

ООО " Специализированный застройщик "МОЛОДЕЖНОЕ"

ИНН 7802680723 КПП 780201001

194214, Санкт-Петербург г, Скобелевский пр-кт, дом № 17, литер Б, квартира 10

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
ООО " Специализированный застройщик "МОЛОДЕЖНОЕ" за 2021 год.

1. Информация об организации.

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик "МОЛОДЕЖНОЕ»

Основной государственный регистрационный номер: 1187847335708

ИНН 7802680723 КПП 780201001

Форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью, частная.

Адрес: 194214, Санкт-Петербург г, Скобелевский пр-кт, дом № 17, литер Б, квартира 10

Дата государственной регистрации: 20 ноября 2018

Уставный капитал общества составляет 10 000 тыс. рублей.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства.

Учредителями Общества являются:

ООО «ИНТЕЛЛЕКТ ХАУС» ИНН7814388522 – 99,999 %

Тюкина Ольга Андреевна – 0,001 %

Список аффилированных лиц:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается с согласия физ. лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %
1.	ООО «Интеллект Хаус»	197229, Санкт-Петербург г, Ленина (Ольгино Тер.) пр-кт, дом 37	Лицо является участником общества	21 мая 2020 года	99,999 %
2.	Тюкина Ольга Андреевна	194214, Санкт-Петербург г, Скобелевский пр-кт, дом № 17, квартира 10	Лицо является единоличным исполнительным органом – Генеральным директором	14 ноября 2018 года	0,001 %

Среднесписочная численность работников Общества в 2020 году составила 1 человек.

Единоличным органом управления Общества является генеральный директор Тюкина Ольга Андреевна на основании решения единственного учредителя №1 от 14.11.2018.

Главный бухгалтер общества: Корнякова Мария Александровна.

На основании Закона № 307-ФЗ от 30.12.2008 общество подлежит обязательному аудиту. Проверку и подтверждение правильности бухгалтерской отчетности Общества осуществляет

ООО «Аудит Транс» - Действительный член СРО аудиторов Аудиторская Ассоциация «Содружество». Регистрационный номер в реестре СРО ААС ОРНЗ – 11606056536, ИНН 7826666870 / КПП 780101001.

Адрес: 199004, Россия, Санкт-Петербург В.О. Средний пр. д.4, лит. Б, пом. 6-Н, ком. 10

Основные виды хозяйственной деятельности Общества в 2020г.:

- 71.12.2. Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

Организация не имеет лицензии на осуществление видов деятельности.

Организация имеет разрешение на строительство №78-010-0336-2020 от 27.04.2020, выданное на строительство многоквартирного дома со встроенными помещениями, встроенно-пристроенной подземной автостоянкой.

Сведения о праве собственности и аренды земли

У Общества имеется земельный участок, принадлежащий ему на праве собственности, адрес Санкт-Петербург, поселок Молодежное, улица Правды, дом 6б, литера А, площадью 2507 кад. №78:38:0022713:3150

Товарные знаки, членство в саморегулируемых организациях

Общество не имеет зарегистрированный товарный знак.

Общество не является членом саморегулируемых организаций.

2. Информация о финансовом положении организации, сопоставимых данных за отчетный и предшествующий годы.

Финансово – хозяйственная деятельность

Выручка от реализации г в 2021 г. составила **0,00 руб.**, в том числе:

		2021г.	2020г.	разница
		Ед. изм., тыс. руб.		
1.	Выручка от реализации работ и услуг	0	0	0
2.	Затраты, включаемые в себестоимость	0	0	0
3.	Валовая прибыль	0	0	0
4.	Управленческие расходы	0	0	0
5.	Прочие доходы	0	775	-775
6.	Прочие расходы	-719	-7	-712
7.	Прибыль до налогообложения	-719	768	-1 487
8.	Налог на прибыль	0	-132	-132
8.	В том числе текущий налог на прибыль	0	-132	-132
9.	Отложенный налог на прибыль	0	0	0
10.	Прочее	10	0	10
11.	Чистая прибыль	-709	636	-1 345

3. Сведения об отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г., Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Все хозяйственно-финансовые операции в ООО «Специализированный застройщик "МОЛОДЕЖНОЕ» проводились в соответствии с учетной политикой на 2021г., утвержденной приказом генерального директора № 2 от 30.12.2019 г.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства относятся к краткосрочным, так как срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Основные элементы учетной политики

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

3.1.1. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости

3.1.2. При принятии объектов основных средств к бухгалтерскому учету определяется срок их полезного использования на основании Классификации основных средств.

3.1.3. Используется линейный способ начисления амортизации основных средств.

3.1.4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы" на отдельном субсчете и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

3.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

3.1.6. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Учет материалов ведется по фактической себестоимости, т.е все иные затраты на приобретение МПЗ включаются в стоимость МПЗ.

3.1.7 Оценка незавершенного строительства осуществляется по прямым статьям затрат. Учет затрат на строительство ведется на счетах 08.33.1 Затраты на строительство (по ДДУ), 08.33.3 Затраты на содержание заказчика-застройщика, формировании статей (аналитический учет) расходов производится в соответствии со статьей 18 Закона 214-ФЗ.

3.1.8. Резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги создаются в соответствии с приказом об учетной политике.

3.1.9. Резервы предстоящих расходов и платежей, в частности на предстоящую оплату отпуска работникам в 2021 году - создаются.

3.1.10. Доходы и расходы в бухгалтерском учете отражаются по методу начисления.

3.1.11. Доходы общества отражались в соответствии с правилами Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 32н

Выручка от деятельности, связанной с долевым строительством, является для Общества доходом от обычных видов деятельности и отражается на субсчете 90.01.1 «Выручка по основному виду деятельности»

Прочими доходами Общества являются:

поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов

организации

штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
активы, полученные безвозмездно,
суммы кредиторской и задолженности, по которым истек срок исковой давности;
курсовые разницы; прочие доходы.

Величина прочих поступлений определяется в следующем порядке:

Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, включается в доход организации в сумме, в которой эта задолженность была отражена в бухгалтерском учете организации.

Иные поступления принимаются к бухгалтерскому учету в фактических суммах.

3.1.12 Расходы организации отражаются в соответствии с правилами Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 33н. Расходы организации принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходами застройщика, возмещаемые участниками долевого строительства, в соответствии с условиями заключенного договора, являются:

- 1) затраты на строительство одного или нескольких многоквартирных домов и (или) иных объектов недвижимости, в состав которых входят объекты долевого строительства, в соответствии с проектной документацией;
- 2) затраты на приобретение земельных участков, на которых осуществляется строительство (создание) указанных в пункте 1 многоквартирных домов и (или) иных объектов недвижимости, в собственность или в аренду, затраты по аренде таких земельных участков, а также затраты по изменению вида разрешенного использования, по снятию установленного в соответствии с п. 3 ст. 2 Федерального закона от 25.10.2001 № 137-ФЗ «О введении в действие Земельного кодекса Российской Федерации» запрета на строительство и реконструкцию зданий, строений, сооружений, расположенных на таких земельных участках;
- 3) затраты на подготовку проектной документации и выполнение инженерных изысканий для строительства, указанных в пункте 1 раздела многоквартирных домов и (или) иных объектов недвижимости, а также проведение экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий, государственной экологической экспертизы в случае, если требование об обязательном проведении таких экспертиз установлено федеральными законами;
- 4) затраты на строительство, реконструкцию в границах земельного участка, правообладателем которого является застройщик, сетей инженерно-технического обеспечения, необходимых для подключения (технологического присоединения) указанных в пункте 1 раздела многоквартирных домов и (или) иных объектов недвижимости к данным сетям инженерно-технического обеспечения, если это предусмотрено соответствующей проектной документацией;
- 5) затраты на подключение (технологическое присоединение) указанных в пункте 1 раздела многоквартирных домов и (или) иных объектов недвижимости к сетям инженерно-технического обеспечения;
- 6) затраты по заключенному в соответствии с законодательством о градостроительной деятельности договору об освоении территории в целях строительства стандартного жилья и связанные с его исполнением, если строительство стандартного жилья по этому договору осуществляется с привлечением денежных средств участников долевого строительства;
- 7) затраты по заключенному в соответствии с законодательством о градостроительной деятельности договору о развитии застроенной территории, если строительство (создание) указанных в пункте 1 раздела многоквартирных домов и (или) иных объектов недвижимости осуществляется на земельных участках, предоставленных застройщику на основании этого договора и находящихся в границах такой застроенной территории;
- 8) затраты по заключенному в соответствии с законодательством Российской Федерации о градостроительной деятельности договору о комплексном освоении территории, в том числе в целях строительства стандартного жилья, договору о комплексном развитии территории по

инициативе правообладателей, договору о комплексном развитии территории по инициативе органов местного самоуправления, если строительство (создание), указанных в пункте 1 раздела многоквартирных домов и (или) иных объектов недвижимости осуществляется в соответствии с этими договорами;

9) затраты на подготовку документации по планировке территории, строительство и (или) реконструкцию в границах такой территории объектов инженерно-технической инфраструктуры, объектов социальной инфраструктуры, предназначенных для размещения детских дошкольных учреждений, общеобразовательных школ, поликлиник, и объектов транспортной инфраструктуры (дорог, тротуаров, велосипедных дорожек) в случае безвозмездной передачи объектов транспортной инфраструктуры в государственную или муниципальную собственность, если строительство (создание) указанных в пункте 1 раздела многоквартирных домов и (или) иных объектов недвижимости осуществляется в иных случаях, не указанных в пунктах 6-8 раздела;

10) затраты на уплату процентов по целевым кредитам, на предусмотренные кредитным договором иные платежи, в том числе связанные с предоставлением кредита, и (или) затраты на уплату процентов по целевым займам на строительство указанных в пункте 1 раздела многоквартирных домов и (или) иных объектов недвижимости, а также строительство иных объектов недвижимости в случаях, указанных в пунктах 7-9 раздела;

11) затраты, связанные с государственной регистрацией ДДУ;

12) затраты на оплату земельного налога;

затратами на строительство объектов за счет вознаграждения застройщика являются:

1) затраты на оплату налогов (кроме земельного налога), сборов и иных обязательных взносов, уплачиваемых в бюджет соответствующего уровня бюджетной системы Российской Федерации и (или) государственные внебюджетные фонды в порядке и на условиях, которые определяются законодательством Российской Федерации;

2) затраты на оплату труда;

3) затраты на услуги коммерческой организации, осуществляющей функции единоличного исполнительного органа застройщика;

4) затраты на денежные выплаты, связанные с предоставлением работникам гарантий и компенсаций, предусмотренных ТК РФ;

5) иные расходы, в том числе расходы на рекламу, коммунальные услуги, услуги связи, затраты, связанные с арендой нежилого помещения в целях обеспечения деятельности застройщика, включая размещение органов управления и работников застройщика, а также их рабочих мест и оргтехники.

Прочими расходами общества являются:

штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;

курсовые разницы,

прочие расходы.

Для целей бухгалтерского учета в обществе величина прочих расходов определяется в следующем порядке:

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных организацией убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, включаются в расходы организации в сумме, в которой задолженность была отражена в бухгалтерском учете организации

3.1.13. Организация применяет все действующие ПБУ для коммерческих организаций.

3.2. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **40 руб.**

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила **8 рублей 00 копеек.**

Общество не ведет учет отложенных налоговых активов и обязательств в соответствии с ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации», т.к. является субъектом малого предпринимательства.

Текущий налог на прибыль организаций составляет **8 рублей 00 копеек** и соответствует данным налоговой декларации за 2021 год.

3.3. Изменение учетной политики, отражение, последствий изменения учетной политики.

Учетной политикой для целей бухгалтерского учета на 2021г. была сохранена преемственность основных положений, которые действовали в предыдущих периодах. Общество не планирует внесение изменений в Учетную политику на 2022 г., за исключением, связанных с возможным изменением законодательства по бухгалтерскому учету.

4. Информация о связанных сторонах.

Согласно п.4 ПБУ 11/2008 связанными сторонами компании являются:

Связанные стороны	Характер отношений	Вид операций	Объем операций тыс. рублей за год	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода тыс. рублей	Условия расчетов
ООО «СК Эксперт» ИНН 7843011256	Незначительное влияние	Функции технического заказчика	10 885	37 123	Отсрочка платежа
		Договор займа	307	307	До 3 кв.2022
ООО "ИНТЕЛЛЕКТ ХАУС"	Контроль	Договор займа	709	19 995	До 3 кв.2022
ООО «СЕНАТОР НЕДВИЖИМОСТЬ»	Незначительное влияние	Агентский договор	9 486	1 181	Оплата на след. месяц

5. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т. е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов не существует.

6. События после отчетной даты

В феврале 2022г. некоторыми странами были объявлены новые пакетные санкции в отношении Российской Федерации.

В связи с ростом геополитической напряженности наблюдается существенный рост волатильности на фондовом и валютном рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых, не возможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. Неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты в денежном выражении.

По нашему мнению, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности.

7. Раскрытие информации в отчетности в связи с применением ФСБУ 5/2019

Балансовая стоимость запасов на 01.01.21 составляет сумма 182 527 тыс. руб.

Балансовая стоимость запасов на 31.12.21г. составляет сумма 383 411 тыс. руб.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав или находятся в залоге не числятся.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа за период, превышающий 6 (шесть) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

8. Сведения об оценочных резервах

Расходами ООО «Специализированный застройщик «МОЛОДЕЖНОЕ» признает следующие оценочные обязательства:

На выплату отпусков в сумме 12 008,52 руб., сумма не использованного резерва составляет 3 405,05 рублей.

На погашение обязательств, связанных с расторжением договоров – 0,00 руб.

Оценочные обязательства отражены в балансе организации по состоянию на 31.12.2021 г.

Сумма резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2021 г. составила 0,00 рублей.

Резерв на обесценение МПЗ не формировался.

Резерв под обесценение финансовых вложений не формировался.

9. Информация о расходах на основной управленческий аппарат.

К основному управленческому персоналу относятся: генеральный директор, главный бухгалтер.

Размер краткосрочных вознаграждений, начисленный основному управленческому персоналу за отчетный период: на оплату труда – 111 тыс. рублей, на оплату очередного отпуска - 12 тыс. рублей. Премии, бонусы и иных стимулирующих выплат не производилось. Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечению 12 месяцев после отчетной даты, не начислялись и не выплачивались. Из начисленных выплат в отчетном году удержано и перечислено в бюджет НДФЛ в сумме 14 тыс. рублей. Начислено в Пенсионный фонд РФ и Фонд социального страхования: ПФ РФ - 25 тыс. рублей, ФФОМС - 6 тыс. рублей, ФСС - 3 тыс. рублей. Планируемый размер вознаграждений, основного управленческого персонала на 2022 год, не изменится.

10. Информация о сегментах.

ООО «Специализированный застройщик «МОЛОДЕЖНОЕ» не выделены сегменты части деятельности организации, т.к. Общество имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

11. Прочие сведения.

Информация о филиалах и обособленных подразделениях.

Филиалов и обособленных подразделений у Организации нет.

Информация о дочерних и зависимых обществах.

Вложений в дочерние и зависимые общества нет.

Подакцизную продукцию Общество не выпускало и не реализовывало.

Информация о затратах на энергопотребление

Затраты на энергопотребление за 2021 год составили 927 тыс. руб., в т.ч.
- затраты на оплату электроэнергии – 927тыс. руб.

Информация об экологических показателях.

В процессе производства образуются только отходы, которые невозможно в дальнейшем использовать, они подлежат уничтожению. Бухгалтерский учет отходов (обрубков, обрезков, стружки, лома, ветоши и т.п.) не ведется.

Выбросов загрязняющих атмосферных воздух не образуется.

Информация о выплаченных бонусах, скидках, кредит-ноте.

Бонусы в 2021 году не выплачивались

Кредит-нота в 2021 году была предоставлена клиентам в размере 0,00 тыс. рублей.

Информация об автотранспортных средствах

В организации нет автотранспортных средств, имеющих разрешенную максимальную массу свыше 12 тонн.

Информация о совершенных Обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2020 году не совершались.

12. Итоги и перспективы

В течение 2021 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

Общество не планирует прекращать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев. ООО «Специализированный застройщик «МОЛОДЕЖНОЕ» намерено осуществлять деятельность по строительству многоквартирного дома со встроенными помещениями, встроенно-пристроенной подземной автостоянкой, планирует укреплять свои позиции на российском строительном рынке.

Источники будущих доходов – вознаграждение застройщика.

Вознаграждение за услуги застройщика определяется:

- как разница между суммой средств, привлеченных от дольщиков и затратами на строительство объектов, возмещаемыми участниками долевого строительства;
- в момент передачи помещения дольщику при подписании акта приема-передачи.

Генеральный директор:

Тюкина О.А.

Главный бухгалтер:

Корнякова М.А.



07.03.22

Прошнуровано, пронумеровано и скреплено
печатью

Двадцать восемь (28)

Листов(-а)

Е.И. Корнилова

Е.И. Корнилова

