

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ЖСИ Проект»

Адрес: Московская обл., г. Дзержинский, ул. Энергетиков, д. 14, кабинет 63
ИНН 5056010521 КПП 502701001
Тел. +7-499-211-22-33
www.3-red.com

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2022 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «ЖСИ Проект».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «ЖСИ Проект».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 140091, Московская область, г. Дзержинский, ул. Энергетиков, д.14, кабинет 63;

Почтовый адрес: 140091, Московская область, г. Дзержинский, ул. Энергетиков, д.14, кабинет 63;

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

140091, Московская область, г. Дзержинский, ул. Энергетиков, д.14, кабинет 63;

Телефон: (499) 211-22-33;

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «ЖСИ Проект» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 23 по Московской области 06 сентября 2010 года, основной государственный регистрационный номер 1105027010956

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **5056010521**

Код причины постановки на учет (КПП): **502701001**

Правовое положение ООО «ЖСИ Проект», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности учредителей ООО «ЖСИ Проект» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «ЖСИ Проект» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал ООО «ЖСИ Проект» (далее – Общество) составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Основной вид деятельности - Строительство жилых и нежилых зданий, ОКВЭД - **41.20**

Состав учредителей (участников) общества

ООО «Оптима Инвест»

ИНН 5027237905, ОГРН 1165027051837, размер доли 5500 (три тысячи триста пятьдесят) рублей с 12 января 2017 года

Азизов Мали Мамедович

ИНН 502717430195, размер доли 1200 (одна тысяча двести) рублей с 12 января 2017 года

Бабикова Анна Юрьевна

ИНН 502707550292, размер доли 1100 (одна тысяча сто) рублей с 12 января 2017 года

Медведева Ирина Михайловна

ИНН 772169716370, размер доли 1100 (одна тысяча) рублей с 12 января 2017 года

Тарханова Светлана Анатольевна

ИНН 720205399846, размер доли 200 (двести) рублей с 12 января 2017 года

Тарханов Максим Викторович

размер доли 200 (двести) рублей с 12 января 2017 года

Кузнецова Людмила Владимировна

размер доли 700 (семьсот) рублей с 12 января 2017 года

Сведения о конечных бенефициарах:

Комиссаренко Любовь Петровна (ООО «Оптима Инвест»)

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

В соответствии с Уставом Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества. К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством,.

Ярушин Денис Павлович избран Генеральным директором Общества решением участников общества от 10.08.2022 протокол № 3-22

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «ЖСИ Проект» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 01/БУХ от 29.12.2021, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «ЖСИ Проект» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «ЖСИ Проект» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в деятельности организации, либо для управленческих нужд ООО «ЖСИ Проект» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Приобретенные и полученные в качестве вклада в уставный капитал Общества объекты с первоначальной стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

На 31.12.2022 на балансе общества основные средства не числятся

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100 тысяч рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением.

На 31.12.2022 запасы составляют 7 798 419 руб., в том числе:

Готовая продукция (квартиры, оприходованные для продажи по ДКП) – 1 854 703 руб.

Товары на складах (квартиры для продажи на счете 41.01) – 5 943 716 руб.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям на 31.12.2022 отсутствует в строке баланса 1220.

Отложенные налоговые активы на 31.12.2022 отражены в строке баланса 1150 в сумме 662,31 руб.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости, на 31.12.2022 составляют 854 999 999 рублей, в том числе :

- размещение средств на депозит в сумме 823 000 000 руб.
- предоставленные процентные займы:
 - Бабикова Анна Юрьевна в сумме 5 999 999 руб.
 - ПРОФМАКС-Л ООО в сумме 15 000 000 руб.
- инвестирование денежных средств в покупку недвижимого имущества в сумме 11 000 000 руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2022 составляет 138 538 785 рублей, в том числе:

- Авансы поставщикам – 113 078 933 руб.
- Задолженность покупателей – 7 983 422 руб.
- Авансы по расчету с бюджетом – 11 028 272 руб.
- Проценты по предоставленным займам - 3 295 315 руб.
- Задолженность по ДДУ – 82 435 руб. (данная сумма дополнительно раскрывается отдельной строкой в бухгалтерском балансе по требованию контролирующего органа за долевым участием в строительстве)
- Прочая дебиторская задолженность - 3 070 403 руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты отражены в строке баланса 1250 и на 31.12.2022 составляют:

- Остатки на расчетных счетах - 1 669 685 руб.

Уставный капитал составляет 10 000 рублей и отражен в строке баланса 1310.

Добавочный капитал составляет 3 274 350 рублей и отражен в строке баланса 1350.

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2022 составили 3 131 руб. и отражены в строке баланса 1420

Долгосрочная и краткосрочная задолженность

В отчетности ООО «ЖСИ Проект» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Долгосрочная задолженность по займам и кредитам полученным отсутствует

Краткосрочная кредиторская задолженность

Сумма краткосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2022 составляет 56 704 767 руб. в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 45 636 653 руб.
- Гарантийные удержания - 10 880 139 руб.
- Расчеты с персоналом по заработной плате – 36 758 руб.
- Расчеты по налогам и сборам – 151 217 руб.

Сумма начисленной заработной платы за 2022 год составила 629 839 руб., в том числе вознаграждение основному управленческому персоналу (генеральному директору) 629 839 руб.

Система внутреннего контроля в организации

Внутренний контроль обеспечивает предотвращение или выявление отклонений от установленных правил и процедур, а также искажений данных бухгалтерского учета, бухгалтерской (финансовой) и иной отчетности. Для минимизации рисков, влияющих на достижение целей деятельности организации, применяются следующие процедуры внутреннего контроля:

- документальное оформление фактов хозяйственной деятельности
- подтверждение соответствия между объектами (документами) или их соответствия установленным требованиям
- сверка данных (сверка расчетов с поставщиками и покупателями, сверка остатков по счетам бухгалтерского учета с регистрами и документами)
- процедуры контроля фактического наличия и состояния объектов, в том числе физическая охрана, ограничение доступа, инвентаризация
- контроль правильности осуществления сделок и операций, выполнения учетных операций, точности составления бюджетов (смет, планов), соблюдения установленных сроков составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Информация о связанных сторонах:

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами и физическими лицами, которые являются связанными сторонами. К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- передача в виде вклада в уставные (добавочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

ООО «Оптима Инвест» (ИНН 5027237905, ОГРН 1165027051837) доля участника - 55%

Азизов Мали Мамедович (ИНН 502717430195) доля участника - 12%

Бабикова Анна Юрьевна (ИНН 502707550292) доля участника - 11%

Медведева Ирина Михайловна (ИНН 772169716370) доля участника - 11%

Тарханова Светлана Анатольевна (ИНН 720205399846) доля участника - 2%

Тарханов Максим Викторович доля участника - 2%

Кузнецова Людмила Владимировна доля участника - 7%

Чистая прибыль общества за 2022 год составила 65 597 000 рублей.

Выручка общества без НДС за 2022 год составила 21 620 553 рублей.

Существенные события после отчетной даты, которые могут повлиять на экономические решения пользователей отчетности в организации отсутствуют.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Генеральный директор
« 26 » января 2023 года.



Ярушин Д.П.