

1
ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности

ООО СЗ «РАСХ» за 2022год

Информация об организации

Сокращенное наименование: ООО СЗ «РАСХ»

Юридический адрес: 394036, город Воронеж, улица Цюрупы, дом 24, офис 1

Основной государственный регистрационный номер ЕГРН 1163668086163

Свидетельство о постановке на учет в ИФНС: ИНН 3662231710 КПП 366601001

ООО СЗ «РАСХ» учреждено в 2016 году, учредителем являлся Перельгин Александр Леонидович
Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Владельцем доли Общества 100 % Уставного капитала, является:

- Перельгин Александр Леонидович.

Руководителем Общества в 2022г. является генеральный директор Перельгин Александр Леонидович, в соответствии с Решением учредителя Общества № 1 от 30.05.2016. Сведения о генеральном директоре Общества содержатся в государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ).

Основной вид деятельности: ОКВЭД 41.20. – Строительство жилых и нежилых зданий

Дополнительные виды деятельности:

- 68.10.1 Подготовка к продаже собственного недвижимого имущества
- 68.10.22 Покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений
- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Показатели работы : ООО СЗ «РАСХ» за 2022 год

№ п/п	Показатели	Ед. Изм.	2022 год	2021год	2020год
1.	Выручка	тыс.р.	0	0	0
2.	Себестоимость реализованной продукции	тыс.р.	(903)	0	0
3.	Прибыль от продаж	тыс.р.	(903)	0	0
4.	Рентабельность	%	0		0

Оплата труда в ООО СЗ «РАСХ» осуществляется согласно существующих Положений об оплате труда и Положения о премировании. Для работников всех подразделений устанавливаются тарифные ставки/оклады в соответствии с присвоенным каждому работнику разрядом. Для инженерно-технических работников и служащих оклады устанавливаются согласно штатному расписанию.

По состоянию на 01.01.2023 года ООО СЗ «РАСХ» не имеет:

- просроченной задолженности по заработной плате перед работниками;
- картотеки неоплаченных расчетных документов к банковским счетам.

Численность работников ООО СЗ «РАСХ» по категориям:

Перечень	Ед. изм.	Всего
Численность работников - всего	Чел.	1
В том числе:		
промышленно-производственного персонала, из них:	Чел.	
– рабочих		1
– ИТР и служащие		
Совместители и договорники	Чел.	0
Численность работников неосновной деятельности	Чел.	0

Информация о связанных сторонах

Физические лица:

№ п/п	ФИО аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным с Обществом
1	Перельгин Александр Леонидович	Единоличный исполнительный орган Общества

Информация о хозяйственных операциях со связанными сторонами:

Вознаграждения, причитающиеся генеральному директору, выплачены в соответствии с трудовым контрактом и трудовыми договорами. Иные выплаты не производились.

Списание задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, по связанным сторонам не производилось. Характер отношений между связанными лицами - в рамках обычной хозяйственной деятельности, оформлены договорными отношениями, проведены расчеты, просроченная задолженность отсутствует. Все операции проходят в рамках нормальной деловой практики.

БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ.

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» 307-ФЗ от 30.12.2008г.

Лицом ответственным за подготовку бухгалтерской отчетности является руководитель. Перельгин Александр Леонидович

Информация об учетной политике и правилах бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №3 от 30.12.2021г.

Учетная политика составлена в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Бухгалтерский учет осуществляется Генеральным директором

Организация применяет автоматизированную форму учета. Отражение результатов хозяйственной деятельности организации осуществляется в регистрах бухгалтерского учета, сформированных автоматизированной бухгалтерской программой 1С: Предприятие 8.3 (8.3.22.1750)

Учет основных средств:

Объект ОС принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в производственной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия: имеет материально-вещественную форму;

- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев; способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 100 000 руб.

Основание: пункты 4-5 ФСБУ 6/2020.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Основание: пункт ФСБУ 6/2020.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Основание: пункт 35 ФСБУ 6/2020.

Учет запасов:

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета "Запасы" утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Материалы.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, признается сумма фактических затрат организации на приобретение или изготовление, за исключением НДС.

ТЗР, понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. Если приобретается несколько видов материалов и невозможно непосредственно отнести ТЗР на приобретение конкретных материалов, такие расходы распределяются между материалами пропорционально стоимости приобретенных материалов.

Оценка материалов, отпущенных для производственных целей производится по способу ФИФО.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость не превышает 100 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы».

В целях обеспечения сохранности активов, удовлетворяющих условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, но учитываемых в составе материально-производственных запасов, организуется контроль за их движением с закреплением за материально-ответственным лицом на счете 10.

Незавершенное производство

Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по стоимости материалов (по фактически произведенным затратам) (дебетовое сальдо по счету 20 "Основное производство").

(Основание: п. 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н)

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н. (по методу начисления).

Затраты, связанные с производством и реализацией продукции (работ, услуг), организацией отражаются на счете 20 "Основное производство».

Управленческие расходы, осуществленные в отчетном периоде, учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы", в полном объеме списываются на счет 90 «Продажи», кроме расходов непосредственно связанных со строительством « Жилого комплекса, расположенного по адресу: Воронежская область, Бобровский район, г .Бобров, ул. 22 Января»

Резерв по сомнительным долгам

На конец каждого отчетного периода осуществляется оценка дебиторской задолженности. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- б) невозможность удержания имущества должника;
- в) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- г) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- д) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Резервы по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета создаются в следующих размерах.

Период просрочки исполнения обязательства должником	Размер резерва, %
Менее 45 дней	-
От 45 до 90 дней	50
Более 90 дней	100

Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Применение ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020

Переход на ФСБУ 25/2018, 6/2020 осуществлен альтернативным способом.

Переход на ФСБУ 26/2020 осуществлен перспективным способом.

Информация о связанных сторонах.

Перечень связанных сторон, информация о которых отражается в бухгалтерской отчетности организацией определяется самостоятельно (п.9 ПБУ 11/2008г.).

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н. **(по методу начисления).**

Доходами от обычных видов деятельности признается:

- выручка от реализации жилых и нежилых зданий;
- выручка от реализации услуг.

Остальные доходы являются прочими.

В частности, к прочим доходам относятся:

- доходы от реализации основных средств;
- доходы от реализации прочего имущества

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

(Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России N 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 N 07-02-18/01)

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России N 66н) на 10% и более.

(Основание: п. 3 ПБУ 22/2010)

Для представления Учредителям организации и другим пользователям бухгалтерская отчетность составляется по состоянию на 31 декабря.

(Основание: ч. 4 ст. 13 Федерального закона N 402-ФЗ, п. 48 ПБУ 4/99)

Резерв по сомнительным долгам

На конец отчетного периода не создавались резервы по сомнительным долгам, ввиду отсутствия сомнительных долгов.

Оценочные обязательства.

В 2022 году заработная плата не начислялась и резерв предстоящих отпусков не создавался ввиду добровольного отказа Генерального директора от оплаты труда.

Резерв под обесценивание МПЗ не создавался в связи с отсутствием обесценивания МПЗ.

Валюта баланса за 2022 г. Составила 37 186 тыс. руб.

Информация об Арендованных основных средствах

ООО СЗ «РАСХ» арендует земельные участки:

Дата договора	Кадастровый номер	Планируемая дата окончания	Адрес	Кадастровая стоимость	Общая площадь объектов
09.09.2022	36:02:5400027:491	08.09.2027	Бобровское городское поселение, г. Бобров, ул. 22 Января, д. 2/3	3 581 979,2	1 042,0

24.05.2019	36:02:5400027:196	23.05.2025	Бобровское городское поселение, г. Бобров, ул. 22 Января, д. 2/5	1 894 609,6	520,0
14.12.2016	36:02:5400027:175	13.12.2024	Бобровское городское поселение, г. Бобров, ул. 22 Января, д. 2/13	1 894 609,6	520,0
14.12.2016	36:02:5400027:177	13.12.2024	Бобровское городское поселение, г. Бобров, ул. 22 Января, д. 2/15	9 064 978,24	2 488,0
14.12.2016	36:02:5400027:176	13.12.2024	Бобровское городское поселение, г. Бобров, ул. 22 Января, д. 2/14	129 558,0	520,0

Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Обеспечения полученные - всего	0	0	0
в том числе:			
	0	0	0
Обеспечения выданные - всего	0	0	0
в том числе:			
Всего	0	0	0

О государственной помощи.

Государственной помощи ООО СЗ «РАСХ» не получало.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

Незавершенные иски ООО СЗ «РАСХ» на 31.12.2022г. отсутствуют.

Незавершенные иски к ООО СЗ «РАСХ» на 31.12.2022г. отсутствуют

Общество не утратило способность продолжить свою деятельность.

События после отчетной даты.

Событий, существенно изменяющих финансовое положение общества и способных повлиять на экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2022 г. после отчетной даты нет.

Непрерывность деятельности.

Стоимость Чистых активов на 31.12.2022 г. составляет (37 770)- тыс. руб.

Стоимость Чистых активов за 2022 г. уменьшилась по сравнению со стоимостью Чистых активов 2021 г. на 253 тыс. руб. Убыток, полученный по итогам года, связан с длительным процессом строительства Жилого комплекса «ЖК Спортивный» в г. Бобров

В 2023 году общество не предполагает прекращения деятельности. Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение как минимум 12 месяцев после отчетного периода, планирует наращивание прибыли общества за счет реализации проекта по строительству Жилого комплекса «ЖК Спортивный»

Генеральный директор _____ Перельгин А.Л.

Главный бухгалтер _____ Перельгин А.Л.

