

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «МЕРИДИАН КОНСТРАКШН ТЮМЕНЬ», **руководству** ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «МЕРИДИАН КОНСТРАКШН ТЮМЕНЬ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «МЕРИДИАН КОНСТРАКШН ТЮМЕНЬ» (ОГРН 1147232029614, ИНН/КПП 7202262347/720301001, Адрес: 625000, Тюменская область, город Тюмень, улица Советская, ДОМ 51 КОРПУС 1, офис 701), составленной в соответствии с установленными российскими правилами составления бухгалтерской отчетности, и состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, отчета об изменениях капитала за 2023 год, отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснительной записки за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «МЕРИДИАН КОНСТРАКШН ТЮМЕНЬ», по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими

Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Считаем необходимым привлечь внимание к информации в Пояснительной записке, в части формирования оценочных резервов и применения ПБУ 18/02. В связи с тем, что возможные искажения показателей финансовой отчетности при ином способе формирования оценочных резервов и применения ПБУ 18/02 не влияют существенным образом на мнение пользователя об отчетности, мы не модифицируем форму Аудиторского заключения согласно МСА 706.

Прочая информация

Мы обращаем внимание на тот факт, что по итогам 2023 года, ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «МЕРИДИАН КОНСТРАКШН ТЮМЕНЬ» получило убыток. Чистые активы на конец проверяемого периода отрицательные. Данный факт отражен как в отчете о финансовых результатах, так и раскрыт в Пояснительной записке и является промежуточным показателем в длительном производственном цикле. В 1 квартале 2024 года, как указано в Пояснительной записке данный убыток перекрыт экономией от строительства. В связи с этим, мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской

Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также за взаимодействие с аудитором.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы

служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

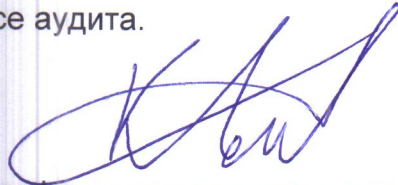
г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, а также с лицами, ответственными за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о

запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

**Руководитель задания
по аудиту, по
результатам которого
составлено аудиторское
заключение**



Е.Н. Квитов

(№ квалификационного аттестата K001498, тип –
общий аудит, выдан 26.08.1999 года, срок действия
неограничен)

ОРИЗ 22006128576

**Руководитель
аудиторской
организации**



Е.Н.Квитов

(№ квалификационного аттестата K001498, тип –
общий аудит, выдан 26.08.1999 года, срок действия
неограничен) ОРИЗ 22006128576

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит72»,

ОГРН 1187232018907 дата внесения предприятия в ЕГРЮЛ 30.07.2018 г.

ИНН 7203454997 КПП 720301001.

Юридический адрес: 625046, Тюменская область, город Тюмень, улица Садовая 36
ООО «Аудит72» является членом Саморегулируемой организации аудиторов
«СОДРУЖЕСТВО». Запись в реестре 11806067002 от «19» сентября 2018 г.

15 апреля 2024 года

Всего сброшюровано _37_ листа

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "МЕРИДИАН КОНСТРАКШН ТЮМЕНЬ"		Форма по ОКУД Дата (число, месяц, год)	<table border="1"> <tr> <th colspan="3">Коды</th> </tr> <tr> <td colspan="3">0710001</td> </tr> <tr> <td>31</td> <td>12</td> <td>2023</td> </tr> <tr> <td colspan="3">33081769</td> </tr> <tr> <td colspan="3">7202262347</td> </tr> <tr> <td colspan="3">71.11.1</td> </tr> <tr> <td>12300</td> <td colspan="2">16</td> </tr> <tr> <td colspan="3">384</td> </tr> </table>	Коды			0710001			31	12	2023	33081769			7202262347			71.11.1			12300	16		384		
Коды																											
0710001																											
31	12	2023																									
33081769																											
7202262347																											
71.11.1																											
12300	16																										
384																											
Идентификационный номер налогоплательщика	Вид экономической деятельности Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта	по ОКПО по ОКВЭД 2	ИНН ОКВЭД 2																								
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	по ОКЕИ																									
Единица измерения: в тыс. рублей																											
Местонахождение (адрес) 625000, Тюменская обл, Тюмень г, Советская ул, дом № 51, корпус 1, офис 701																											
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ																											
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "АУДИТ72"																											
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7203454997																									
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1187232018907																									

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	261	424	531
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	261	424	531
	Строительство объектов основных средств	11502	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	107 116	107 106	107 106
	в том числе:				
	Паи	11701	107 116	107 106	107 106
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	3	-	-
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	3	-	-
	Итого по разделу I	1100	107 380	107 530	107 637
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	2 182 674	543 102	24 317
	в том числе:				
	Материалы	12101	82	61	59
	Товары	12102	-	-	-
	Готовая продукция	12103	2 463	4 105	24 258
	Основное производство	12104	189 209	8 575	-

	НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО ЖИЛЫХ ДОМОВ	12105	1 990 920	530 361	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	500
	Дебиторская задолженность	1230	177 592	116 038	255 352
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	64 971	52 081	3 289
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1 653	25 119	118 242
	Расчеты по налогам и сборам	12303	-	-	55 261
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	-	2	23
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	-	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12308	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12309	110 968	38 836	78 538
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	46 500	119 850
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	-	46 500	79 850
	Депозитные счета	12402	-	-	40 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	356 823	678 190	15 258
	в том числе:				
	Касса организации	12501	-	-	-
	Расчетные счета	12502	514	96	15 258
	Аккредитивы	12503	356 309	678 094	-
	Прочие специальные счета	12504	-	-	-
	Переводы в пути	12505	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	426	303	27
	в том числе:				
	Денежные документы	12601	279	279	5
	Расходы будущих периодов	12602	147	23	22
	Итого по разделу II	1200	2 717 516	1 384 133	415 305
	БАЛАНС	1600	2 824 896	1 491 663	522 941

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(58 051)	23 728	160 341
	Итого по разделу III	1300	(58 041)	23 738	160 351
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	2 614 717	1 442 412	342 854
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	2 263 013	1 039 558	-
	Долгосрочные займы	14102	351 704	402 854	342 854
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 614 717	1 442 412	342 854
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	75 342	10 265	17 384
	в том числе:				
	Проценты по долгосрочным кредитам	15101	21 606	2 371	-
	Проценты по долгосрочным займам	15102	53 736	7 893	17 384
	Кредиторская задолженность	1520	192 878	15 248	2 352
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	125 417	13 247	349
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	105	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	7 362	426	33
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	8 933	-	1 969
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	43 569	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	7 492	1 575	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	268 220	25 513	19 736
	БАЛАНС	1700	2 824 896	1 491 663	522 941

Руководитель

(подпись)

Гулаков Денис Вадимович

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "МЕРИДИАН КОНСТРАКШН
ТЮМЕНЬ"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием
архитектурного объекта

Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной
ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2023
33081769		
7202262347		
71.11.1		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	523	4 168
	Себестоимость продаж	2120	(1 642)	(19 020)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(1 119)	(14 852)
	Коммерческие расходы	2210	(225)	(2 609)
	Управленческие расходы	2220	(885)	(66 732)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(2 229)	(84 193)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 719	13 630
	Проценты к уплате	2330	(41 749)	(41 142)
	Прочие доходы	2340	1 844	2 845
	Прочие расходы	2350	(41 364)	(27 753)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(81 779)	(136 613)
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(81 779)	(136 613)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(81 779)	(136 613)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Гулаков Денис Вадимович

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

за Январь - Декабрь 2023 г.			
Организация	Форма по ОКУД		
	0710004		
	Дата (число, месяц, год)		
	31	12	2023
Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "МЕРИДИАН КОНСТРАКШН ТЮМЕНЬ"			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН		
Вид экономической деятельности	71.11.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	12300		
Общества с ограниченной ответственностью	16		
Единица измерения:	по ОКФС / ОКФС		
в тыс. рублей	по ОКЕИ		
	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	10	-	-	-	160 341	160 351
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(136 613)	(136 613)
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	-	(136 613)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

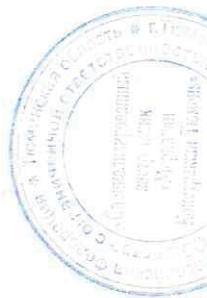
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	10	-	-	-	23 728	23 738
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(81 779)	(81 779)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(81 779)	(81 779)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	10	-	-	-	(58 051)	(58 041)

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	(58 041)	23 738	160 351



Руководитель _____
(подпись)
Гулаков Денис Вадимович
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Общество с ограниченной ответственностью
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "МЕРИДИАН КОНСТРАКШН
ТЮМЕНЬ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта

Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН
по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
33081769		
7202262347		
71.11.1		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	29 703	293 803
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 719	5 240
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
возврат налоговых платежей и взносов	4114	-	55 234
прочие поступления	4119	26 984	233 329
Платежи - всего	4120	(1 579 520)	(771 189)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 385 909)	(355 135)
в связи с оплатой труда работников	4122	(71 584)	(80 332)
процентов по долговым обязательствам	4123	(3 707)	(67 367)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие налоговые платежи и взносы	4125	(24 459)	(31 250)
прочие платежи	4129	(93 861)	(237 105)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 549 817)	(477 386)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	56 154	47 394
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	46 500	42 480
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	9 654	4 914
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(10)	(9 130)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(10)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(9 130)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	56 144	38 264

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 223 455	1 099 558
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 223 455	1 099 558
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(51 150)	(37 230)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(51 150)	(37 230)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 172 305	1 062 328
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(321 368)	623 206
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	678 469	55 263
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	357 101	678 469
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Гулаков Денис Вадимович

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

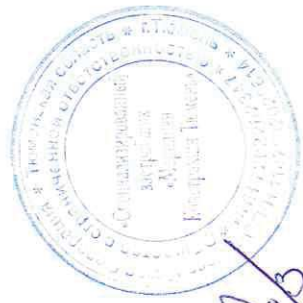
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Гулаков Денис Вадимович
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	530 361	1 637 789	(177 229)	-	1 990 920
	5250	за 2022г.	-	535 768	(5 285)	(123)	530 361
в том числе:							
ОБЩИЕ РАСХОДЫ (ЖК Меридиан Запад ул.Краснооктябрьская)	5241	за 2023г.	221 856	52 373	175 113	-	99 115
	5251	за 2022г.	-	227 140	5 285	-	221 856
ГП-1 ЖК Меридиан Запад ул.Краснооктябрьская (ДОК)	5242	за 2023г.	289 451	977 597	350	-	1 266 697
	5252	за 2022г.	-	289 451	-	-	289 451
ГП-2 ЖК Меридиан Запад ул.Краснооктябрьская (ДОК)	5243	за 2023г.	18 424	494 778	1 766	-	511 437
	5253	за 2022г.	-	18 424	-	-	18 424
Котельная ЖК Меридиан Запад ул.Краснооктябрьская (ДОК)	5244	за 2023г.	630	52 879	-	-	53 509
	5254	за 2022г.	-	630	-	-	630
Бережно парк ЖК Меридиан Запад ул.Краснооктябрьская (ДОК)	5245	за 2023г.	-	51 657	-	-	51 657
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Тепловая сеть ГП-1 245м ул.Краснооктябрьская д.16	5246	за 2023г.	-	8 505	-	-	8 505
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
МФУ цветное лазерное Canon i-Sensys MF742Cdw 3101C013 A4? 1200dpi, 27ppm, duplex	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	123	-	(123)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 236	3 236	3 236
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____
(подпись) Гулаков Денис Вадимович
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	153 606	-	31 500	(68 000)	-	-	-	107 116	-
	5311	за 2022г.	186 956	-	9 130	(42 480)	-	-	-	153 606	-
в том числе:											
покупка доли в УК	5302	за 2023г.	107 106	-	10	-	-	-	-	107 116	-
	5312	за 2022г.	107 106	-	-	-	-	-	-	107 106	-
по выданным займам	5303	за 2023г.	46 500	-	21 500	(68 000)	-	-	-	-	-
	5313	за 2022г.	79 850	-	9 130	(42 480)	-	-	-	46 500	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	153 606	-	31 500	(68 000)	-	-	-	107 116	-
	5310	за 2022г.	186 956	-	9 130	(42 480)	-	-	-	153 606	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель _____ Гулаков Денис Вадимович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)
Гулак Денис Вадимович
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности															
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5510	за 2023г.	116 038	-	162 308	1 332	(104 012)	-	-	-	-	-	X	X	-
	5530	за 2022г.	255 352	-	60 775	391	(200 480)	-	-	-	-	-	1 950	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2023г.	25 123	-	210	-	(23 680)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	118 465	-	1 749	-	(95 091)	-	-	-	-	-	-	-	1 653
	5512	за 2023г.	52 081	-	55 374	-	(42 459)	-	-	-	-	-	-	-	25 123
	5532	за 2022г.	3 289	-	51 239	-	(2 447)	-	-	-	-	-	-	-	64 971
	5513	за 2023г.	38 834	-	106 724	1 332	(37 873)	-	-	-	-	-	-	-	52 081
Прочая	5533	за 2022г.	133 598	-	7 788	391	(102 942)	-	-	-	-	-	-	-	110 968
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38 834
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5500	за 2023г.	116 038	-	162 308	1 332	(104 012)	-	-	-	-	-	X	1 950	-
	5520	за 2022г.	255 352	-	60 775	391	(200 480)	-	-	-	-	-	X	-	116 038

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

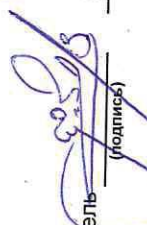
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

0.3. паличие и движение кредиторской задолженности												
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2023г.	1 039 558	1 223 455	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	1 039 558	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023г.	402 854	-	-	-	-	-	-	-	2 263 013	
	5573	за 2022г.	342 854	-	-	(51 150)	-	-	-	-	1 039 558	
прочая	5554	за 2023г.	-	102 000	-	(42 000)	-	-	-	-	351 704	
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	402 854	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	25 513	185 879	68 784	(13 904)	(2)	-	1 950	-	268 220	
	5580	за 2022г.	19 736	15 019	60 333	(69 540)	(36)	-	-	-	25 513	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	13 247	121 970	-	(9 798)	(2)	-	-	-	125 417	
	5581	за 2022г.	349	13 128	9	(203)	(36)	-	-	-	13 247	
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	105	-	-	-	-	-	-	106	
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	426	14 318	-	(400)	-	-	1 950	-	16 295	
	5583	за 2022г.	2 002	316	77	(1 969)	-	-	-	-	426	
кредиты	5564	за 2023г.	2 371	-	19 235	-	-	-	-	-	21 606	
	5584	за 2022г.	-	-	2 371	-	-	-	-	-	2 371	
займы	5565	за 2023г.	7 893	-	49 549	(3 707)	-	-	-	-	53 736	
	5585	за 2022г.	17 384	-	57 876	(67 367)	-	-	-	-	7 893	
прочая	5566	за 2023г.	1 575	49 485	-	-	-	-	-	-	51 060	
	5586	за 2022г.	-	1 575	-	-	-	-	-	-	1 575	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2023г.	25 513	185 879	68 784	(13 904)	(2)	X	1 950	-	268 220	
	5570	за 2022г.	19 736	15 019	60 333	(69 540)	(36)	X	-	-	25 513	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)
Гулаков Денис Вадимович
(расшифровка подписи)



25 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	347	789
Расходы на оплату труда	5620	134 251	96 388
Отчисления на социальные нужды	5630	20 843	14 946
Амортизация	5640	163	160
Прочие затраты	5650	26 141	13 339
Итого по элементам	5660	181 745	125 622
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(178 992)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	11 578
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 753	137 200

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель Гулаков Денис Вадимович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

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

ООО СЗ «Меридиан Констракшн Тюмень» зарегистрировано 11.06.2014г.
Начало хозяйственной деятельности – 2016 г.
Юридический адрес: 625000, Тюмень, ул. Советская, 51, корпус 1, офис 701.
Уставный капитал общества составляет 10 000 руб.

ООО СЗ «Меридиан Констракшн Тюмень» относится к категории субъектов малого предпринимательства.
Среднесписочная численность работников за 2022 г. - 7 человек.
Среднесписочная численность работников за 2023 г. - 14 человек.

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

Ф.И.О.	Период	Основание
Гулаков Денис Вадимович	30.04.2022 – 31.12.2023г.	Трудовой договор

Получение дохода в 2023 г. осуществлялось по основным видам деятельности:

1. Реализация готового продукта (паркинг).

В 2023г. получение дохода не осуществлялось по основному виду деятельности. Общество осуществляет деятельность Заказчика-Застройщика.

В 2023г. осуществлялось строительство 2-х многоквартирных домов «ЖК ЗАПАД» и осуществлялась продажа физическим лицам долей по договорам долевого участия в строительстве жилья.

При формировании учетной политики ООО СЗ «Меридиан Констракшн Тюмень» 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.

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.

ООО СЗ «Меридиан Констракшн Тюмень» 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.

Учетная политика ООО СЗ «Меридиан Констракшн Тюмень» на 2023 год установлена Приказом № 66-ОД от 31.12.16г. с учетом изменений и дополнений.

Доходами по обычным видам деятельности являются:

1. Доходы от оказания услуг заказчика-застройщика;

Размер вознаграждения за услуги заказчика-застройщика устанавливается в виде экономии между

фактическими затратами по строительству объектов и привлеченными денежными средствами по договорам участия в долевом строительстве. Моментом получения данного дохода является дата выявления экономии, т.е. по окончании строительства в целом и введении объекта в эксплуатацию.

Выручка от реализации и готовность услуг определяются по мере их предъявления заказчику (по отгрузке).

2. Деятельность, связанная с привлечением денежных средств для своевременного завершения строительства многоквартирных жилых домов и (или) иного объекта недвижимости;

3. Деятельность, связанная с иными действиями, не предусмотренными проектом на строительство, которые заказчик-застройщик должен совершать в пользу участника долевого строительства.

Размер вознаграждения за услуги заказчика-застройщика устанавливается в виде экономии между фактическими затратами по строительству объектов и привлеченными денежными средствами по договорам участия в долевом строительстве. Моментом получения данного дохода является дата выявления экономии, т.е. по окончании строительства в целом и введении объекта в эксплуатацию.

Доходы от экономии застройщика рассчитываются по каждому объекту строительства. Объектом строительства признается каждый отдельный объект. Доходы от экономии застройщика отражаются в составе прочих доходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы» по конкретному объекту строительства.

ДАТА ВЫЯВЛЕНИЯ ЭКОНОМИИ ЗАСТРОЙЩИКА определяется, признается и отражается в бухгалтерском учете по последнему акту приема-передачи или не позднее последнего числа месяца определенного пунктом 4.1.2 «Порядок передачи» договора долевого участия в строительстве жилья.

Способ ведения учета по договору участия в долевом строительстве с применением эскроу-счетов определен учетной политикой Общества, согласно которому:

Бухгалтерская запись Дебет 76 Кредит 86 отражается в бухгалтерском учете в целях получения аналитических данных юридически оформленных на дату регистрации ожидаемых средств целевого финансирования покупателей долей в строительстве жилья вносимых на эскроу-счета. Если на момент составления бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря отчетного года не произошло раскрытия эскроу-счетов или их частичное раскрытие, то в бухгалтерской отчетности данные показатели отражаются свернуто.

Срок полезного использования объектов основных средств ООО СЗ «Меридиан Констракшн Тюмень» 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.

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.

Предприятие не применяет ПБУ 18/02. Разница по прибыли между бухгалтерским и налоговым учетом обусловлена постоянными разнициами в размере 19 475 668 рублей расходов, не уменьшающих налогооблагаемую базу по прибыли, 173 250 рублей безвозмездно переданного имущества и временными разнициами (разница в амортизации) в размере 776 рублей.

Временная разница по амортизации образует отложенные налоговые обязательства в размере 155,20, убыток текущего года образует отложенный налоговый актив в размере 12 441 394,40.

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».

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу ООО СЗ «Меридиан Констракшн Тюмень»

Персонал	2022 год, руб.	2023 год, руб.
Заработная плата	96 418 439,87	134 390 589,11

Сведения о связанных сторонах Предприятия

№ п/п	ИНН, ОГРН	Наименование организации/ Ф.И.О.	Адрес регистрации/место жительства	Руководитель / участник / бенефициар	Размер доли
1	722400314737	<i>Юрченко Вадим Васильевич</i>	г. Тюмень, ул. Дзержинского. 69, кв. 3	<i>Участник</i>	33,34%
2	720205589163	<i>Наконечный Алексей Николаевич</i>	г. Санкт-Петербург, р-н Адмиралтейский, проспект Московский д. 73/4, литер А, кв.321	<i>Участник</i>	33,33%
3	720200566028	<i>Медведев Ростислав Владимирович</i>	г. Тюмень, ул. Грибоедова, д.2, кв. 6	<i>Участник</i>	33,33%
4	7202262347 1147232029614	<i>ООО «Меридиан Констракшн Тобольск»</i>	625000, Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Советская, 51 корпус 1, офис 805	<i>В составе группы компаний</i>	-
5	7204194325 1137232051560	<i>ООО СЗ «Меридиан Констракшн»</i>	625000, Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Советская, 51 корпус 1, офис 702	<i>В составе группы компаний</i>	
6	7203304102 1147232004150	<i>ООО «Меридиан Инвест»</i>	625000, Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Советская, 51 корпус 1	<i>В составе группы компаний</i>	
7	7203128739 1027200814200	<i>ООО СЗ «Меридиан»</i>	625000, Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Советская, 51 корпус 1, офис 602	<i>В составе группы компаний</i>	
8	7203433845 1177232031987	<i>ООО СЗ «Меридиан Групп»</i>	625000, Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Советская, 51 корпус 1, офис 703	<i>В составе группы компаний</i>	
9	7203433838 1177232031976	<i>ООО СЗ «Меридиан Строй»</i>	625000, Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Советская, 51 корпус 1, офис 705	<i>В составе группы компаний</i>	

10	540936631668	Гулаков Д.В.	г. Тюмень,	Единоличный исполнительный орган (30.04.2022-по н.в.)	Протокол общего собрания учредителей от 28.04.2022 № 4
----	--------------	--------------	------------	---	---

**Расшифровка основных показателей бухгалтерского баланса
ООО СЗ «Меридиан Констракшн Тюмень»**

**Расшифровка показателей отчета о прибылях и убытках ООО «Меридиан Констракшн Тюмень»
по состоянию на 31.12.2023 г.**

Код строки	Наименование	Сумма, руб.
	Выручка от продажи прочих услуг	5 833,35
	Выручка от продажи готовых машино-мест	516 666,66
	Итого стр. 2110	522 500,01
2120		
	Себестоимость готовых машиномест ЖК Заречный	1 641 830,76
	Итого стр. 2120	1 641 830,76
2100	Валовая прибыль (убыток), стр. 2110 — стр. 2120	-1 119 330,75
2210	Коммерческие расходы	224 877,86
	Итого стр. 2210	
2220	Управленческие расходы	884 655,63
	Итого стр. 2220	\
2200	Прибыль (убыток) от продаж	-2 228 864,24
2310	Доходы от участия в других организациях	
2320	Проценты к получению	
	Проценты к получению	1 718 764,63
	Итого стр. 2320	1 718 764,63
2330	Проценты к уплате	41 749 266,32
	Итого стр. 2330	41 749 266,32
2340	Прочие доходы	
	Списание задолженности по сроку исковой давности, в связи с ликвидацией	2 328,72
	Штрафы, пени, неустойки, претензии	1 332 179,00
	Прочие внереализационные доходы	509 884,53
	Итого стр. 2340	1 844 392,25
2350	Прочие расходы	
	Госпошлина за регистрацию прав, реализацию долей, выписку из ЕГРП, ГКН, ГРЮЛ, прочие	3 930,00
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	
	Расходы на услуги банков	175 946,97
	Прочие внереализационные расходы	20 203 026,00
	Услуги нотариуса	19 130,00
	Штрафы, пени, неустойки, претензии	1 332 179,00
	Расходы прошлых лет, принятые по документам в текущем году	242,83
	Списание задолженности по сроку исковой давности	25 000,00
	Расходы, связанные с введенными в эксплуатации объектами	33 319,97
	Прочие расходы, не уменьшаемые н/о прибыль	19 475 668,86
	Расходы, связанные с безвозмездной передачей имущества (подарка)	79 505,82
	НДС с безвозмездной передачи имущества (подарка)	15 901,18
	Итого стр. 2350	41 363 850,63
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения, стр. 2200 + стр.2320+стр. 2340 — стр.2330-стр. 2350	-81 778 824,31
2410	Текущий налог на прибыль	
2460	Прочие платежи за счет прибыли (штрафные санкции ИФНС РФ)	
2400	Чистая прибыль (убыток)	-81 778 824,31

Основной вид деятельности в 2023г. – исполнение функций заказчика-застройщика при передаче дольщикам введенных в будущем в эксплуатацию законченных строительством квартир. В 2023 году Общество осуществляет функции заказчика-застройщика по строительству жилых домов в г.Тюмени ЖК Меридиан-Запад ул.Краснооктябрьская.

Соответственно, расходы по строительству формируют будущую стоимость строящихся объектов и отражаются на счете 08 «Капитальные вложения».

В соответствии с учетной политикой Общества и с договорами участия в долевом строительстве жилого дома размер вознаграждения за услуги заказчика-застройщика устанавливается в виде экономии между фактическими затратами по строительству объектов и привлеченными денежными средствами по договорам участия в долевом строительстве. Моментом получения данного дохода является дата выявления экономии, т.е. по окончании строительства в целом и передачи по актам объекта капитального строительства инвесторам. Убыток погасится с моментом ввода жилых домов в период определения экономии от строительства. Дом введен в эксплуатацию 28.12.2023г., соответственно определение экономии будет в 1-2 квартале 2024. Величина экономии существенно превышает текущий убыток общества.

Денежные средства

№ п/п	Наименование	Сумма по балансу, руб.
1	РАСЧЕТНЫЕ СЧЕТА (БАНК СБРР, ПАО СБЕРБАНК, АО "АЛЬФА-БАНК"	514 397,21
2	Касса предприятия	279 309,00
3	ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК (АККРЕДИТИВНЫЙ СЧЕТ)	356 308 897,21
ИТОГО		357 102 603,42

Финансовые вложения

(раздел I, код 1170)

№ п/п	Наименование контрагента	Основание	Сумма по балансу, руб.
	Стоимость приобретения долей в уставном капитале других организаций		107 106 137,54
1	ООО "Заречный"	100% участник	10 000,00
2	ООО "Меридиан"	100% выкуп доли у ООО «ГУДВИЛ»	107 096 137,54

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

Наименование арендодателя	Основание	Предмет аренды	Сумма по балансу на 31.12.2023 г., шт/стоимость
ИП Юрченко В.В., ИП Медведев Р.В., ИП Наконечный А.Н.	Договор аренды нежилого помещения № 01-0516 от 01.05.2016 г.	Офисное помещение каб. 701 (площадь 91,6 м.кв.)	1 078 791,97 1 078 791,96 1 078 791,97
ИТОГО			3 236 375,90

Обеспечения полученные

Наименование	Основание	Сумма по балансу на 31.12.2023 г., руб.
ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	Полученные денежные средства по Договорам Долевого участия в строительстве жилья на ЭСКРОУ-	2 554 577 498,33

	СЧЕТА (ЖК ЗАПАД ГП-1)	
ИТОГО		2 554 577 498,33

Обеспечения выданные

Наименование	Основание	Сумма по балансу на 31.12.2023 г., руб.
ФИЗИЧЕСКИЕ ЛИЦА	Задолженность покупателей по Договорам Долевого участия в строительстве жилья по ЭСКРОУ-СЧЕТАМ (ЖК ЗАПАД ГП-1)	40 706 797,67
ИТОГО		40 706 797,67

Сведения о взаимодействии с основными контрагентами, в том числе со связанными сторонами Приобретение товаров, работ и услуг (с НДС)

Наименование	Основание (произведены расчеты/приняты работы)	за 2023 г., руб.
ООО "Архитектурно-инженерная группа ИСТ"	Договор на проектные работы	8 475 000,00
ООО «СИБИНВЕСТ»	Договор подряда СП-001/22-КР от 01.08.2022 (ГП-1), Договор подряда СП-010/22-КР от 29.11.2022 (ГП-2)	158 947 701,98 4 194 947,15
ООО «ТЕХСТРОЙ»	Договор ген.подряда № СП-005/22-КР от 01.07.2022г (ГП-1); Договор ген.подряда № СП-018/22-КР от 29.11.2022г (ГП-2);	662 809 095,33 362 772 013,89
ООО СЗ «Меридиан Констракшн»	Агентский договор № 09-Пос (ЖК ЗАПАД ул.Краснооктябрьская) от 07.02.2022г.	7 400 000,00
ИТОГО		1 204 598 758,35

Прочие расчеты

Наименование	Основание	Начислены (Произведены) расчеты за 2023 г., руб.
ДЕПАРТАМЕНТ ИМУЩЕСТВЕННЫХ ОТНОШЕНИЙ ТЮМЕНСКОЙ ОБЛАСТИ	Произведена оплата по Договору аренды земельного участка №23-36/108 от 09.02.2022г.	86 556 504,37
ООО СЗ «Меридиан Строй»	Произведены расчеты по процентам по Договорам займа	9 617 082,20
ИТОГО		96 173 586,57

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.

Генеральный директор



Гулаков Д.В.

Прошито и пронумеровано
37 (*тридцать семь*) листов
Квиту Е.Н. директор ООО "Аудит72"

[Handwritten signature]

[Large handwritten flourish]