

ООО «Специализированный застройщик «Монолит Групп»  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за январь 2021 - декабрь 2021 года**

**Общие сведения**

ООО «Специализированный застройщик «Монолит Групп»  
ИНН/КПП 2312279834/231201001  
350059, Краснодарский край, г.Краснодар, ул. Казанская, дом14  
ОГРН 1192375009199  
Р/С 40702810530000032577 К/С 30101810100000000602 БИК 040349602  
Краснодарское отделение № 8619 ПАО Сбербанк  
Среднегодовая численность работающих по состоянию на 31.12.2021 составила 22 человек

Размер уставного капитала организации 10 000. рублей

Филиалы отсутствуют.

Обособленные подразделения отсутствуют

Основные виды деятельности организации: ОКВЭД 41.20

Учредители и аффилированные лица организации:

Абалян Татьяна Валерьевна -учредитель с 100% доли в уставном капитале.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в отчетном периоде не возникало.

**Раскрытие информации об учетной политике**

Учетная политика на 2021 год утверждена Приказом руководителя № б/н от 31.12.2020

Политика для целей налогообложения утверждена Приказом руководителя № б/н от 31 декабря 2020 г..

Порядок учета МПЗ по фактической себестоимости (применяется счет 10) Приказ МФ РФ №94н от 31.10.2000, Метод оценки списания МПЗ: По себестоимости каждой единицы.

Порядок создания резерва по сомнительным долгам: Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от оценки вероятности погашения долга должником.

При этом значение вероятности погашения долга определяется следующим образом:

При просрочке оплаты до 365 дней, вероятность погашения долга должником оценивается как 100% и резерв по такой задолженности равен 0;

• При просрочке оплаты свыше 365 дней, вероятность погашения долга должником оценивается как 0%, резерв по такой задолженности создается в размере 100% от суммы долга.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

Решение о создании резерва в таком случае утверждается приказом генерального директора.

Расходы по договорам подряда (материальные расходы) аккумулируются на счете 20 «Основное производство». Счет 20.26.25.44 списываются на 08 счет до окончания строительства здания.

Вознаграждение застройщика аккумулируется на счете 62.02, который по сдаче дома в эксплуатацию будет перенесен на доходы организации по обычным видам деятельности.

Финансовый результат по услугам застройщика определяется при одновременном выполнении следующих условий: получение разрешений на ввод объекта в эксплуатацию; подписание с участниками долевого строительства актов оказания услуг застройщиком и передаче объекта долевого строительства участникам.

Расходы на оказание услуг признаются пропорционально выручке стоимости услуг застройщика по конкретным договорам участия в долевом строительстве в общей стоимости услуг застройщика по всем договорам участия в долевом строительстве, по каждому договору долевого строительства.

Учет ведется на счетах эскроу. Денежные средства на счета эскроу в 2021 году не поступали.

Признание дохода (экономии) убытка (перерасхода) по деятельности заказчика-застройщика, экономия или перерасход определяется на момент получения разрешения на ввод объекта в эксплуатацию, расходы на строительство жилых и нежилых помещений определяется пропорционально по площади жилых и нежилых помещений от общей площади возводимых объектов за исключением площадей общего пользования.

Финансовый результат по экономии (перерасходу) определяется за исключением стоимости собственных объектов недвижимости. Стоимость собственных объектов недвижимости (жилых и нежилых помещений) определяется исходя из стоимости затрат на 1 м кв в разрезе жилых и нежилых помещений.

1. Основные показатели деятельности организации за 2021 год  
В отчетном году выручка составила тыс. руб:

1	По основному виду деятельности	
2	По прочим видам деятельности (проценты к получению)	
3	Прочие доходы	444

Затраты на производство и реализацию продукции тыс руб

1	Материальные расходы	4344
2	Коммерческие расходы	
3	Управленческие расходы в т.ч. оплата труда	288
4	Прочие расходы (проценты к уплате)	
5	Прочие расходы	7877

По итогам года организация получила убыток. В следствие того. Что выручка от продажи строящихся квартир отсутствует. Дом еще строится и все затраты аккумулированы на 08 счете. Организация строит за счет кредитов и займов. Проценты к уплате в основном и образовали убыток организации.

По стороке баланса 1150 основные средства указаны сами основные средства на сумму 1258277 руб и 08 счет на сумму 181500000 руб.

2. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Показатель	На начало года		Изменение за период			Остаток на конец года	
	По договорам	Резерв	Поступило	Выбыло		Текущая	Просроченная
				Погашено	Восстановление резерва		
Общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности, в том числе	12534						
Покупатели							
Общая сумма долгосрочной дебиторской задолженности, в том числе	147191375		512570631	3000000		656762006	-
По займам							-
ИТОГО							-

6. Оценочные обязательства и резервы

6.1. На 31 декабря 2021 года в организации оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников не формировался.

6.2. Резерв по сомнительным долгам не сформирован . нет необходимости

6.3. Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2021 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

7. Зарботная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2021 отсутствует.

Списочная численность работников на 31.12.2021 — 58 человек.

Среднемесячная зарплата — 20000,00 рублей.

Генеральный директор

ООО «Специализированный застройщик «Монолит Групп»  А.В. А.В.

25.03.2022