Общество с ограниченной ответственностью СЗ «Аксиома Рестарт»

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год.

«09» февраля 2024 г.

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью СЗ «Аксиома Рестарт» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» №402 от 06.12.2011г и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учёту, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год ООО СЗ «Аксиома Рестарт» являются формой отчетности, предназначенной для раскрытия существенных фактов и показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее-Отчетность). К существенным фактам отнесены факты, влияющие на принятие экономических решений заинтересованными пользователями. К существенным показателям отнесены показатели отчетности, которые составляют 5% и более от общей суммы соответствующего показателя Отчетности, данные которого раскрываются.

Данные раскрытия информации, указанные в Пояснениях, приводятся по состоянию на 31 декабря 2023 года.

Для сопоставимости с показателями Отчетности, данные, указанные в Пояснениях, отражены в тысячах рублей.

1.Регистрационные сведения

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Аксиома Рестарт»

Сокращенное фирменное наименование Общества – ООО СЗ «Аксиома Рестарт»

ИНН 3000005029 КПП 300001001

Юридический адрес: 414056, Астраханская обл, город Астрахань, Куйбышева, д. 69, ком. 10

Почтовый адрес: 414056, Астраханская обл, город Астрахань, Куйбышева, д. 69, ком. 10

Тел. 8 927 280 79 61 e-mail:office@axioma30.ru

ООО «Аксиома Рестарт» зарегистрировано в Российской Федерации. Запись о создании Общества внесена 06 февраля 2023 года в Единый государственный реестр юридических лиц Управлением Федеральной налоговой службы по Астраханской области, ОГРН 1233000000562.

Устав общества в действующей редакции зарегистрирован Управлением Федеральной налоговой службы по Астраханской области.

Единственным участником ООО СЗ «Аксиома Рестарт», владеющим 100% долей в Уставном капитале является Черничкин Андрей Юрьевич. Уставный капитал предприятия составляет 10 000,00руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Основной вид деятельности (код ОКВЭД) 71.12.2 (Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика).

Дочерних подразделений организация не имеет.

Предприятие относится к субъекту малого предпринимательства.

01.03.2023г. произошла смена наименования юридического лица: с ООО «Аксиома Рестарт» на ООО Специализированный застройщик «Аксиома Рестарт».

20.03.2023г. произошла смена юридического адреса с адреса: 414000, Астраханская область, г. Астрахань, ул. Адмиралтейская, строение 15, этаж 4, помещение 41 на адрес: 414056, Астраханская область, г. Астрахань, ул. Куйбышева, д. 69, ком. 10.

2.Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1. Порядок ведения учета в Обществе.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется директором Черничкиным Андреем Юрьевичем. Используется план счетов, утвержденный приказом Минфина России № 94 от 31.10.2010г.

2.2. Учетные документы и регистры.

Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются типовыми первичными документами. Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета хранятся в электронной форме. Налоговый учет ведется в регистрах, разработанных в бухгалтерской программе.

2.3. Порядок проведения инвентаризации.

Проводить инвентаризацию имущества по состоянию на 30.11.2023г. и обязательств по состоянию на 31.12.2023г. ООО СЗ «Аксиома Рестарт» 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Состав инвентаризационной комиссии и сроки проведения инвентаризации устанавливаются приказом директора организации. Инвентаризации подлежат все имущество организации независимо от его местонахождения и все виды финансовых обязательств.

2.4. Уровень существенности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5 процентов.

2.5. Основные средства

Общество для учета основных средств применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства". В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. Основные средства отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Амортизация начинается с месяца, следующего за месяцем принятия к учету основного средства. Сроки амортизации приняты согласно Постановлению правительства РФ от 01.01.2002 № 1. Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.

Переоценка основных средств не производится. Ликвидационная стоимость равна нулю.

По состоянию на 31.12.2023г. основные средства на балансе организации отсутствуют.

ООО СЗ «Аксиома Рестарт» арендует часть помещения, расположенного по адресу: г. Астрахань, ул. Куйбышева д. 69, ком. 10 у ООО «СЗ Аксиома 2» согласно договору субаренды нежилого помещения от 01.05.2023г.

2.6. Нематериальные активы

Нематериальные активы (НМА) в 2023г. не приобретались.

2.7. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Запасы" ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов для обеспечения формирования полной и достоверной информации об этих запасах, а также надлежащий контроль за их наличием и движением является номенклатурная единица.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, включая доставку.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Приобретениематериально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и запасов, находящихся в остатках на складе, производится по средней стоимости.

Стоимость запасов в 2023 году списывается помесячно. Счет 20.01 списывается без остатка на конец месяца. На сч.20 отражались затраты по субаренде помещения офиса в 2023г. в размере 97 тыс. руб.

2.8. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем).

По состоянию на 31.12.2023г. у ООО СЗ «Аксиома Рестарт» финансовые вложения отсутствуют.

2.9. Резерв по сомнительным долгам

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного года.

С целью создания резерва по сомнительным долгам вначале индивидуально оценивается каждый долг и резерв создается по мере необходимости.

2.10. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

ООО СЗ «Аксиома Рестарт» является кредитором перед учредителем Черничкиным Андреем Юрьевичем согласно договора займа от 25.05.2023г.Получено по данному займу в 2023г. году – 15 300 тыс. руб., начисленные проценты за отчетный период – 181 тыс. руб. Дата полного погашения кредита согласно договору – 30 мая 2028 года.

Также ООО СЗ «Аксиома Рестарт» является кредитором перед учредителем согласно договору займа от 24.10.2023г. Получено по данному займу в 2023г. году – 3 тыс. руб., начисленные проценты за отчетный период – 0,03 тыс. руб. Срок возврата кредита согласно договору займа– 31 октября 2028г.

2.11. Оценочные обязательства (резервы на оплату отпусков, на гарантийное обслуживание)

По состоянию на 31.12.2023г. резерв на оплату отпусков у ООО СЗ «Аксиома Рестарт» не начислялся в связи с отсутствием необходимости.

2.12. Доходы и расходы

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

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи площадей в построенном объекте. В 2023 году доходы от основного вида деятельности не получены в связи с тем, что данная деятельность организацией не осуществлялась.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные со строительством и реализацией площадей в построенном объекте. Остальные расходы считаются прочими расходами.

2.13. Информация о связанных сторонах

Начисление оплаты труда основного управленческого персонала ООО СЗ «Аксиома Рестарт» в 2023 году не производилась.Соответственно, сумма начисленных обязательных платежей в бюджеты и внебюджетные фонды отсутствуют.

Тыс. руб.

Счет (Наименование договора)	Сальдо на 06.02.2023г	Погашено	Получено	Сальдо на 31.12.2023г
Черничкин Андрей Юрьевич				
Счет 67.03 (Договор займа №б/н от 24.10.2023г.) Дата возврата -31.10.2028г.	0	0	3	3
Счет 67.03 (Договор займа от 25.05.2023г.) Дата возврата – 30.05.2028г.	0	0	15 300	15 300
Счет 67.04(Договор займа №б/н от 24.10.2023г.) Проценты начислены, но не уплачены	0	0	0,03	0,03
Счет 67.04(Договор займа от 25.05.2023г.) Проценты начислены, но не уплачены	0	0	181	181
ООО СЗ «Аксиома»				
Счет 60.01 (Договор аренды нежилого помещения 01-2023 от 06.02.2023)	0	0	16	16
ООО СЗ «Аксиома 2»				
Счет 60.01 (Договор аренды нежилого помещения б/н от 01.05.2023 г., б/н от 06.03.2023 г.)	0	0	81	81

2.14. Чистые активы организации.

По состоянию на 31.12.2023г. чистые активы ООО СЗ «Аксиома Рестарт» составляют – (270) тыс. руб. Отрицательное значение данного показателя связано с тем, что Общество не имело Разрешения на строительство и не вело основную деятельность в 2023г. Но данная организация в отчетном периоде получала услуги по предоставлению субаренды, процентных займов, комиссий банков. Что в итоге сформировало убыток по итогам отчетного периода.

3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы.

Характеристика деятельности предприятия за отчетный период.

Основным видом деятельности организации является Услуги заказчика-застройщика. В 2023г. ООО СЗ «Аксиома Рестарт» не имело РНС и не осуществляло строительство.

Дополнительнуюдеятельность организация не осуществляет.

Среднесписочная численность – 0.

ООО СЗ «Аксиома Рестарт» планирует приобретение земельного участка и получение Разрешения на строительство многоэтажных жилых домов на нем, что подтверждает заключенный между ООО СЗ «Аксиома Рестарт» и Продавцами Предварительный договор купли-продажи от 25.05.2023г., а также оплаченный авансовый платеж по нему.

Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2023г. ООО СЗ «Аксиома Рестарт» имеет дебиторскую задолженность в размере 15 310 тыс. руб.:

- Авансы в размере –15 300 тыс. руб.
- Задолженность директора по подотчетной сумме – 10 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023г. ООО СЗ «Аксиома Рестарт» имеет кредиторскую задолженность в сумме 97 тыс. руб.

- Задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 97 тыс. руб.

Дебиторская задолженность образована за счет оплаты авансовых платежей согласно заключенного предварительного договора купли-продажи земельного участка, а также задолженностью директора по выданной подотчетной сумме.

Кредиторская задолженность включает в себя задолженность по оплате стоимости арендной платы согласно договоров субаренды под офис.

В качестве подтверждения кредиторской задолженности имеются подписанные акты сверки с контрагентами по состоянию на 31.12.2023г.

Выручка ООО СЗ «Аксиома Рестарт» за 2023 год отсутствует.

Прочие доходы

Прочие доходы составили – 0 тыс.руб.

Прочие расходы

Прочие расходы составили 2 тыс.руб.

в том числе:

Наименование	Сумма (тыс.руб.)
Услуги банка	2

Информация об участии в совместной деятельности.

ООО СЗ «Аксиома Рестарт» не является участником договоров о совместной деятельности.

Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

ООО СЗ «Аксиома Рестарт» не является учредителем доверительного управления.

Информация о чистых активах.

Чистые активы Общества на 31.12.2023 составляют (270 тыс. руб.) В 2024г. ООО СЗ «Аксиома Рестарт» планирует заключить основной договор купли-продажи земельного участка, зарегистрировать земельный участок, получить Разрешение на строительство многоквартирных жилых домов и приступить к строительству данного объекта.

Информация о событиях после отчетной даты.

В 2024 году ООО СЗ «Аксиома Рестарт» на основе предварительного договора купли-продажи земельного участка планирует заключение основного договора по приобретению земли под строительство объекта и последующего получения Разрешения на строительство.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

В 2023 году таких событий не было.

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.

В 2023 году таких событий не было.

Информация о бенефициаре

Бенефициарным владельцем ООО СЗ «Аксиома Рестарт» является Черничкин Андрей Юрьевич.

Отражение геополитической обстановки на деятельности компании

ООО СЗ «Аксиома Рестарт» планирует строительство многоэтажных жилых домов. Общество формирует бюджет проекта строительства, контролирует расходы, занимается поиском новых поставщиков и подрядчиков. Руководитель имеет большой опыт в организации строительства жилых многоквартирных домов.

Непростая экономическая и политическая ситуация в мире отразилась на всех отраслях в целом, как результат – значительный рост цен на строительные материалы. В индустрии строительных материалов процесс импортозамещения начался еще в 2014 г., сегодня большая часть продукции производится на территории России и не уступает зарубежным аналогам. Отказ от использования европейских материалов не влечет ухудшение качества возводимых объектов строительства.

Таким образом, строительная индустрия в России обладает определенной устойчивостью к санкциям и отличается высоким уровнем импортозамещения, что не помешает нашей организации выполнять функции заказчика-застройщика с высокой эффективностью.

Директор ООО СЗ «Аксиома Рестарт» А.Ю. Черничкин