

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ
ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА ПЕРИОД С 01 ЯНВАРЯ 2022 Г. ПО 31 ДЕКАБРЯ 2022г.,
СОСТАВЛЕННЫЕ СОГЛАСНО СТАНДАРТАМ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

Организация ООО «Южный Берег»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях
Организационно-правовая форма Общество с ограниченной ответственностью

Дата (год, месяц, число)	КОДЫ		
	2022	12	31
по ОКПО	36267150		
ИНН\КПП	9709044854/770101001		
по ОКВЭД	71.12		
по ОКОПФ\ОКФС	12300	16	

Раздел I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью "Южный Берег"(сокращенное наименование – ООО «Южный Берег», далее - Общество) создано в соответствии с Решением ООО «ПрофЗемРесурс» от 14.02.2019 № 1 и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 19 февраля 2019 года за основным государственным регистрационным номером 1197746126160. Регистрирующий орган – МИ ФНС № 46 по г. Москве.

Уставный фонд на момент создания составлял 100 000 (Сто тысяч) рублей.

<i>N n/ n</i>	<i>Фамилия, имя, отчество (наименование) участника</i>	<i>Дата регистрации, рег. номер</i>	<i>Адрес места регистрации (место нахождения)</i>	<i>Размер доли в уставном капитале Общества, её номинальная стоимость</i>
1	2	3	4	5
1.	Общество с ограниченной ответственностью «ПрофЗемРесурс»	Дата государственной регистрации: 29.01.2018 г. ОГРН: 1187746088804 ИНН: 9709044854	119180, г.Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЯКИМАНКА, ул БОЛЬШАЯ ПОЛЯНКА, Д. 42, СТР. 1, ПОМЕЩ. III, КОМ. 5	100 % (сто процентов) уставного капитала Номинальная стоимость доли 100 000 (сто тысяч) рублей 00 коп.

Место нахождения ООО «Южный Берег», 101000, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул.Покровка, д. 3/7, стр. 1Б, помещ. IV, ком.1

Почтовый адрес: 01000, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул Покровка, д. 3/7, стр. 1Б, помещ. IV, ком.1

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 2 человека.

ООО «Южный Берег» - коммерческая организация.

Общество вправе осуществлять любую деятельность, не запрещенную законодательством Российской Федерации, в том числе:

- Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях,
- Покупка и продажа собственного недвижимого имущества,
- Сбор неопасных отходов,
- Обработка и утилизация неопасных отходов,
- Разработка строительных проектов,
- Строительство жилых и нежилых зданий,
- Строительство автомобильных дорог и автомагистралей,
- Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения,
- Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями,
- Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки,
- Подготовка строительной площадки,
- Разведочное бурение,
- Производство прочих строительного-монтажных работ,
- Деятельность автомобильного грузового транспорта,
- Предоставление услуг по перевозкам,
- Транспортная обработка грузов,
- Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний,
- Управление на основе индивидуальных договоров доверительного управления активами
- Покупка и продажа земельных участков,
- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом,
- Предоставление посреднических услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе,
- Предоставление посреднических услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе,
- Предоставление консультационных услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе,
- Предоставление консультационных услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе,
- Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе,
- Деятельность в области права,
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений.

2. Информация об органах управления

Высшим органом управления Обществом является единственный Участник.

Решения по вопросам, относящимся к компетенции Общего собрания Участников в соответствии с законодательством, принимаются единственным Участником единолично и оформляются письменно. Единственным учредителем Общества является Общество с ограниченной ответственностью «ПрофЗемРесурс» (ООО «ПрофЗемРесурс»).

Исполнительным органом Общества является:

- на основании решения единственного участника общества от 25.07.2022 г., назначен Генеральным директором Иванов Вадим Вадимович.

Раздел II. Основные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с, Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 29.07.98 № 34н (в редакции последующих изменений и дополнений), Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.99 № 43н (в редакции последующих изменений и дополнений), приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в редакции последующих изменений и дополнений) и прочими Положениями.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Основные средства

В соответствии с п.12 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, исходя из сроков полезного использования указанных в Постановлении Правительства РФ №1 от 01.01.2002 г. «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости. Общество не переоценивает объекты основных средств.

В строке 1150 "Основные средства" указывается остаточная стоимость ОС. В эту же строку включается незавершенное строительство - сальдо по счету 08.03.

4. Расчеты по налогу на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Раздел III. Дополнительные пояснения к Бухгалтерскому балансу, Отчету о финансовых результатах, Отчету о движении денежных средств, Отчету о целевом использовании средств

К стр. 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса

На отчетную дату в собственности Общества находятся следующие основные средства:

Объект (группа) основных средств	Стоимость объектов основных средств (стоимость по счету 01 «Основные средства» по остаточной стоимости)		
	2020 г.	2021 г.	2022 г.
Ноутбук Apple MacBook Pro	-	-	-
Моноблок DELL Optiplex 7460 23/8 Full HD i5 8500	-	-	-
Системный блок "ЭСтудио" Тип 1.2	-	-	-
Моноблок 23.8" HP ProOne 440 G5	74	6	-
Ноутбук 15.6" HP Probook 450 G3 Core	44	7	-

Итого	118	13	0
-------	-----	----	---

Незавершенные капитальные вложения	Стоимость объектов основных средств (стоимость по счету 08 «Вложения во внеоборотные активы»)		
	2020 г.	2021 г.	2022 г.
Объект «Большая Морская»	2 111 019	-	-
Объект «Артиллерийская Бухта»	32 151	100 809	100 809
Объект «Учкуевка»	-	-	-
Итого	2 143 270	100 809	100 809

К стр. 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса

Дебиторская задолженность представлена авансами, выданными Обществом на проведение работ по комплексному благоустройству центральной части Севастополя и расчетами с разными дебиторами и кредиторами. В составе дебиторской задолженности по состоянию на отчетную дату отражено:

Наименование	На 31.12.2022
Дебиторская задолженность – расчеты по авансам выданным, в том числе:	26 563
ВАУХАУС ООО	1 080
НЕОН ООО	25 330
Прочие авансы	153
ИТОГО	26 653

К стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса

На 31.12.2022 статья представляет собой остаток денежных средств в рублях на расчетном счете БАНК ВТБ (ПАО) – в размере 67 тыс. руб. и на расчетном счете в ПАО Сбербанк – 1 073 125 тыс. руб.

К стр. 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса

Наименование	На 31.12.2022
Кредиторская задолженность – расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе:	9 682
ВАУХАУС ООО	2 880
НЕОН ООО	6 800
Прочие	2
ИТОГО	9 682

К отчету о целевом использовании средств. Целевое финансирование.

Организация получила грант в форме субсидии из бюджета города Москвы на основании «Соглашения о предоставлении гранта из бюджета Москвы» № 5с-ДКР/19 от 14.05.2019 года на разработку концепции комплексного благоустройства центральной части города Севастополя в сумме 5 194 600 000 рублей.

Перечень объектов: парк «Учкуевка», улица Большая Морская, Артиллерийская Бухта.

Грант имеет строго целевое назначение.

Использование средств гранта на целевые мероприятия отражается в Отчете по строке 6300 «Всего использовано средств» заполненный кассовым методом.

По строке 6313 «Иные мероприятия» отражены расходы на разработку концепции комплексного благоустройства центральной части города Севастополя в размере 8 370 тыс. руб.

По строке 6320 отражены расходы на содержание службы заказчика в сумме 7 101 тыс. руб.

Наименование отчетного периода	Остаток целевых средств на начало отчетного периода	Поступило целевых средств за отчетный период (тыс.руб)	Израсходовано целевых средств за отчетный период (тыс.руб)	Остаток целевых средств на конец отчетного периода (тыс.руб)
01.01.2022 – 31.12.2022	1 088 581	-	15 469	1 073 112

Генеральный директор

Иванов В.В.

Главный бухгалтер

Калинина Т.А.