

Общество с ограниченной ответственностью
Специализированный застройщик «Ардэн Констракшн»

Пояснения в составе
Бухгалтерской (финансовой) отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2021 г.

1. Основные сведения

Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Ардэн Констракшн" (Общество), сокращенное название ООО СЗ "Ардэн Констракшн", зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 6 по Липецкой области 0708.2020 г. за основным государственным регистрационным номером 1194827010212, расположено по адресу: 398050, Липецкая обл, Липецк г, Кузнечный пер, дом 20, офис 1/4, ИНН 4826140457, КПП 482601001. Предприятие является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, печать со своим наименованием, другие необходимые реквизиты.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.20	На 31.12.21
6	17

Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

Общество имеет гражданские права и несет гражданские обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных законом.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

1.Выписка из реестра членов саморегулируемой организации Ассоциация саморегулируемая организация в строительстве «Строители Липецкой области» (Ассоциация СРОС «СЛО»), регистрационный номер 339 от 15.01.2021 года (Протокол заседания Совета Ассоциации СРОС «СЛО» № 14/2020 от 14.11.2020).

Информация об органах управления

Уставный капитал общества составляет 42 414 000 рублей.

Структура уставного капитала

	Количество	Стоимость	Общая сумма
Доля в уставном капитале	100%	42414000	42414000

В образовании уставного капитала участвует участник Колпаков Глеб Сергеевич .

Аффилированными лицами общества являются:

Наименование аффилированного лица	Основания аффилированности
Колпаков Глеб Сергеевич	Генеральный директор/учредитель

Органами управления общества являются:

- Общее собрание участников;

- Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор

Генеральный директор Общества – Колпаков Глеб Сергеевич

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

Информация об аудиторе

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью "Ажур-Липецк" зарегистрировано в реестре аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 12006025604.

2. Основа представления информации в отчетности

Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета и учетная политика для целей налогового учета сформирована главным бухгалтером и утверждена приказом № 1 от 08.08.2020 года. Принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Учетная политика обеспечивает полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности, своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности.

Событий, имевших место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые оказали бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия, не произошло.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- отчета об изменении капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Промежуточная бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах.

Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО СЗ "Ардэн Констракшн" ведется бухгалтерией, возглавляемой Главным бухгалтером. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в первичных учетных документах, бухгалтерский учет ведется с использованием компьютерной техники и применением специализированных бухгалтерских компьютерных программ «1С-Предприятие 8.3» и «1С-Предприятие 8.3- Зарплата и управление персоналом».

Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, а именно:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Право собственности на земельные участки

Земельные участки, право собственности, на которые зарегистрированы, отражены в составе основных средств. Амортизация по таким объектам не начисляется.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Амортизация

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету, Общество применяет сроки полезного использования, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о прибылях и убытках Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

Незавершенное строительство

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, понесенным организацией.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2020.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Порядок создания резервов

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам не производится.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами.

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается в бухгалтерском учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете счета 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Общества.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а

также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

- а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);
- б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;
- в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности.

Данные бухгалтерского баланса на начало 2021 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса, сформированного по состоянию на 31.12.20 г.

Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Остаточная стоимость основных средств на 1 января 2021 года составила 42 797 тыс. руб., поступило объектов основных средств на сумму 0 тыс. руб., объекты основных средств не выбывали. Амортизация на 31.12.2021 год составила 196 тыс. руб. Остаточная стоимость основных средств на 31 декабря 2021 года составила 42 630 тыс. руб.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены затраты на строительство жилого дома по ул. Депутатской в сумме 226 085 тыс. руб.

Запасы

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общества отражены активы:

- материалы в сумме 619 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

На начало 2021 года дебиторская задолженность составляла 59 153 тыс. руб., на конец 2021 года дебиторская задолженность составила 69 068 тыс. руб. Рост 9 915 тыс. руб.

Денежные средства

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении

денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 42 414 тыс.руб.

Изменений уставного капитала в течение 2021г. не производилось.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», представляет собой следующее:

Наименование	Код строки	На 31.12.21	На 31.12.20
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	197	158

Кредиторская задолженность

На начало 2021 года кредиторская задолженность составляла 989 тыс. руб., на конец 2021 года кредиторская задолженность составила 4 594 тыс. руб. Рост 3 605 тыс. руб.

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1540) и в Приложении «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в разделе «Оценочные обязательства».

Информация о связанных сторонах.

Информация о связанных сторонах и операциях с ними по состоянию на 31.12.2021 г.

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Объем операции рублей	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям
Колпаков Глеб Сергеевич	Генеральный директор/единственный учредитель	Оплата труда	1 466 813,60	
Итого			1 466 813,60	

Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Код	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
Итого Выручка от продаж	2110	0	0

Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
Итого Себестоимость продаж	2120	0	0

Деятельность Общества в отчетном году была направлена на выполнение основного показателя –строительство Многоэтажного жилого здания с подземной автостоянкой по адресу ул.Депутатская, земельный участок 60 в г.Липецке. За 2021 год с было произведено затрат на строительство 156 394 тыс. рублей, строительство ведется с использованием собственных и кредитных средств. Компания является застройщиком и ведет строительство по инвестиционным договорам с использованием эскроу счетов. Для строительства используется целевой кредит. Срок погашения кредита превышает отчетный период.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора. Правительством РФ предпринят ряд шагов для стабилизации положения Российских предприятий.

Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты в денежном выражении.

В настоящее время руководство ООО СЗ "Ардэн Констракшн" производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности предприятия.

НЕПЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО СЗ "Ардэн Констракшн" в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО СЗ "Ардэн Констракшн" в обозримом периоде будет не существенным.

Генеральный директор

Колпаков Г.С.

«22» марта 2022 г.

