Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СЗ «Интер-Инвест-Строй» за 2021 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «СЗ «Интер-Инвест-Строй» за 2021 г., сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общая информация

1. Юридический адрес организации: 614002, г. Пермь, ул. Чернышевского, 28, офис 12. Почтовый адрес: 614002, г. Пермь, ул. Чернышевского, 28, офис 12.

2. Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2021 г. составила 1 человек.

3. Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составил 10 тыс.руб.

4. Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Равцов Александр Петрович.

5. Динамика важнейших экономических и финансовых показателей деятельности организации:

В 2021 г. Общество являлось застройщиком многоквартирного жилого дома со встроенными помещениями общественного назначения по ул. Нефтяников, д. 7 в г. Перми.

Разрешение на строительство №59-RU90303000-946-2018/1, выдано Администрацией г. Перми, 01.03.2019 г.

20.08.2021 г. получено Разрешение на ввод жилого дома №59-RU90303000-946-2018, выдано Администрацией г. Перми, введено 14 038,3 кв.м.

Объем целевого финансирования по договорам участия в долевом строительстве в 2021 г. составил 234 406 тыс.руб., в 2020 г. - 421 958 тыс.руб.

Фактические затраты по строительству жилого дома по ул. Нефтяников, д. 7 в г. Перми в 2021 г. составили 199 208, в 2020 г. - 233 128 тыс.руб., в 2019 г. - 100 503 тыс.руб.

Так же 2021 г. Общество являлось застройщиком многоквартирного жилого дома со встроенными помещениями общественного назначения по ул. Карпинского, д. 99Д в г. Перми.

Разрешение на строительство №59-RU90303000-184-2020/1, выдано Администрацией г. Перми, 18.10.2021 г.

Фактические затраты по строительству жилого дома по ул. Карпинского, д. 99Д в г. Перми в 2021 г. составили 109 797.

Размер денежных средств, поступивших от дольщиков, по ул. Карпинского, д. 99Д на экскроу-счета на 31.12.2021 г. составил 16 723 тыс.руб.

Строительство жилого дома осуществлялось с привлечением субподрядных организаций.

6. События, произошедшие после отчетной даты (после 31.12.2021 г.) отсутствовали. Условные обязательства и активы в 2021 г. отсутствовали.

7. В отчетном периоде затраты по охране окружающей среде не производились. Договоры с энергопотребителями не заключались, в связи с этим информация о затратах энергоресурсов отсутствует.

8. Задолженность по краткосрочным кредитам и займам по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 55 000 тыс.руб., задолженность по долгосрочным кредитам и займам отсутствует.

9. В форме отчетности «Отчет о движении денежных средств» суммы по строкам отражены за вычетом возвратов по этим же операциям. Расходы на оплату труда включают: заработную плату, страховые взносы, НДФЛ.

10. Формат предоставления числовых показателей бухгалтерской отчетности – тыс. руб.

11. Состав прочих доходов и расходов в 2021 г.

(тыс.руб.)

Наименование	Доходы	Расходы
Проценты по займам	4 307	-
Реализация прочего имущества	42 597	35 504
Списание просроченной дебиторской/кредиторской задолженности	228	122
Прочие доходы и расходы	161	2 913
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	1 930	-
Налоги и сборы		54
Итого	**49 222**	**38 593**

Основные положения учетной политики

Для целей бухгалтерского учета:

1. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом
2. При определении сроков полезного использования объектов основных средств Общество использует Постановление Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 «Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы».
3. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.
4. Материально-производственные запасы (МПЗ) отражаются в учете по фактической

себестоимости. Оценка МПЗ при их отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

5. Доходы и расходы признаются методом начисления.
6. Затраты по строительству объектов по договорам долевого участия отражаются на счете 08 «Строительство объектов» в разрезе основных статей расходов.

Для целей налогового учета:

7. В налоговом учете Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения в виде доходов.

Информация о связанных сторонах:

тыс.руб.

Перечень связанных сторон	Основание	Сумма
Равцов Александр Петрович Генеральный директор, учредитель	Договор займа б/н от 28.05.2020 г. Общество – Заемщик Срок возврата – 31.12.2022 г.	3 596 задолженность на 01.01.2021 г., в т.ч. проценты 96 3 596 возвращено в 2021 г. задолженность на 31.12.2021 г. отсутствует
	Договор займа б/н от 01.09.2020 г. Общество – Заемщик Срок возврата – 31.12.2022 г.	67 задолженность на 01.01.2021 г., в т.ч. проценты 67 возвращено в 2021 г. задолженность на 31.12.2021 г. отсутствует
	Договор займа №23-12/2021 от 23.12.2021г. Общество – Заимодатель Срок возврата – 31.12.2022 г.	4 400 выдано в 2021 г. 0 возвращено в 2021 г. 4 406 задолженность на 01.01.2021 г., в т.ч. проценты 6
	Возмещение затрат по э/э	172 предъявлено за 2019 г. Обществу 172 задолженность на 01.01.2021 г. 172 оплачено в 2021 г. задолженность на 31.12.2021 г. отсутствует
	Договор аренды земельного участка от 01.03.2018 г. с правом выкупа Общество- покупатель	30 задолженность на 01.01.2021 г. за аренду земельного участка. 30 оплачено в 2021 г. задолженность на 31.12.2021 г. отсутствует
	Трудовой договор	13 задолженность по заработной плате на 01.01.2021 г. 150 начислено за 2021 г., за вычетом НДФЛ 150 выплачено за 2021 г. 13 задолженность по заработной плате на 31.12.2021 г. 51 начислены и уплачены страховые

		взносы за 2021 г.

Генеральный директор _____ Равцов А.П.
11 февраля 2022 г.