

## **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**К годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Юго-Западный»**

### **Сведения о предприятии**

ООО «СЗ «Юго-Западный» создано 19.06.2018г.

ОГРН 1187325010641 ИНН 7327087556

Юридический адрес 432017, Ульяновская область, г. Ульяновск, ул. Карла Либкнехта, дом № 19А, оф. 317.

Уставный капитал 86 613 819 руб. Доля участия юридических лиц в УК предприятия составляет 100,0%. ООО «Запад-Девелопмент» владеет 86 613 819 руб. (100 % уставного капитала).

Сведения об управляющей организации- Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Центральный квартал».

Общество имеет печать со своим наименованием, расчетный счет 40702810069000007060 и спец. счет в Ульяновском отделении №8588 ПАО Сбербанк, расчетный счет 40702810469910000053 в ПАО КБ «УБРИР» г. Екатеринбург.

Фонд оплаты труда за 2022 г. составил- 0 руб.

Среднесписочная численность за 2022 г.- 0 чел.

Финансирование текущей деятельности осуществляется с использованием собственных средств.

### **Деятельность, осуществляемая Обществом в 2022г.**

Основным видом деятельности Общества является деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика (код ОКВЭД 71.12.2). Организация выполняет функцию застройщика.

Основным генеральным подрядчиком в указанном периоде было ООО «Городская недвижимость», объекты строительства –жилые дома.

### **Прочие виды деятельности, осуществляемые в 2022г.:**

В 2022 году Общество получало доходы от реализации прочего имущества.

По обычным видам деятельности в 2022г. образовался убыток в размере 39193 тыс. руб.

Коммерческие расходы- 234 тыс.руб.

Управленческие расходы- 1124 тыс.руб.

**Прочие доходы и расходы составили в тыс. руб.**

<b>Вид доходов и расходов</b>	<b>Доходы</b>	<b>Расходы</b>
Доходы(расходы) от реализации прочего имущества	1923	0
Доходы(расходы) от процентов по долговым обязательствам		21
Расходы на отделку квартир		4117
Расходы по введенным в эксплуатацию домам		2
Банковское обслуживание		10
Суммы безнадежных долгов, не покрытые за счет резерва		1780
<b>Итого</b>	<b>1923</b>	<b>5930</b>

**Иная информация, раскрываемая в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**Раскрытие информации об учетной политике**

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «СЗ «Юго-Западный» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;

- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4125 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4114 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

#### **Раскрытие информации о непрерывности деятельности**

Бухгалтерская отчетность ООО «СЗ «Юго-Западный» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

#### **Расчет резервов на предстоящую оплату отпусков**

Расчет резервов на предстоящую оплату отпусков не рассчитывался.

Фактические затраты на оплату труда за 2022 год составили 0 руб.

Отпускных выплат не было.

Организация составляет промежуточную бухгалтерскую отчетность ежеквартально.

#### **Информация об аффилированных лицах**

Управляющей организацией является общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Центральный квартал" (ИНН 7325160465). Директор-Лютый Константин Владимирович.

Лютый Константин Владимирович является учредителем и директором ООО «Сити-Эстейт» (ИНН 7325128574).

ООО «Запад-Девелопмент» владеет 100% Уставного капитала Общества.

#### **Раскрытие информации о постоянных и временных разницах**

Сумма текущего налога на прибыль определяется организацией путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму признанного в отчетном периоде постоянного налогового обязательства (ПНО), а также на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, учтенных при определении текущего налога на прибыль, представлена в таблице.

тыс. руб.

Отложенные налоговые активы/обязательства по видам	Обороты за 2022 г.	
	возникло	погашено
Отложенные налоговые активы	15528	7824
-по убытку текущего периода	7824	7824
-по расходам будущих периодов	7704	0

Балансовый убыток до налогообложения составил 2222 тысячи рублей.

Налоговая база по налогу на прибыль -38 515 873 рублей.

Налог на прибыль нет.

Разница с бухгалтером сложилась за счет различий в способах и методах признания доходов и расходов, установленных нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах.

В результате признания в бухгалтерском учете расходов, не учитываемых при формировании налоговой базы по налогу на прибыль сложились постоянные разницы и начислено постоянное налоговое обязательство, уменьшающие убыток в сумме 8640 тысяч рублей.

Резервы по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2022 г. равны нулю.

#### События после отчетной даты.

О событиях после отчетной даты не известно.

Директор

ООО «УК «Центральный квартал»

управляющей организации

ООО «СЗ «Юго-Западный»



Лютый К.В.