Оказание услуг по организации проектирования и строительства (содержание Застройщика, Заказчика) по строительству жилых домов на долевой основе	24847,3	17148,9
Реализация товаров	128266,9	155081,8
Прочие услуги (аренда парк.мест)	134,8	275,2
Итого выручка без НДС тыс. руб.	153249,0	172505,9

В течении 2021 года выполнялась передача квартир дольщикам и реализация непроданных квартир и паркинга.

Рынки сбыта продукции (работ, услуг)

Рынком сбыта продукции (работ, услуг) является Российская Федерация, г. Санкт-Петербург.

Основные средства

- В 2021 году поступления ОС Обществом не было.
- В пояснениях к бухгалтерскому балансу №2 (т.2.1) отражены основные средства предприятия с разбивкой по основным группам учета (ПБУ 6/01).

Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования объекта основных средств, включая объекты основных средств, ранее использованные у другой организации, производится комиссией исходя из:

- ожидаемого срока использования в организации этого объекта
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта
- Способ начисления амортизации по всем группам объектов основных средств - линейный;

Инвентаризации ОС проводится один раз в три года.

Нематериальные активы

Нематериальные активы в 2021 году Общество не приобретало.

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы Общество в 2021 году не осуществляло.

Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях Общества приведена в табл.3.1.

В 2021 году Обществом осуществлялись финансовые вложения в краткосрочные депозиты и приобретение финансовых активов, не обращающихся на организованном рынке. Размер финансовых вложений на конец года – 18000 тыс.руб.

- Долгосрочные финансовые вложения

Виды финансовых вложений	На 31.12.2021 г. тыс. руб.	На 31.12.2020 г. тыс. руб.
Займы	-	-
Итого	-	-

- Краткосрочные финансовые вложения

Виды финансовых вложений	На 31.12.2021 г. тыс. руб.	На 31.12.2020 г. тыс. руб.
Депозиты	18000,00	37000,00
Итого	18000,00	37000,00

Кредиты и займы

Сроки погашения основных видов долговых обязательств (п. 17 ПБУ 15/08)

Вид долгового обязательства	До 1 мес.	1 – 3 мес.	3 мес. – 1 год	1 год – 5 лет	Свыше 5 лет
Займы					
Кредиты					
Векселя					
Итого, тыс. руб.					

На 31.12.21 в организации нет непогашенных процентов по кредитам.

Денежные средства и денежные эквиваленты.

- Состав денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2021:

Денежные средства и денежные эквиваленты	Сумма, тыс. руб.
Наличные денежные средства	2981,0
Средства на счетах в рублях	
Средства на счетах в иностранной валюте	
Депозиты до востребования	
Корпоративные карточные счета	
Другие	
Итого, тыс. руб.	2981,0

Материально-производственные запасы

С целью определения фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, используется вариант оценки материалов методом ФИФО.

В ходе годовой инвентаризации излишки и недостачи не обнаружены.

С учетом существенности раскрывается следующая информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.) **в разрезе видов запасов** :

а) балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода;

Вид запаса	На 01.01.2021 (тыс руб)	На 31.12.21 (тыс руб)
квартиры	46126,7	-
башня	37278,5	37278,5
гаражи	2515,4	2515,4
прочие	230,6	230,6
Расходы на продажу	683,6	1260,6

б) на конец отчетного периода признаков обесценения запасов не было, запасы отражены по фактической себестоимости.

в) ранее резервы под обесценение не создавались;

г) ограничений имущественных прав в отношении запасов и запасов , находящихся в залоге нет;

д) способы расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не менялись;

ж) авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.21 нет.

Расчеты с дебиторами и кредиторами.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете путем ведения аналитики по каждому контрагенту, а также по каждому договору с ним на основании первичных документов на счетах учета расчетов.

Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, а также другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому возникшему обязательству.

Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, производится на основании результатов инвентаризации и решения руководителя в письменном виде.

Расшифровка, движение дебиторской и кредиторской задолженности представлены в таблице 5 Пояснений.

Суммы кредиторской задолженности отражается в бухгалтерском учете путем ведения аналитики по каждому поставщику, а также по каждому договору с ним на основании первичных документов на счетах учета расчетов.

Списание кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, производится на основании результатов инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации и относится к прочим расходам.

Расходы

Расходы Общества по получению доходов отражены в табл.4 и 6. Пояснений.

Энергетические ресурсы (атомная энергия, тепловая энергия, электрическая энергия, электромагнитная энергия, нефть, бензин автомобильный, топливо дизельное, мазут топочный, газ естественный (природный), уголь, горючие сланцы, торф и др.) в отчетном периоде Обществом не потреблялись.

Затраты, связанные с инвестированием в объект строительства, в бухгалтерском учете отражены на счете 08 (Вложения во внеоборотные активы).

Вложения во внеоборотные активы на 31.12.2020г.составили 154261 тыс.руб.; на 31.12.2021 составили 92195 тыс. руб. (Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»).

Имевшие место управленческие расходы (строка 2220) в течение 2020 года, такие как заработная плата, страховые взносы в ПФР, страховые взносы на ОМС, аренда офиса, отчисления в ФСС, нотариальные услуги, оплата госпошлин, аудиторские услуги, услуги банка, агентское вознаграждение, составили. 45860 тыс.руб. в 2021 г. составили 842 тыс. руб.

Расходы, связанные с производством и реализацией (строка 2120) в 2020г.составили 66407 тыс.руб., в 2021г составили 46127 тыс.руб..

Прочие расходы (строка 2350) в 2020г. составили 12835 тыс.руб., в 2021 году составили 9229 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы (отчет о прибылях и убытках за 2021 г.)

Наименование прочего дохода/расхода	Сумма (тыс.рублей)
-------------------------------------	--------------------

Прочие доходы	
Проценты к получению	1602,0
Неустойка	
Поступление компенсации за т/энергию от покупателей квартир	2938,0
Возврат ошибочного списания банком	
Прочие расходы	
Налоги и сборы	(206,9)
Неустойка	(94,3)
Материальная помощь	
Прочие объектные расходы, превышающие резерв перенесенных работ	(8927,8)

Оценочные и условные обязательства.

На основании п.6 ПБУ 1/2008 в целях недопущения создания скрытых резервов и мнимых активов общество не создает резерв отпусков (Строка 1540).
Оценочных и условных обязательств нет.

Обеспечение обязательств и платежей полученные и выданные

Обеспечение обязательств и платежей, а также залогов в отчетном периоде Общество не получало и не выдавало.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Прибыль (убыток) Компании и налог на прибыль

Бухгалтерский учет расчетов по налогу на прибыль осуществлялся с применением ПБУ 18/02.

	2021 год (тыс. руб.)	2020 год (тыс. руб.)
Бухгалтерская прибыль (убыток)	100703,0	30681,0
Налоговая прибыль (убыток)	80351,0	51625,0
Текущий налог на прибыль	(16070,0)	(10325,0)
Постоянные налоговые активы, всего		

	2021 год (тыс. руб.)	2020 год (тыс. руб.)
Постоянные налоговые обязательства, всего	11,0	107,0
Изменение отложенных налоговых активов, всего	(6879,0)	6879,0
Изменение отложенных налоговых обязательств, всего	(2797,0)	2797,0

Прочие суммы, оказывающие влияние на чистую прибыль

Прочих суммы, оказывающих влияние на чистую прибыль нет.

Решения по распределению прибыли

Решением единственного участника от 28.04.2021г. приняты следующие решения по распределению прибыли, оставшейся в распоряжении Общества:

- прибыль Общества за 2019г. и предшествующие годы распределить в части, соответствующей 50 000 000 рублей, выплатить указанную сумму единственному участнику Общества – ЗАО «Северный город».
- в остальной части прибыль не распределять.

Решением единственного участника от 01.07.2021г. приняты следующие решения по распределению прибыли:

- распределить чистую прибыль Общества в размере 50 000 000 рублей, выплатить указанную сумму единственному участнику Общества – ЗАО «Северный город».
- в остальной части прибыль не распределять.

Решением единственного участника от 11.10.2021г. приняты следующие решения по распределению прибыли:

- распределить чистую прибыль Общества в размере 10 000 000 рублей, выплатить указанную сумму единственному участнику Общества – ЗАО «Северный город».
- в остальной части прибыль не распределять.

Бухгалтерская отчетность

Дополнительных сведений нет.

События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Информация по прекращаемой деятельности

Общество в обозримом будущем не намерено прекращать деятельность.

Информация о реорганизации

В отчетном периоде решение о реорганизации учредителями Общества не принималось.

Управляющая организация :ООО Холдинг ЭР-БИ-АЙ
По доверенности б/н от 22.12.21

01.03.2022г.



Флёров Д.Ю.