

ООО «Специализированный застройщик «Монолит Групп»
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за январь 2022 - декабрь 2022 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 2022 год утверждена Приказом руководителя № 1-УП от 28.12.2021

Политика для целей налогообложения утверждена Приказом руководителя № 1 УП от 28 декабря 2021 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» после сдачи объекта строительства в эксплуатацию. Затраты на строительство до сдачи объекта аккумулируются на счете 08 с разделением по объектам 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 эскароу.

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 2022 год

В отчетном году выручка составила тыс. руб:

| | | |
|---|---|----------|
| 1 | По основному виду деятельности | 2189945 |
| 2 | По прочим видам деятельности (проценты к получению) | 15515176 |
| 3 | Прочие доходы | |

Затраты на производство и реализацию продукции тыс руб

| | | |
|---|--|---------|
| 1 | Материальные расходы | 1172756 |
| 2 | Коммерческие расходы | |
| 3 | Управленческие расходы в т.ч. оплата труда | 55003 |
| 4 | Прочие расходы (проценты к уплате) | 19507 |
| 5 | Прочие расходы | |

По итогам года организация получила прибыль в размере 246 056 000 руб.

Все расшифровки предоставлены в приложении к бухгалтерскому балансу

6. Оценочные обязательства и резервы

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

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 31.12.2022 отсутствует.

Списочная численность работников на 31.12.2022 — 22 человек.

Среднемесячная зарплата — 20000,00 рублей.

Генеральный директор

ООО «Специализированный застройщик «Монолит Групп»

25.03.2022



Абакин А.В.