

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
ООО СЗ «Меридиан ВОСТОК»
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

ООО СЗ «Меридиан ВОСТОК» зарегистрировано 21.02.2023 г.
Начало хозяйственной деятельности - март 2023 г.
Юридический адрес: 625000, г. Тюмень, ул. Советская, д. 51, корп. 1
Уставный капитал общества составляет в 2023г. – 10 000 руб.

ООО СЗ «Меридиан ВОСТОК» относится к категории субъектов малого предпринимательства.
Среднесписочная численность работников за 2023 г. – 1 человек.

Единоличный исполнительный орган, контрольный орган ООО СЗ «Меридиан Констракшн»:

Ф.И.О.	Период	Основание
Гулаков Денис Вадимович	21.02.2023 – 31.12.2023г.	Трудовой договор

Получение дохода в 2023 г. по основным видам деятельности не осуществлялось.
В 2023г. производятся подготовительные работы для получения Разрешения на строительство многоэтажных жилых домов по адресу г.Тюмень, ЖК СЛОБОДА.
При формировании учетной политики ООО СЗ «Меридиан ВОСТОК» не допускались допущения, отличные от допущений, предусмотренных в п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), а именно:
- допущение непрерывности деятельности;
- допущение последовательности применения учетной политики;
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Соблюдения принципа непрерывности деятельности Общества

Общество будет продолжать свою основную деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, и данные факторы о непрерывности его деятельности раскрыты при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности.

События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на отчетную дату факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, отсутствуют.

Учетная политика ООО СЗ «Меридиан ВОСТОК» на 2023 год установлена Приказом № 01-ОД от 21.02.23г. с учетом изменений и дополнений.

ООО СЗ «Меридиан ВОСТОК» применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т. е. «по отгрузке» – на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других необходимых условий.

Срок полезного использования объектов основных средств ООО СЗ «Меридиан ВОСТОК» определяется (на дату ввода в эксплуатацию) по их видам согласно классификации основных средств, на основании рекомендаций технических служб и ожидаемого срока полезного использования с учетом нормативных актов государственных органов.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом по всем группам основных средств.

По объектам, бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется исходя из срока, установленного при их вводе в состав основных средств.

Учет нематериальных активов в ООО СЗ «Меридиан ВОСТОК» подразумевает собой учет исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, амортизируются линейным способом. Способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Списание материально-производственных запасов на расходы по текущей деятельности (ином выбытии их) оценка производится по средней себестоимости.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация имущества и обязательств. Дебиторская и кредиторская задолженность подтверждены актами сверок с контрагентами. Резерв по сомнительным долгам не формировался в виду их отсутствия. С истекшим сроком исковой давности задолженностей нет.

Для целей бухгалтерского учета согласно учетной политике и п. 3 ПБУ 8/2010 «Положение по Бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» резервы по отпускам - не создаются. Для целей налогового учета создание резерва по отпускам согласно учетной политике принято – нецелесообразным.

Бухгалтерский учет и отчетность на предприятии осуществляется на основании Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером. Бухгалтерский учет автоматизирован: используется сетевая версия программы «1С: Предприятие - Бухгалтерский учет» и локальная версия программы «1С: Предприятие-Зарплата+Кадры».

Сведения о связанных сторонах Предприятия

№ п/п	ИНН, ОГРН	Наименование организации/ Ф.И.О.	Адрес регистрации/место жительства	Руководитель / участник / бенефициар	Размер доли	Информация о подтверждающих документах (наименование, реквизиты и т.д.)
1	540936631668	Гулаков Д.В.	г. Тюмень,	Единоличный исполнительный орган (21.02.2023-по н.в.)	-	Протокол общего собрания учредителей от 15.02.2023 № 2
2	722400314737	Юрченко Вадим Васильевич	г. Тюмень, ул. Дзержинского. 69, кв. 3	Участник	33,34%	
3	720205589163	Наконечный Алексей Николаевич	г. Санкт-Петербург, р-н Адмиралтейский, проспект Московский д. 73/4, литер А, кв.321	Участник	33,33%	
4	720200566028	Медведев Ростислав Владимирович	г. Тюмень, ул. Грибоедова, д.2, кв. 6	Участник	33,33%	

5	7203304102 1147232004150	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Меридиан Инвест»</i>	625000 Россия, Тюменская область город Тюмень, улица Советская 51 корпус 1	<i>В составе группы компаний</i>		
6	7204194325 1137232051560	<i>ООО СЗ «Меридиан Констракин Тобольск»</i>	626150, РФ,, Тюменская область, город Тобольск, 15 микрорайон, 33	<i>В составе группы компаний</i>	-	-
7	7202262347 1147232029614	<i>ООО СЗ «Меридиан Констракин Тюмень»</i>	625000, РФ, Тюменская область, город Тюмень, улица Советская, 51 корпус 1, офис 701	<i>В составе группы компаний</i>	-	-
8	7203128739 1027200814200	<i>ООО СЗ «Меридиан»</i>	625000, РФ, Тюменская область, город Тюмень, улица Советская, 51 корпус 1, офис 602	<i>В составе группы компаний</i>		
9	7203433845 1177232031987	<i>ООО СЗ «Меридиан Групп»</i>	625000, РФ, Тюменская область, город Тюмень, улица Советская, 51 корпус 1, офис 703	<i>В составе группы компаний</i>		
10	7203551944 1237200003237	<i>ООО СЗ «Восток»</i>	625000, РФ, Тюменская область, город Тюмень, улица Советская, 51 корпус 1, офис 701.3	<i>В составе группы компаний</i>		
11	7203433820 1177232031965	<i>ООО СЗ «Первый Меридиан»</i>	625000, РФ, Тюменская область, город Тюмень, улица Советская, 51 корпус 1, офис 704	<i>В составе группы компаний</i>		

**Информация о размерах вознаграждений, выплаченных персоналу
ООО СЗ «Меридиан ВОСТОК»**

Вознаграждения за труд		2023 год, руб.	
Сотрудники организации		0	

**Расшифровка основных показателей бухгалтерского баланса
ООО СЗ «Меридиан ВОСТОК»**

Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах
ООО СЗ "Меридиан ВОСТОК"
по состоянию на 31.12.2023 года

код строки	Наименование	Сумма, руб.
	Выручка	
2110	Предоставление в аренду земельного участка	833,33
	Итого стр. 2110	833,33
	Себестоимость продаж	
2120		
	Итого стр. 2120	0,00
2100	Валовая прибыль (убыток) (стр. 2110 — стр. 20120)	833,33
2210	Коммерческие расходы	
2220	Управленческие расходы	833 358,63
2200	Прибыль (убыток) от продаж	832 525,30
2310	Доходы от участия в других организациях	
	Проценты к получению	
2320	Депозит	954 301,08
	Итого стр. 2320	954 301,08
	Проценты к уплате	
23300	Проценты к уплате по займам, полученным от юридических лиц	
	Итого стр. 2330	
	Прочие доходы	
2340		
	Итого стр. 2340	0
	Прочие расходы	
2350	Государственная пошлина (выписки из ЕГРП, ЕГРЮЛ, ГКН и др.)	2 100,00
	Расходы на услуги банков	17 934,35
	Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	
	Услуги нотариуса	14 730,00
	Итого стр. 2350	34 764,35
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	87 011,43
2410	Текущий налог на прибыль	17 402,00
2460	Прочее (штрафные санкции ИФНС РФ)	
2400	Чистая прибыль (убыток)	69 609,43

**Сведения об Запасы (раздел II, код 1210)
ООО СЗ «Меридиан ВОСТОК» на 31.12.2023 г.**

№ п/п	Наименование	Код строки баланса	Сумма по балансу, руб.	Итого по строке, руб.
	Материалы	12101		15 065,00
1	ТМЦ (офис, офис-продаж)		15 065,00	
	Основное производство	12102		939 015,69
1	Содержание застройщика		939 015,69	
	Незавершенное строительство	12106		648 571 263,68
1	Объекты незавершенного строительства			97 724 263,68
2	Земельные участки г.Тюмень, ЖК СЛОБОДА			550 847 000,00
ИТОГО				649 525 344,37

Денежные средства

№ п/п	Наименование	Сумма по балансу, руб.
1	Денежные средства на депозите	9 246 400,00
ИТОГО		9 246 400,00

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом ООО СЗ «Меридиан ВОСТОК»

Наименование арендодателя	Основание	Предмет аренды	Сумма по балансу на 31.12.2023 г., руб.
ИП Медведев Р.В.	Договор аренды № от 01.10.2023г.	Офисы 119,4 кв.м. на 7 этаже по ул. Советской, д.51, кор. 1	4 478 577,00
ИП Наконечный А.Н.			
ИП Юрченко В.В.			
ООО СЗ «Меридиан Строй»	Договор аренды № 198-А от 01.10.2023г.	Модульное здание (офис продаж)	2 900 000,00
ИТОГО			7 376 577,00

Сведения о взаимодействии с основными контрагентами, в том числе со связанными сторонами

Наименование	Основание	2023 г., руб.
ООО СЗ «Меридиан Констракшн»	Вознаграждение по Договору Агентирования по СМР	83 667,00
ООО СЗ «Меридиан Строй»	Арендная плата по договору аренды офиса-продаж	270 000,00
ИП Юрченко В.В.	Договор аренды офиса	262 680,00
ИП Наконечный А.Н.	Договор аренды офиса	262 680,00
ИП Медведев Р.В.	Договор аренды офиса	262 680,00
ООО «Сибстройальянс»	Договор подряда – монтаж офиса продаж	3 576 174,00
ООО «ЭНКО СТРОЙ»	Договор купли-продажи земельного участка от 13.04.2023г.	550 000 000,00
ИТОГО		554 717 881,00

Генеральный директор



Д.В. Гулаков