

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
ООО СЗ «Меридиан Констракшн»
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

ООО СЗ «Меридиан Констракшн» зарегистрировано 07.05.2007 г.
Начало хозяйственной деятельности - июнь 2007 г.
Юридический адрес: 625000, г. Тюмень, ул. Советская, д. 51, корп. 1
Уставный капитал общества составляет в 2021г. – 67 010 000 руб.

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

Среднесписочная численность работников за 2021 г. - 9 человек.
Среднесписочная численность работников за 2020 г. –13 человек.

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

Ф.И.О.	Период	Основание
Евгений Вечков	12.07.2019 - 31.12.2021г	Трудовой договор

Получение дохода в 2021 г. осуществлялось по основным видам деятельности:

1. услуги по предоставлению имущества в аренду;
2. реализация готовых квартир;
3. оказание посреднических услуг.

При формировании учетной политики ООО СЗ «Меридиан Констракшн» 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.

Изменения в учетную политику ООО СЗ «Меридиан Констракшн» на 2021 году вносились.

ООО СЗ «Меридиан Констракшн» 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.

Срок полезного использования объектов основных средств ООО СЗ «Меридиан Констракшн» 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 Констракшн» 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 сомнительным долгам не формировался в виду их отсутствия. С истекшим сроком исковой давности задолженностей нет.

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».

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

Вознаграждения за труд	2021 год, руб.	2020 год, руб.
Сотрудники организации	63 254 474,60	52 412 492,55

**Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах
ООО СЗ "Меридиан
Констракшн"
по состоянию на 31.12.2021 года**

код строки	Наименование	Сумма, руб
	Выручка	
2110	Посреднические услуги ООО "Меридиан Констракшн Тобольск, ООО "Меридиан Констракшн Тюмень", ООО "Меридиан" по СМР	4 750 000,00
	Предоставление в аренду имущества	3 231 550,12
	Реализация квартир ЖК Фамилиа	74 472 108,00
	Реализация кладовых ЖК Фамилиа	866 666,67
	Итого стр. 2110	83 320 324,79
	Себестоимость продаж	
2120	Себестоимость квартир ЖК Фамилиа	52 585 096,87
	Себестоимость кладовых ЖК Фамилиа	658 526,77
	Итого стр. 2120	53 243 623,64
2100	Валовая прибыль (убыток) (стр. 2110 — стр. 20120)	30 076 701,15
2210	Коммерческие расходы, связанные с реализацией квартир	1 222 332,27
2220	Управленческие расходы	81 976 809,83
2200	Прибыль (убыток) от продаж	-53 122 440,95
2310	Доходы от участия в других организациях	
	Проценты к получению	
2320	Проценты к получению	20 292 832,93
	Депозит	1 369 790,24
	Итого стр. 2320	21 662 623,17
	Проценты к уплате	
2330	Проценты к уплате по займам, полученным от юридических лиц	42 326 562,56
	Итого стр. 2330	42 326 562,56
	Прочие доходы	
2340	Реализация основных средств	1 209 865,72
	Реализация прочего имущества (ТМЦ)	110 252,78
	Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	21 757,68
	Прочие внереализационные доходы	6 573 035,51
	Прочие внереализационные доходы не принимаемые к НУ	3 156,00
	Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) по хозяйственным договорам, договорам ДДУ	332 604,50
	Экономия средств между целевым финансированием и фактическими затратами на строительство ЖК Фамилиа	16 320 144,42
	Курсовые разницы	7 863 569,66
	Списание кредиторской задолженности	173 907,73
	Итого стр. 2340	32 608 294,00
	Прочие расходы	
2350	Государственная пошлина (выписки из ЕГРП, ЕГРЮЛ, ГКН и др.)	38 760,00
	Материальная помощь при рождении ребенка, к свадьбе, погребению	430 589,89
	Доходы (расходы), связанные с введенными в эксплуатацию объектами	708 543,00
	Расходы прошлых лет, принимаемые к н/у в отчетном периоде	795 489,65
	Расходы, связанные с реализацией основных средств (остаточная стоимость ОС)	1 197 142,27
	Налог на имущество	2 047,00
	Налог на землю	135 581,00
	Прочие внереализационные доходы (расходы)	147 877,83
	Прочие внереализационные доходы и расходы не принимаемые к н/о	3 953 745,47
	Доходы (расходы) связанные с безвозмездной передачей имущества	248 038,62

	(подарки), в т.ч. начисленный в бюджет НДС	
	Расходы на услуги банков	691 552,16
	Списание дебиторской задолженности по сроку исковой давности, в связи с ликвидацией	1 446 123,83
	Услуги нотариуса	8 280,00
	ПРЕТЕНЗИИ (штрафы, пени и неустойки по договорам ДДУ, УПТ, гарантийным обязательствам)	348 149,50
	Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	7 570,33
	Взносы в СРО (проектная, изыскательная, строительная деятельность)	230 100,00
	Курсовые разницы	6 772 595,48
	Курсовые разницы на проценты на день оплаты (отчетную дату)	3 133 839,98
	Экономия (убыток) средств между целевым финансированием и фактическими затратами на строительство ЖК Фамилия	184 298,83
	Итого стр. 2350	20 480 324,84
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	-61 658 411,18
2410	Текущий налог на прибыль	
2460	Прочее (штрафные санкции ИФНС РФ)	271,72
2400	Чистая прибыль (убыток)	-61 658 682,90

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

**Сведения об Запасы (раздел II, код 1210)
ООО СЗ «Меридиан Констракшн» на 31.12.2021 г.**

№ п/п	Наименование	Код строки баланса	Сумма по балансу, руб.	Итого по строке, руб.
	Материалы	12101		60 712,67
1	ТМЦ (офис, офис-продаж)		60 712,67	
	Оборудование на реализацию	12102		549 677,43
1	Мотопомпа SEN 50T Honda Koshin инв 328		1 000,00	
2	Мотопомпа SEN 50T Honda Koshin инв 333		1 000,00	
3	Моторный бур СТИЛ ВР 121 Мощн.08кВт Раб.объем 27,2см 4,8кг		7 452,21	
4	Аппарат для электромужфтовой сварки WIDOS 300 Print		37 288,07	
5	Сварочная машина WIDOS 4900 ИНВ 229		124 576,42	
6	Сварочная машина ИНВ 248		145 853,00	
7	Сварочный аппарат DIGIMATIC ИНВ 274		77 271,33	
8	Сварочный аппарат Дуга-318 М проф 220Вт инв 304		6 600,19	
9	Сварочный аппарат Дуга-318 М проф 220Вт ИНВ 305		6 600,19	
10	Сварочный аппарат Дуга-318 М проф 220Вт инв 308		7 040,21	
11	Сварочный аппарат Дуга-318 М1 220В инв 245		3 979,32	
12	Сварочный выпрямитель		9 304,84	
13	Трубогиб гидравл 15т 1/2-3 инв 368		1 000,00	
14	Трубогиб гидравл 15тн в компл с башм. 1/2-3 18136		1 000,00	
15	Электроагрегат АПБ 6-230 ВБ АВР-6-230 ВВ ИНВ 410		23 220,69	
16	Электроагрегат АПБ 6-230 ВБ-БГ ИНВ 402		23 809,46	
17	Электроагрегат АПБ 6-230 ВБ-БГ ИНВ 403		23 809,46	
18	Электроагрегат АПБ 6-230 ВХ-БГ ИНВ 404		24 436,02	
19	Электроагрегат АПБ 6-230 ВХ-БГ ИНВ 406		24 436,02	
	Готовая продукция	12103		529 034,16
1	Готовые продукция в ЖК Фамилия		529 034,16	
	Основное производство	12105		
1	Незавершенное производство (прямые расходы застройщика на содержание)			
	Незавершенное строительство	12106		
1	Объект незавершенного строительства, общ. площадь застройки 10051,60, степень готовности объекта 14%			28 698 022,51

ИТОГО		29 837 446,77
--------------	--	----------------------

Денежные средства

№ п/п	Наименование	Сумма по балансу, руб.
1	Денежные средства в кассе, денежные документы	9 087,11
2	Денежные средства на р/с в Западно-Сибирский банк Сбербанка России АО «АЛЬФА БАНК», АО «БАНК ДОМ.РФ»	14 564 492,44
3	Денежные средства на депозите	
ИТОГО		14 573 579,55

Финансовые вложения

№ п/п	Наименование контрагента	Основание	Ставка % по договору	Срок действия договора	Сумма по балансу, руб.
Стоимость приобретения долей в уставном капитале других организаций					20 000,00
1	ООО "Меридиан Инвест"				10 000,00
2	ООО "Первый Меридиан"				10 000,00
Предоставленные займы					85 350 000,00
1	ООО "Меридиан Констракшн Тобольск"	Договор займа № 08-0716-3 от 19.07.2016 г.	12%	31.12.2023 г.	54 480 000,00
2	ООО «Заречный»	Договор займа № 08-0716-3 от 19.07.2016 г.	0%	31.12.2023 г.	10 000 000,00
5	ООО "Первый Меридиан"	Договор займа № 03-0318-3 от 07.03.2018 г.	12%	31.12.2023 г.	870 000,00
6	ООО СЗ "Меридиан"	Договор займа № 09-1220 от 15.12.2020г.	10%	14.12.2022 г.	20 000 000,00
ИТОГО					85 370 000,00

Заемные средства

№ п/п	Контрагент	Основания для привлечения заемных средств	Ставка по договору	Срок гашения	Сумма по балансу, руб.
Займы долгосрочные					348 548 583,00
1	ИП Медведев Р. В.	Договор займа № 01-0721-3 от 15.07.2021 г.	12%	01.07.2026	25 000 000,00
2	ИП Наконечный А. Н.	Договор займа № 02-0721-3 от 15.07.2021 г.	12%	01.07.2026	25 000 000,00
3	ИП Юрченко В. В.	Договор займа № 03-0721-3 от 15.07.2021 г.	12%	01.07.2026	25 000 000,00
5	ИП Медведев Р. В.	Договор займа № 06-0318-3 от 27.03.2018 г.	12%	31.12.2023	12 173 000,00
6	ИП Наконечный А. Н.	Договор займа № 05-0318-3 от 27.03.2018 г.	12%	31.12.2023	23 023 000,00
7	ИП Юрченко В. В.	Договор займа № 04-0318-3 от 27.03.2018 г.	12%	31.12.2023	22 523 000,00
8	ИП Медведев Р. В.	Договор займа № 08-0518-3 от 04.05.2018 г.	12%	31.12.2023	40 619 721,00
9	ИП Наконечный А. Н.	Договор займа № 12-0518-3 от 04.05.2018 г.	12%	31.12.2023	40 619 721,00
10	ИП Юрченко В. В.	Договор займа № 10-0518-3 от 04.05.2018 г.	12%	31.12.2023	40 590 141,00
11	ИП Медведев Р. В.	Договор займа № 09-0518-3 от 04.05.2018 г.	12%	31.12.2023	28 000 000,00
12	ИП Наконечный А. Н.	Договор займа № 13-0518-3 от 04.05.2018 г.	12%	31.12.2023	28 000 000,00
13	ИП Юрченко В. В.	Договор займа № 11-0518-3 от 04.05.2018 г.	12%	31.12.2023	28 000 000,00

14	ИП Медведев Р. В.	Договор займа № 07-0418-3 от 11.04.2018 г.	12%	31.12.2023	10 000 000,00
----	-------------------	--	-----	------------	---------------

Случаи неисполнения или неполного исполнения заимодавцами договоров займов, недополученных по сравнению с условиями заключенных договоров отсутствуют.

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом ООО СЗ «Меридиан Констракшн»

Наименование арендодателя	Основание	Предмет аренды	Сумма по балансу на 31.12.2021 г., руб.
ИП Медведев Р.В.	Договор аренды № 009-07/14 от 01.07.2014 г.	Офисы 181,40 кв.м. на 7 этаже по ул. Советской, д.51, кор. 1	2 929 112,85
ИП Наконечный А.Н.			
ИП Юрченко В.В.			
ИТОГО			2 929 112,85

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>Е.Вечков</i>	г. Тюмень, ул. Советская, д. 51, кв. 22	<i>Единоличный исполнительный орган (12.07.2019-по н.в.)</i>	-	Протокол общего собрания учредителей от 11.07.2019 № 2
2	722400314737	<i>Юрченко Вадим Васильевич</i>	г. Тюмень, ул. Дзержинского о. 69, кв. 3	<i>Участник</i>	33,33%	Договор купли-продажи доли в уставном капитале общества от 01.07.2015
3	720205589163	<i>Наконечный Алексей Николаевич</i>	г. Тюмень, ул. Володарского, д. 17, кв. 7	<i>Участник</i>	33,34%	Договор купли-продажи части доли в уставном капитале общества от 20.10.2011
4	720200566028	<i>Медведев Ростислав Владимирович</i>	г. Тюмень, ул. Грибоедова, д.2, кв. 6	<i>Участник</i>	33,33%	Договор купли-продажи части доли в уставном капитале общества от 20.10.2011
5	7203304102 1147232004150	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Меридиан Инвест»</i>	625000 Россия, Тюменская область город Тюмень, улица Советская 51 корпус 1	<i>Связанная сторона</i>	100%	Решение единственного участника от 25.12.2013 № 1
6	7204194325 1137232051560	<i>ООО «Меридиан Констракшн Тобольск»</i>	626150, Российская Федерация, Тюменская область, город Тобольск, 15 микрорайон, 33	<i>В составе группы компаний</i>	-	-
7	7202262347 1147232029614	<i>ООО «Меридиан Констракшн Тюмень»</i>	625000, Российская Федерация, Тюменская область, город	<i>В составе группы компаний</i>	-	-

			Тюмень, улица Советская, 51 корпус 1, офис 701			
--	--	--	--	--	--	--

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

Реализация товаров, работ и услуг (с НДС)

Наименование	Основание (начислен доход)	2021 г., руб.
ООО СЗ «Меридиан Констракшн Тюмень»	Вознаграждение по Договорам Агентирования по СМР	100 000,00
ООО СЗ «Меридиан Констракшн Тобольск»	Вознаграждение по Договорам Агентирования по СМР	940 000,00
ООО СЗ «Меридиан»	Вознаграждение по Договорам Агентирования по СМР	2 280 000,00
ООО СЗ «Меридиан»	Договор купли-продажи модульного здания	1 577 142,20
ООО СЗ «Меридиан Групп»	Вознаграждение по Договорам Агентирования по СМР	1 940 000,00
ООО «Сибстройальянс»	Договоры аренды башенных кранов	3 877 860,22
ИТОГО		10 715 002,42

Приобретение товаров, работ и услуг (с НДС)

Наименование	Основание	2021 г., руб.
ИП Юрченко В.В.	Договор аренды офиса-- расчеты	1 045 594,66
ИП Наконечный А.Н.	Договор аренды офиса-- расчеты	1 045 594,66
ИП Медведев Р.В.	Договор аренды офиса-- расчеты	1 045 594,66
ООО «РЕМАРК»	Услуги по расходам на сопровождение 1С Предприятие, БИТРИКС-- расчеты	175 925,00
ООО «Сибстройальянс»	Работы по договорам генерального подряда на строительство ЖК ФАМИЛИЯ - расчеты	1 284 243,93
Сопов Юрий Алексеевич, Сопова Елена Адамовна	Приобретены земельные ТОО «Ембаевское»	523 800 000,00
ИТОГО		528 396 952,91

Прочие расчеты

Наименование	Основание	2020 г., руб.
ООО «Актив-Менеджмент»	Произведены взаимозачеты между Договорами уступки (цессии) и аренды земельного участка	5 712 965,00
ООО «Меридиан Констракшн Тобольск»	Начислены проценты - Договор займа № 05-1214 от 04.12.14г.	2 449 328,78
ООО «Меридиан Констракшн Тобольск»	Начислены проценты - Договор займа № 08-0716 от 19.07.16г.	12 659 349,67

ООО «Меридиан Констракшн Тобольск»	Начислены проценты - Договор займа № от 13.09.13г.	7 107 614,28
ООО СЗ «Меридиан Групп»	Оплаты, произведенные согласно Договорам Агентирования по СМР	1 931 407,38
ООО СЗ «Меридиан»	Оплаты, произведенные согласно Договорам Агентирования по СМР, рекламе	18 016 582,04
ООО «Сибстройальянс»	Произведены расчеты- Агентский договор от 01.01.2019г.	1 950 864,52
Медведев Ростислав Владимирович	Произведены расчеты- Платные поручительства НКЛ №182 от 13.11.2018	7 586 700,92
Наконечный Алексей Николаевич	Произведены расчеты- Начислены Платные поручительства НКЛ №182 от 13.11.2018	7 586 700,92
Юрченко Вадим Васильевич	Произведены расчеты- Начислены Платные поручительства НКЛ №182 от 13.11.2018	7 586 700,92
ИТОГО		72 588 214,43

Генеральный директор

Е.Вечков