

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО СЗ «БАВАРИЯ СТРОЙ» за 2023 год

г.Ижевск

23 апреля 2024г.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью ООО СЗ «БАВАРИЯ СТРОЙ» зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 11 по Удмуртской Республике 08.07.2011, ИНН 1840002132, КПП 184001001, юридический адрес: 426019, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Парковая, дом 9, квартира 87.

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал организации: 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Учредители, доля: Садыков Марат Флерович, 100%

Основной вид деятельности: Деятельность заказчика-застройщика.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.23г. составила 1 чел., на 31.12.2022г. – 1 чел.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Информация об аудитор: ООО "КОНСАЛТИНГ-АУДИТ" ИНН 1841047312

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО СЗ «БАВАРИЯ СТРОЙ» утверждена приказом генерального директора Садыкова М.Ф. от 31.12.2022 № 1/У.

Бухгалтерский чет ведется автоматизировано с применением бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3.

Строительство жилого дома ведется с привлечением денежных средств участников долевого строительства на счета эскроу. Согласно 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов» денежные средства могут быть использованы на строительные, проектно-изыскательные и другие платежи.

В бухгалтерском учете Общество формирует себестоимость строительства на счете 20.01 «Основное производство».

По завершению строительства Объекта и ввода его в эксплуатацию, затраты, учитываемые на счете 20.01, включаются в затраты на создание Объекта.

Применяется линейный метод амортизации.

Оценка материально-производственных запасов осуществляется методом ФИФО. Счета 15 и 16 не используются.

3. Информация об аффилированных лицах

Садыков Марат Флерович — учредитель, 100 % доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.

4. Основные показатели деятельности организации за 2023 год

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности — 0 рублей;
- по прочим видам деятельности — 10,0 тыс.руб.;
- прочие доходы: 11,97 тыс.руб.

Проценты к уплате составили 2968,66 тыс.руб.

Прочие расходы составили: 405,67 тыс.руб., в том числе: госпошлина 148,7 тыс.руб., расходы на услуги банков 87,08 тыс.руб., прочие расходы 169,89 тыс.руб.

Расшифровка существенных статей бухгалтерского баланса на 31.12.2023 приведена в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Общество применяем упрощенную системы налогообложения с объектом «доходы, уменьшенные на величину расходов». Ведение Книги доходов и расходов осуществляется в электронном виде с использованием компьютерной программы с последующей распечаткой на бумажный носитель.

5. Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023 отсутствует.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2023 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Резерв на оплату отпусков не создается.

6. Заработная плата

Заработная плата в 2023 году не начислялась и не выплачивалась.

7. Величина чистых активов

На 31.12.23 величина чистых активов составила -863 тыс.руб. Отрицательная величина обусловлена длительным циклом строительства МКД. Сдача объекта планируется в 2024 году.

8. Связанные стороны

В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с юридическими и физическими лицами, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством.

В течение 2023 года Общество осуществляло операции с основным владельцем и компаниями, контролируемым основным владельцем.

Таблица. Информация об операциях с основным владельцем и компаниями, контролируруемыми основным владельцем

(тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	0,00	0,00
Доходы от сдачи имущества в аренду	0,00	0,00
Оказание посреднических услуг	0,00	0,00
Прочая реализация	0,00	0,00
Прочие доходы	0,00	0,00
Затраты и расходы	0,00	0,00
Расходы по аренде имущества	0,00	0,00
Расходы на электроэнергию	0,00	0,00
Расходы на страхование	0,00	0,00
Прочие расходы	0,00	0,00
Прочие операции	X	X
Покупка основных средств	0,00	0,00
Получение беспроцентных займов	0,00	0,00
Получение краткосрочных кредитов и займов	0,00	0,00
Получение долгосрочных кредитов и займов	63 205	0,00
Выдача беспроцентных займов	0,00	0,00
Выдача краткосрочных кредитов и займов	0,00	0,00
Выдача долгосрочных кредитов и займов	0,00	0,00
Депозиты размещенные	0,00	0,00
Депозиты погашенные	0,00	0,00
Проценты к уплате	2 969	0,00
Проценты к получению	0,00	0,00
Обязательства по аренде на конец периода	0,00	0,00
Выданные гарантии и обеспечения	0,00	0,00
Полученные гарантии и обеспечения	0,00	0,00
Денежные потоки	(865)	872
Денежные потоки от текущих операций	(78 505)	(148)
<i>Поступления</i>	1 820	7 843
<i>в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг</i>	1 770	7 525
<i>Прочие</i>	50	318
<i>в т.ч. от материнской компании</i>	0,00	0,00
<i>Платежи</i>	(80 325)	(7 991)
<i>поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги</i>	(78 498)	(7 546)
Проценты по долговым обязательствам	(942)	0,00
<i>в т.ч. материнской компании</i>	(942)	0,00
<i>Налога на прибыль организации</i>	0,00	(79)
<i>Прочие платежи</i>	(885)	(366)
Денежные потоки от инвестиционных операций	0,00	0,00
<i>Поступления</i>	0,00	0,00
<i>(по видам) всего</i>	0,00	0,00
<i>в т.ч. от материнской компании</i>	0,00	0,00
<i>Платежи</i>	0,00	0,00
<i>(по видам) всего</i>	0,00	0,00
<i>в т.ч. материнской компании</i>	0,00	0,00
Денежные потоки от финансовых операций	77 640	1020
<i>Поступления</i>	80 240	1 020
Получение кредитов и займов	80 240	1 020
<i>в т.ч. от материнской компании</i>	63 205	0,00
<i>Платежи</i>	(2 600)	0,00
Возврат кредитов и займов	(2600)	0,00
<i>в т.ч. материнской компании</i>	(2600)	0,00

Таблица. Активы и обязательства, участвующие в операциях с основными владельцами и компаниями, контролируемые основными владельцами

(тыс.руб.)

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря		
	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Активы	0,00	0,00	0,00
Денежные средства и их эквиваленты	0,00	0,00	0,00
Дебиторская задолженность, в т.ч.	0,00	0,00	0,00
- долгосрочная	0,00	0,00	0,00
- авансы выданные	0,00	0,00	0,00
- величина образованного резерва под обесценение дебиторской задолженности	0,00	0,00	0,00
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва под обесценение дебиторской задолженности	0,00	0,00	0,00
Финансовые вложения, в т.ч.	0,00	0,00	0,00
- долгосрочные	0,00	0,00	0,00
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	0,00	0,00	0,00
Обязательства	62 632	0,00	0,00
Обязательства по аренде, в т.ч.	0,00	0,00	0,00
- долгосрочная	0,00	0,00	0,00
Кредиторская задолженность, в т.ч.	0,00	0,00	0,00
- долгосрочная	0,00	0,00	0,00
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	62 632	0,00	0,00
- долгосрочные	0,00	0,00	0,00
- краткосрочные	62 632	0,00	0,00

9. Корректировка показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В 2023 году в целях повышения качества отчетности изменен подход к представлению информации в бухгалтерском балансе.

Изменение вступительных остатков Бухгалтерского баланса

(тыс.руб.)

Наименование статьи На дату	№ стр	Данные за 2022		Изменения	Обоснование
		В текущей отчетности	В предыдущей отчетности		
АКТИВЫ					
<i>Основные средства</i>					
на 31.12.22 г.	1150	0	15 626	-15 626	изменен подход к представлению информации в бухгалтерском балансе.
ИТОГО по разделу I	1100	0	15 626	- 15626	
<i>Запасы</i>					
на 31.12.22 г	1210	17 367	1741	15 626	изменен подход к представлению информации в бухгалтерском балансе.
ИТОГО по разделу II	1200	17 367	1 741	15626	
БАЛАНС					
на 31.12.22 г*	1600	20 488	20 488	0	



Генеральный директор

ООО СЗ «БАВАРИЯ СТРОЙ»

/ М.Ф.Садыков

23.04.2024