

**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

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 | первоначальная стоимость | накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния | начислено амортиза- ции | Убыток от обесцене- ния | Переоценка | Накоплен- ная аморти- зация | первоначальная стоимость | накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния |
| 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 | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | часть стоимости, списанная на расходы за период | 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. | - | - | - | - | - |
| | 5180 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5190 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5181 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | 5191 | за 2020г. | - | - | - | - | - |



Руководитель **Яковенко Максим**
Максимович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 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. | - | 22 | - | (22) | - |
| | 5250 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| Земельный участок 7 998 кв.м (кад. № 23:43:0106012:4479) | 5241 | за 2021г. | - | 22 | - | (22) | - |
| | 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: | | | |
| 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 | 1 279 | 1 278 | - |
| 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 | 1 | 1 | - |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств | 5286 | - | - | - |
| (заполн. и др.) | 5287 | - | - | - |

ФЕДЕРАЦИЯ
НАНО • ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ОБРАЗЦОВО-2
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ
ЗАСТРОЙЩИК

ИНН 77-00049951
ОГРН 1077700049951

Руководитель
(подпись) Яковенко Максим
Максимович
(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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: | | | | |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5321 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| 5325 | | - | - | - |
| 5326 | | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |



Руководитель
Максим Яковенко

(подпись) 004951 ИИН 29.03.2022 (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

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: | | | | |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5441 | - | - | - |
| в том числе: | 5445 | - | - | - |
| | 5446 | - | - | - |

ФЕДЕРАЦИЯ
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ
ЗАСТРОЙЩИК
ОБРАЗЦОВО-2

ИНН 83-1022200000
ОГРН 1088300049951

Руководитель
(подпись)

Яковенко Максим
Максимович
(расшифровка подписи)

29 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 | |
|---|---|---|--|-------------|----------------------------------|--------------------------|-------------------------------|---|---|---|---|------------------|---|
| | | | | | поступление | | выбыло | | | перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | | |
| учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнитель- ным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше- ние | списание на финансовый результат | восста- новление резерва | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнитель- ным долгам | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2021г. | - | - | 23 130 | - | - | - | - | - | 23 130 | - | - |
| | 5521 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2021г. | - | - | 23 130 | - | - | - | - | - | 23 130 | - | - |
| | 5523 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5525 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2021г. | 239 | - | 105 | - | (239) | - | - | - | - | 105 | - |
| | 5530 | за 2020г. | - | - | 239 | - | - | - | - | - | - | 239 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2021г. | 34 | - | 105 | - | (34) | - | - | - | - | 105 | - |
| | 5531 | за 2020г. | - | - | 34 | - | - | - | - | - | - | 34 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2021г. | 205 | - | - | - | (205) | - | - | - | - | - | - |
| | 5532 | за 2020г. | - | - | 205 | - | - | - | - | - | - | 205 | - |
| Прочая | 5513 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5533 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5514 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2021г. | 239 | - | 23 235 | - | (239) | - | - | X | - | 23 235 | - |
| | 5520 | за 2020г. | - | - | 239 | - | - | - | - | X | - | 239 | - |

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 | | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше-ние | списание на финансовый результат | перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2021г. | 38 119 | 32 109 | 5 956 | (3 533) | - | - | - | 72 651 |
| | 5571 | за 2020г. | - | 33 765 | 4 621 | (267) | - | - | - | 38 119 |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| кредиты | 5552 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2021г. | 38 119 | 32 109 | 5 956 | (3 533) | - | - | - | 72 651 |
| | 5573 | за 2020г. | - | 33 765 | 4 621 | (267) | - | - | - | 38 119 |
| прочая | 5554 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | X | - |
| | 5575 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2021г. | 76 | 4 809 | - | (76) | - | - | - | 4 809 |
| | 5580 | за 2020г. | - | 76 | - | - | - | - | - | 76 |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2021г. | 30 | 4 700 | - | (30) | - | - | - | 4 700 |
| | 5581 | за 2020г. | - | 30 | - | - | - | - | - | 30 |
| авансы полученные | 5562 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5582 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2021г. | 46 | 109 | - | (46) | - | - | - | 109 |
| | 5583 | за 2020г. | - | 46 | - | - | - | - | - | 46 |
| кредиты | 5564 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | X | - |
| | 5586 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5567 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | X | - |
| | 5587 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | X | - |
| Итого | 5550 | за 2021г. | 38 195 | 36 918 | 5 956 | (3 609) | - | X | - | 77 460 |
| | 5570 | за 2020г. | - | 33 841 | 4 621 | (267) | - | X | - | 38 195 |

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 **Яковенко Максим**
Максимович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 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 | - | - |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | - | - |
| Амортизация | 5640 | - | - |
| Прочие затраты | 5650 | 1 213 | 92 |
| Итого по элементам | 5660 | 1 213 | 92 |
| 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 | 1 213 | 92 |

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

Руководитель  Яковенко Максим
Максимович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 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)

Яковенко Максим
Максимович

(расшифровка подписи)

29 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: | | | | |
| Выданные - всего | 5801 | - | - | - |
| в том числе: | 5810 | - | - | - |
| | 5811 | - | - | - |



Руководитель **Яковенко Максим**
 Максимович
 (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

| Наименование показателя | Код | за 2021г. | | за 2020г. | |
|------------------------------------|-----------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| на текущие расходы | 5901 | - | - | - | - |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | - | - | - | - |
| Бюджетные кредиты - всего | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| | за 2021г. | 5910 | - | - | - |
| | за 2020г. | 5920 | - | - | - |
| в том числе: | за 2021г. | 5911 | - | - | - |
| | за 2020г. | 5921 | - | - | - |

Руководитель _____
(подпись) _____
Максимович Максим
(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.



Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО СЗ «ОБРАЗЦОВО-2» за 2021 год.

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью Специализированном Застройщике «ОБРАЗЦОВО-2».

- 1.1. Полное наименование фирмы: **Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «ОБРАЗЦОВО-2».**
- 1.2. Юридический адрес: 350020, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, г. Краснодар, ул. Красная, дом № 176, строение А, офис 16
- 1.3. Фактический адрес: 350020, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, г. Краснодар, ул. Красная, дом № 176, строение А, офис 16
- 1.4. Дата государственной регистрации: 11 сентября 2020 года, основной государственный регистрационный № 1202300049951
- 1.5. Уставный капитал предприятия составляет 10 000 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.
- 1.6. Дочерних обществ организации не имеет.
- 1.7. Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства, так как соответствует всем критериям, необходимым для отнесения субъектов предпринимательской деятельности к малым, определенным Федеральным Законом № 209-ФЗ от 24.07.2007 г. "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации".
- 1.8. Основным видом общества является: Строительство жилых и нежилых зданий, ОКВЭД 41.20.
Другими существенными видами деятельности Общества является Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом, ОКВЭД 68.20.
Единственным членом исполнительного и контрольного органов организации является АО «МЕРИТОН».

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1. Порядок ведения учета на предприятии

- 2.1.1. Бухгалтерский и налоговый учет на предприятии ведется обслуживающей организацией.
- 2.1.2. Организация ведет учет с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы.
- 2.1.3. Организация использует рабочий план счетов, разработанный на основе типового плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31 декабря 2000 г. N 94н в редакции от 08.11.2010 г.

2.1.4 Правила документооборота в Обществе регулируются графиком документооборота.

В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.1.5. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. Учетные документы и регистры

- 2.2.1. Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются типовыми первичными документами, которые утверждены законодательно.
- 2.2.2. Налоговый учет ведется в бухгалтерских регистрах, а также в регистрах, разработанных организацией самостоятельно и утвержденных приказом к учетной политике предприятия.
- 2.2.3. Первичные учетные документы хранятся на предприятии в течение пяти лет.

2.3. Методы учета доходов и расходов

- 2.3.1. Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение или пользование активов предприятия, в бухгалтерском учете отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности на счете 90 «Продажи». НДС по разным видам

деятельности отражается на одном субсчете к счету 90 «Налог на добавленную стоимость». Дата получения дохода в отчетном году в целях налогообложения прибыли (осуществления расхода) определяется по методу начисления.

2.4. Уровень существенности

2.4.1. Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5 процентам.

2.5. Учет основных средств

2.5.1. Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом.

2.5.2. Срок службы основных средств в бухгалтерском и налоговом учете устанавливается в соответствии с Классификатором, утвержденным правительством.

2.5.3. Объекты недвижимого имущества, подлежащие государственной регистрации, отражаются в составе "Основных средств" в бухгалтерском и налоговом учете по дате свидетельства государственной регистрации права собственности.

2.5.4. Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение. Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с Классификатором основных средств, утвержденным постановлением правительства РФ 1 января 2002 г. № 1 (в ред. Постановлений Правительства РФ от 09.07.2003 N 415, от 08.08.2003 N 476, от 18.11.2006 N 697, от 12.09.2008 N 676.). Для основных средств, бывших в эксплуатации, срок полезного использования определен как срок полезного использования по Классификации основных средств, уменьшенных на количество месяцев у предыдущего собственника. Объекты основных средств стоимостью до 100 тыс. рублей в налоговом учете и 40 тыс. рублей в бухгалтерском учете за единицу списываются на себестоимость продукции (работ, услуг) в момент ввода в эксплуатацию. С целью обеспечения сохранности таких объектов основных средств организован аналитический учет в течение всего срока полезной эксплуатации объектов. Ответственность за организацию учета возлагается на главного бухгалтера и руководителей структурных подразделений, использующих объекты основных средств.

2.5.5. В бухгалтерском и налоговом учете расходы на ремонт основных средств принимаются на уменьшение налоговой базы в полном размере. Резерв для финансирования ремонта основных средств не создается.

2.6. Списание материально-производственных запасов

2.6.1. В бухгалтерском и налоговом учете материально-производственные запасы списываются по способу оценки по средней стоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

2.7. Учет расходов будущих периодов

2.8.1. Расходы будущих периодов списываются в бухгалтерском учете равномерно в течение периода, к которому относятся.

2.8. Метод учета затрат.

2.8.1. Метод учета затрат и калькулирования себестоимости продукции в бухгалтерском учете ведется по номенклатуре (виду деятельности).
2.8.2. Прямыми затратами для каждого вида предпринимательской деятельности считать расходы, которые можно отнести только к одному виду предпринимательской деятельности, а именно:

- амортизация основных средств;
- материалы;
- заработная плата и налоги;
- услуги сторонних организаций и т.д.

2.9. Учет незавершенного производства.

2.9.1. Незавершенное производство в бухгалтерском учете учитывается по фактическим расходам. В налоговом учете незавершенное производство учитывается по прямым расходам.

2.10. Учет затрат на капитальные вложения.

2.9.1. Бухгалтерский учет фактически произведенных затрат по строительству ведется на счете 08 «Капитальные вложения», по строительству объектов основных средств на субсчете 03 «Строительство объектов основных средств» по строительству инвестиционных объектов на субсчете 33 «Строительство инвестиционных объектов» в разрезе очередей и по отдельным объектам (зданию, сооружению и др.) входящим в него. Учет затрат на счете 08 ведется нарастающим итогом с начала строительства, в разрезе отчетных периодов до ввода объектов в эксплуатацию.

2.11. Учет командировочных расходов.

2.11.1. Командировочные расходы оплачиваются в полной сумме произведенных расходов.

2.12. Проценты по кредитам и займам

2.12.1. В налоговом учете кредиты и займы считаются сопоставимыми, если они:

- выданы в одной валюте;
- должны быть погашены в одинаковые сроки;
- аналогичны по обеспечению (под залог оборотных или внеоборотных средств);
- сопоставимы по объему (отклонение не должно превышать 20% от среднего объема заемных средств, полученных в течение месяца).

2.13. Учет выручки в целях исчисления налога на добавленную стоимость

2.13.1. Налоговая база по НДС определяется "по отгрузке".

2.14. Авансовые платежи по налогу на прибыль

2.14.1. Ежемесячные авансовые платежи рассчитываются исходя из 1/3 фактически уплаченного квартального авансового платежа за предыдущий квартал.

2.15. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (без изменений ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы.

3.1.1. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности ООО Специализированный застройщик «ОБРАЗЦОВО-2» в тыс.руб.

Доходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.).

| Выручка | 2021 год | 2020 год |
|--------------------------|------------|-----------|
| Доходы от сдачи в аренду | 149 | 28 |
| ИТОГО | 149 | 28 |

Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.).

| Вид расхода | Сумма расхода 2021 г. | % 2021г. | Сумма расхода 2020 г | % 2020г |
|-------------------|-----------------------|----------|----------------------|---------|
| Услуги полученные | 1 180 | 97,28 | 68 | 73,91 |

| | | | | |
|--------------|--------------|------------|-----------|------------|
| Прочие | 33 | 2,72 | 24 | 26,09 |
| ИТОГО | 1 213 | 100 | 92 | 100 |

Прочие расходы (тыс. руб.).

| Статьи расходов | Сумма расхода 2021г | Сумма расхода 2020г |
|-----------------|------------------------|------------------------|
| Услуги банка | 14 | 1 |
| Госпошлина | 3 | 0 |
| ИТОГО: | 17 | 1 |

3.1.2. Расходы на содержание управление составили в 2021 г. составили 1 197 тыс.руб., в 2020 г. составили 90 тыс.руб.,

3.1.3. По итогам работы за 2021 получен убыток 5 631 тыс. руб., за 2020 год получен убыток 3 810 тыс.руб.

3.1.4. Информация о кредитах и займах.

3.1.4.1. Займы и кредиты полученные:

Долгосрочные кредиты и займы (тыс. руб.)

| Контрагент | Основание задолженности | Сумма задолженности | Дата возникновения задолженности | Дата погашения |
|--------------|---|---------------------|----------------------------------|----------------|
| АО «МЕРИТОН» | | 40 745,00 | | |
| | Договор фин.займа № 3 от 25.09.2019 г. | 15 941,00 | 11.09.2020 | 31.12.2023 |
| | % по договору фин.займа № 3 от 25.09.2019 г. | 4 319,00 | 11.09.2020 | 31.12.2023 |
| | Договор фин.займа № 5 от 25.10.2019 г. | 16 197,00 | 11.09.2020 | 31.12.2023 |
| | % по договору фин.займа № 5 от 25.10.2019 г. | 4 288,00 | 11.09.2020 | 31.12.2023 |
| АО «БИЛДИНГ» | | 31 906,00 | | |
| | Договор фин.займа № 5 от 27.07.2020 г. | 27,00 | 11.09.2020 | 31.12.2023 |
| | % по договору фин.займа № 5 от 27.07.2020 г. | 5,00 | 11.09.2020 | 31.12.2023 |
| | Договор фин.займа № 15 от 11.02.2021 г. | 7 015,00 | 15.02.2021 | 31.12.2025 |
| | % по договору фин.займа № 15 от 11.02.2021 г. | 767,00 | 15.02.2021 | 31.12.2025 |
| | Договор фин.займа № 19 от 11.03.2021 г. | 3 533,00 | 12.03.2021 | 31.12.2024 |

| | | | | |
|--------------|---|------------------|------------|------------|
| | % по договору фин.займа № 19 от 11.03.2021 г. | 356,00 | 12.03.2021 | 31.12.2024 |
| | Договор фин.займа № 20 от 15.03.2021 г. | 205,00 | 16.03.2021 | 31.12.2025 |
| | % по договору фин.займа № 20 от 15.03.2021 г. | 20,00 | 16.03.2021 | 31.12.2025 |
| | Договор фин.займа № 21 от 15.03.2021 г. | 640,00 | 16.03.2021 | 31.12.2025 |
| | % по договору фин.займа № 21 от 15.03.2021 г. | 31,00 | 16.03.2021 | 31.12.2025 |
| | Договор фин.займа № 26 от 27.04.2021 г. | 600,00 | 30.04.2021 | 31.12.2025 |
| | % по договору фин.займа № 26 от 27.04.2021 г. | 50,00 | 30.04.2021 | 31.12.2025 |
| | Договор фин.займа № 27 от 27.04.2021 г. | 3 950,00 | 30.04.2021 | 31.12.2025 |
| | % по договору фин.займа № 27 от 27.04.2021 г. | 265,00 | 30.04.2021 | 31.12.2025 |
| | Договор фин.займа № 31 от 28.07.2021 г. | 14 054,00 | 28.07.2021 | 31.03.2025 |
| | % по договору фин.займа № 31 от 28.07.2021 г. | 388,00 | 28.07.2021 | 31.03.2025 |
| Всего | | 72 651,00 | | |

3.1.5. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 105 тыс. рублей, из них задолженность покупателей - 105 тыс. рублей.

3.1.6. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 4 809 тыс. рублей, из них по поставщикам - 4 700 тыс. рублей.

3.1.7. Основные средства полученные по договору аренды в 2021 г.:

| Основное средство | Контрагент | Договор аренды | Стоимость ОС (тыс. руб.) |
|---|--------------|----------------------------|--------------------------|
| Нежилое помещение № 16 (площадью 1,5 кв.м. из 21.8) | АО «МЕРИТОН» | Договор № 04 от 14.09.2020 | 1,00 |
| ИТОГО | | | 1,00 |

3.1.8. Основные средства предоставленные по договору аренды в 2021 г.:

| Основное средство | Контрагент | Договор аренды | Балансовая стоимость ОС (тыс. руб.) |
|--|----------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Часть земельного участка (площадью 306 кв.м из 7998 кв.м.) кад. № 23:43:0106012:4479 | ООО СЗ "МЕРИТОН-КРАСНОДАР" | Договор аренды № 2 от 23.10.2020 г | 1 279 |
| ИТОГО | | | 1 279 |

4. Раскрытие показателей, связанных с налогом на прибыль организации, изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, корректирующих показатели условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства

| Вид активов и обязательств | На 01.01.2021, по ставке 20% | | | На 01.01.2022, по ставке 20% | | | Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 20% | | | Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 20% | | | |
|----------------------------|------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|---|------------------|----------------------------|---|------------------|------------------------------------|-----------|
| | Вычитаемая временная разница | Налогооблагаемая временная разница | Отложенные налоговые активы | Вычитаемая временная разница | Налогооблагаемая временная разница | Отложенные налоговые активы | Отложенные налоговые обязательства | Изменение разниц | Отложенный налоговый актив | | Изменение разниц | Отложенное налоговое обязательство | |
| | | | | | | | | | Признание | Погашение | | Признание | Погашение |
| | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 10a | 10б | 11 | 11a | 11б |
| Внеоборотные активы | 1 125 375,31 | | 225 075,06 | 7 020 702,89 | | 1 404 140,58 | | 5 895 327,58 | 1 179 065,52 | | | | |
| Расходы будущих периодов | 176 519,82 | | 35 303,96 | 176 519,82 | | 35 259,28 | | -223,43 | | 44,68 | | | |
| Убытки прошлых лет | | | | 1 143 028,60 | | 228 605,72 | | 1 143 028,60 | 228 605,72 | | | | |
| Итого | 1 301 895,13 | | 260 379,02 | 8 340 027,88 | | 1 668 005,58 | | 7 038 132,75 | 1 407 671,24 | 44,68 | | | |

5. Социальные показатели.

5.4. Выплаты Управляющей организацией АО «МЕРИТОН» составили 40 тыс. руб.

5.5. Задолженность по налогу на землю за 2021 г. составляет 102 тыс. руб.

6. Сведения о собственном капитале предприятия.

6.1. Сумма чистых активов по состоянию на 31.12.2021 года составила – (-10 146) тыс. рублей. Сумма чистых активов по состоянию на 31.12.2020г. – (-4 515) тыс. руб.

6.2. Уставный капитал по состоянию на 31.12.2021 года составил – 10 000 тыс. рублей.

7. Информация о связанных сторонах

7.1. Связанными сторонами общества являются:

- исполнительный орган ООО Специализированный застройщик «ОБРАЗЦОВО-2» - АО «МЕРИТОН»
 - единственный учредитель АО «МЕРИТОН» (100% - доля в уставном капитале);
 - ООО СЗ «МЕРИТОН-КРАСНОДАР» (учредитель АО «МЕРИТОН»)
 - АО «М-ПРОЕКТ» (учредитель АО «МЕРИТОН»)
- 7.2. Выплат единственному акционеру АО «МЕРИТОН» в течение 2021 года не было.
- 7.3. Компании, являющиеся связанными сторонами Обществу:
- (тыс. руб.)

| Наименование | Характер отношений | Характер проводимых операций | Объем проводимых операций каждого вида | Остаток по незавершенным на конец отчетного периода операциям |
|----------------------------|---|--|--|---|
| АО «МЕРИТОН» | Договор № 4 от 01.12.2020 г. | Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета | 240,00 | - |
| АО «МЕРИТОН» | Договор № 5-ТЗ от 14.09.2020 г. | Услуги технического заказчика | 2 400,00 | 1 800,00 |
| АО «МЕРИТОН» | Договор № 2 от 14.09.2020 г. | Услуги Управляющей организации по осуществлению полномочий единоличного исполнительного органа | 930,00 | 900,00 |
| АО «МЕРИТОН» | Договор субаренды № 03 от 14.09.2020 г. | Аренда помещений | 17,00 | - |
| ООО СЗ «МЕРИТОН-КРАСНОДАР» | Договор аренды з/у № 2 от 23.10.2020 г | Аренда земельного участка | 179,00 | 104,00 |
| АО «М-ПРОЕКТ» | Договор № 15/09/О/П от 15.09.2020 г | Разработка проектной документации | 5 950,00 | 2 000,00 |

8. Информация о структурных подразделениях

8.1. ООО Специализированный застройщик «ОБРАЗЦОВО-2» выделенных структурных подразделений не имеет.

9. Информация об участии в совместной деятельности

9.1. Совместная деятельность с другими организациями в 2021 году не велась.

10. Информация о затратах на энергетические ресурсы и природоохранные мероприятия.

10.1. Сборов за загрязнение окружающей среды за 2021 г. уплачено не было.

10.2. Электроэнергия не потреблялась.

11. Прочее.

11.1. За период с 31.12.202 по 01.03.2022 гг. событий после отчетной даты и условий фактов хозяйственной деятельности не было. Общество не планирует прекращение деятельности.

Генеральный директор
АО «МЕРИТОН»
Управляющей организации
ООО СЗ «ОБРАЗЦОВО-2»



М.М. Яковенко.