

**Аудиторское Заключение Независимого аудитора
о бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
Специализированный Застройщик «Аквилон Янино»
за 2024 год.**

**165300, Архангельская область, р-он Котласский,
г. Котлас, ул.Маяковского, д.43, 165**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Адресат: Участникам Общества с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик «Аквилон Янино».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик «Аквилон Янино» (ОГРН 1217800003970), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года,
- отчета о финансовых результатах за 2024 год,
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах,
- в том числе отчета об изменениях капитала за 2024 год
- и отчета о движении денежных средств за 2024 год,
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик «Аквилон Янино» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик «Аквилон Янино», за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, был проведен Обществом с ограниченной ответственностью «Аудит-Трейд», чье аудиторское заключение от 26.04.2024 года содержало немодифицированное мнение в отношении годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Ответственность руководства и участников аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Участники несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с участниками аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Костышева Наталья Ивановна
Директор - Руководителя Аудита
ООО Фирма «Аудит - Эксперт»
(ОРНЗ 22006156285)

Костышева Наталья Ивановна
Аудитор, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 22006156285)



Аудиторская организация:
ООО Фирма «Аудит - Эксперт», 165300,
Архангельская область, р-он Котласский,
г. Котлас, ул.Маяковского, д.43, 165
(ОРНЗ 12406119107)

«28» апреля 2025 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Коды		
Форма по ОКУД	0710001	
Дата (число, месяц, год)	31	12
по ОКПО	2024	
по ОКПО	46887853	
по ИНН	7801693222	
по ОКВЭД 2	41.10	
по ОКОПФ / ОКФС	12300	16
по ОКЕИ	384	

Организация **Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Аквилон Янино"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Разработка строительных проектов**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)
199106, город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ № 7, пр-кт Средний В.О., дом 76/18, литер А, помещение 1Н ОФИС 14

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО ФИРМА "АУДИТ-ЭКСПЕРТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	2904024591
ОГРН/ ОГРНП	1122904001615

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	-
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4.1.	Запасы	1210	1 649 295	483 210	-
	в том числе:				
	Затраты на строительство МКД		1 649 295	483 210	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	1 655 631	253 655	92 566
3.1.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	26 600
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	271	345	108 494
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	3 305 197	737 210	227 661
	БАЛАНС	1600	3 305 197	737 210	227 661

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	78 880	78 876	690
	Итого по разделу III	1300	78 890	78 886	700
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
5.3.	Заемные средства	1410	1 441 197	336 462	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 441 197	336 462	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
5.3.	Заемные средства	1510	3 707	1	-
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	257 075	88 415	226 960
	Доходы будущих периодов	1530	1 524 328	233 447	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 785 111	321 862	226 960
БАЛАНС					
		1700	3 305 198	737 210	227 661

Руководитель



Синютин Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

(подпись)

1801693222

САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

19 марта 2025 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Аквилон Янино"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Разработка строительных проектов**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
Форма по ОКУД	0710002	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2024
по ОКПО	46887853	
ИНН	7801693222	
по ОКВЭД 2	41.10	
по ОКОПФ / ОКФС	12300	16
по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	-	117 249
	Себестоимость продаж	2120	-	(28 382)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	88 867
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(35)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(35)	88 867
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	329
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	50	12
	Прочие расходы	2350	(11)	(78)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4	89 130
	Налог на прибыль	2410	-	(10 944)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4	78 186

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	4	78 186
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель «Альбатрос»
 Синютин Сергей
 Александрович
 (расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
 ОГРН 121780833370
 Специализированный
 застройщик
 (подпись)
 ОГН 7801653222
 САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды	
		Форма по ОКУД	
		31	12
		2024	
Организация	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Аквилон Яннино"	по ОКПО	46887853
Идентификационный номер налогоплательщика		ИИН	7801693222
Вид экономической деятельности	Разработка строительных проектов	по ОКВЭД 2	41.10
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	12300 16
Общества с ограниченной ответственностью	/ Частная собственность		
Единица измерения:	в тыс. рублей		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2022 г.	3100	10					700
За 2023 г.	3210	-					-
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	X	78 186
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	X	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	X	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-					-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	X	-
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	X	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	X	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	X	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X			-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X		-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	10		-		-	78 886
За 2024 г.						78 876	
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	4	4
переоценка имущества	3312	X	X		X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X		X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314				X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315				X	-	X
реорганизация юридического лица	3316				-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320				-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X		X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на Уменьшение капитала	3323	X	X		X	-	-
Уменьшение номинальной стоимости акций	3324				X	-	-
Уменьшение количества акций	3325				X	-	-
реорганизация юридического лица	3326				-	-	-
дивиденды	3327	X	X		X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X		-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X		X	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	10		-		78 880	78 890

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.	
			за счет чистой прибыли (убытка)	на 31 декабря 2023 г. за счет иных факторов
Капитал - всего				
до корректировок	3400	700	78 186	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	700	78 186	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	690	78 186	-
до корректировок				
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	690	78 186	-
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	78 890	78 885	700



Руководитель
*(подпись)

19 марта 2025 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Аквилон Янино"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Разработка строительных проектов**
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710005		
31	12	2024
по ОКПО	46887853	
ИНН	7801693222	
по ОКВЭД 2	41.10	
по ОКОПФ / ОКФС	12300	16
по ОКЕИ	384	

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	10	204 667
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	204 338
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	10	329
Платежи - всего	4120	(1 104 804)	(523 566)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 089 310)	(86 881)
в связи с оплатой труда работников	4122	(10 864)	(12 373)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(20 256)
прочие платежи	4129	(4 630)	(404 056)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 104 794)	(318 899)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	26 600
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	26 600
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	26 600

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 104 735	184 602
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 104 735	184 602
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(15)	(452)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(15)	(452)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 104 720	184 150
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(74)	(108 149)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	345	108 494
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	271	345
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полнотью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода
			часть первоначальной стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	
НИОКР - Всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период	
				затраты за период	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-
в том числе:	5170	за 2023г.	-	-	-
	5161	за 2024г.	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-
в том числе:	5190	за 2023г.	-	-	-
	5181	за 2024г.	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-

Синютин Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло объектов		Начислено аморти- зации	Убыток от обесцене- ния	Перво- начальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
					Накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5210	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5201	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость
				затраты за период	списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-
в том числе:	5250	за 2023г.	-	-	-	-
	5241	за 2024г.	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость нематериальных основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Синютин Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)
Руководитель (подпись)
19 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода
			Начальная стоимость	Накопленная корректировка	Выбыло (погашено)	Накопленная корректировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-
5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-
5315	за 2023г.	26 600	-	(26 600)	-	-	-
в том числе:							
Займы выданные	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-
5316	за 2023г.	26 600	-	(26 600)	-	-	-
финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-
5310	за 2023г.	26 600	-	(26 600)	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - Всего	5320	-	-	-
в том числе:				
финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - Всего	5321	-	-	-
в том числе:				
иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
в том числе:				
5326	-	-	-	-
5329	-	-	-	-

Синютин Сергей
Александрович
Руководитель
Государственного архива
Министерства юстиции Российской Федерации
г. Москва, 125045
тел. (495) 645-10-00, факс (495) 645-10-01
e-mail: sinutin@just.ru

Руковод

(расшифровка подписи)

A circular blue ink stamp. The outer ring contains the text 'ГОСУДАРСТВЕННЫЙ КОМИТЕТ ПО СТАНДАРТИЗАЦИИ И МЕТРОЛОГИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ' (State Committee for Standardization and Metrology of the Russian Federation) in a clockwise direction. The center of the stamp contains the number '0121780003970' and a handwritten signature.

19 марта 2025 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себе- стоимость	Величина резерва под балансовая стоимость	Выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	Величина резерва под снижение стоимости
					поступления и затраты	(317)			Х	
Запасы - всего	5400	за 2024г.	483 210	-	483 210	1 166 403	(317)	-	Х	1 649 295
	5420	за 2023г.	-	-	-	483 588	(378)	-	Х	483 210
В том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	317	(317)	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	378	(378)	-	31	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на строительство МКД	5407	за 2024г.	483 210	-	483 210	1 166 086	-	-	1 649 295	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	483 210	-	-	483 210	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5446	-	-	-
в том числе:				



Синютин Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление в разумные хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в кредиторскую в краткосрочную задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	253 655	-	1 497 826	(96 148)	-	-	298	-	1 655 631
	5530	за 2023г.	92 566	-	253 344	(92 528)	-	-	-	273	253 655
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	87 089	-	-	(87 089)	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	18 589	-	111 740	(43)	-	-	-	130 286	-
	5532	за 2023г.	203	-	18 538	(152)	-	-	-	18 589	-
Прочая	5513	за 2024г.	235 067	-	1 386 086	(96 105)	-	-	298	-	1 525 345
	5533	за 2023г.	5 275	-	234 806	(5 287)	-	-	-	273	235 067
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	253 655	-	1 497 826	(96 148)	-	-	298	-	1 655 631
	5520	за 2023г.	92 566	-	253 344	(92 528)	-	-	-	273	253 655

5.2. Продолжение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.
				учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	
Всего	5540		-	-	-	-	-	-
в том числе:								
расчеты с покупателями и заказчиками	5541		-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542		-	-	-	-	-	-
прочая	5543		-	-	-	-	-	-
	5544		-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление	выбыло	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	336 462	1 104 735	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	336 462	-	-	-	-
в том числе:								
кредиты	5552	за 2024г.	5 425	1 104 735	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	5 425	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	331 037	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	331 037	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	88 416	217 093	3 722	(48 745)	-	-
	5580	за 2023г.	226 960	419 218	4	(558 040)	-	-
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	88 091	216 588	-	(48 730)	-	-
	5581	за 2023г.	216 563	88 091	-	(216 563)	-	-
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	122	158	-	(9 516)	-	-
	5583	за 2023г.	9 274	90	-	(15)	-	-
кредиты	5564	за 2024г.	1	-	3 722	(4)	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	4	(4)	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	298	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	(331 037)	-	-
прочая	5566	за 2024г.	202	347	-	(920)	-	-
	5586	за 2023г.	1 123	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2024г.	424 878	1 321 828	3 722	(48 745)	-	1 701 980
	5570	за 2023г.	226 960	755 680	4	(558 040)	-	424 878

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Соловьев Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)
19 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	317	378
Расходы на оплату труда	5620	12 866	9 206
Огнештрафные на социальные нужды	5630	2 191	1 512
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	272	17 286
Итого по элементам	5660	15 666	28 382
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]: незавершенного производства, готовой продукции и др.)	5670	(15 631)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	35	35

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитываемая фактическую себестоимость товаров



Руководитель Синютин Сергей Александрович
(подпись) СЕБЕКРТ
(наличником подписи)

19 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-



Синютин Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	1 168 663	141 449	-
в том числе:				
Средства долицких по договорам долевого участия	5801	1 168 663	141 449	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Синютин Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

19 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г:	за 2023г:
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
за 2024г:	5910	На начало года	Получено за год
за 2023г.	5920	-	Возвращено за год
в том числе:			На конец года
за 2024г.	5911	-	-
за 2023г.	5921	-	-



Синютин Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)
Руководитель

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и ОТЧЕТУ о ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО СЗ «АКВИЛОН ЯНИНО» за 2024г.

Основные (общие) сведения об Обществе

Полное наименование общества: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «АКВИЛОН ЯНИНО»

Сокращенное наименование: ООО СЗ «АКВИЛОН ЯНИНО»

Идентификационный номер налогоплательщика: 7801693222

Дата государственной регистрации: 19 января 2021 года

ОГРН: 1217800003970

Место нахождения и адрес юридического лица: 199106, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. Муниципальный округ №7, пр-кт Средний В. О., дом 76/18, литера А, пом. 1Н, офис 14

Контактный телефон, адрес электронной почты: 8911-874-3671

Размер уставного капитала общества (рублей) 10 000 (десять тысяч) руб.

Учредители юридического лица:

1. Фролов Александр Михайлович - 50%

2. Рогатых Александр Савватьевич – 50%

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество осуществляет такие виды деятельности как: разработка строительных проектов; строительство жилых и нежилых зданий; строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения; строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями; разборка и снос зданий; подготовка строительной площадки; производство земляных работ; производство электромонтажных работ; производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха; производство прочих строительно-монтажных работ; производство штукатурных работ; производство работ по внутренней отделке зданий; работы по устройству покрытий полов и облицовке стен; производство кровельных работ; работы свайные и работы по строительству фундаментов; работы бетонные железобетонные и т.д.

Органами управления ООО СЗ «АКВИЛОН ЯНИНО» являются:

Общее собрание участников общества;

Директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии с п. 10.1 Устава ООО СЗ «АКВИЛОН ЯНИНО» высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников, определены в п. 10.2, п. 10.3 и п. 10.4. Устава ООО СЗ «АКВИЛОН ЯНИНО»

Порядок деятельности и проведения заседаний Общего Собрания участников регулируется п.12 Устава ООО СЗ «АКВИЛОН ЯНИНО».

Единоличный исполнительный орган - (Директор)

Наименование, ФИО	Основание	Срок полномочий
Управляющий ИП Синютин Сергей Александрович	Договор передачи полномочий исполнительного органа б/н от 05.07.2023	5 лет

В соответствии с п. 13.2 Устава Общества права и обязанности Директора по осуществлению руководства текущей деятельностью Общества определяется настоящим уставом, действующим законодательством РФ и договором, заключаемым директором с Обществом.

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

Сведения об учетной политике

Финансово-экономическая деятельность Общества осуществляется на основании учетной политики, утвержденной протоколом № б/н от 19.01.2021 г. Учетная политика Общества в целях налогообложения утверждена протоколом № б/н от 19.01.2021 г., в которой отражены вопросы, относящиеся к налогообложению в соответствии с главой 26.2 НК РФ - Упрощенная система налогообложения.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» Г1БУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н, в ред. -28.04.2017 №69н.

Учетная политика призвана:

- 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 акционерного Общества.

Для отражения в бухгалтерском учете хозяйственных операций, Общество использует рабочий План счетов, разработанный в соответствии со спецификой деятельности Общества и на основе Приказа Минфина России от 31.10.2000 № 94 «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению» (в редакции № 4 от 08.11.2010).

Бухгалтерский учет и составление бухгалтерской отчетности в Обществе ведется в соответствии с:

1. Федеральным законом от 06.11.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». (в редакции № 579-ФЗ от 12.12.2023);
2. Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ N 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции № 9 от 11.04.2018);
3. Приказом Министерства финансов Российской Федерации № 66н от 02.07.2010 (в редакции № 7 от 06.03.2018).

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения и уплачивает следующие налоги:

- налог, уплачиваемый с учетом применения упрощенной системы налогообложения;
- налог на доходы физических лиц;
- страховые взносы по единому тарифу в Социальный Фонд России;
- страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет **5%** от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Учет основных средств.

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом МФ РФ от 17.09.2020 № 204н

(ред. от 30.05.2022) Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к основным средствам, если его стоимость превышает 100.000 рублей. Документальное оформление поступивших основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. Начисление амортизации основных средств производится линейным способом. Активы стоимостью 100 000,00 рублей и менее за единицу не являются амортизуемыми объектами. Объекты основных фондов стоимостью более 100 000,00 рублей за единицу, сроком полезного использования более 12 месяцев, считать амортизуемыми. В разрезе каждой амортизационной группы принимается минимальный срок полезного использования. Для объектов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного действия устанавливаются в соответствии с техническими условиями или рекомендациями предприятия-изготовителя, руководствуясь Постановлением № 1 от 01 января 2002г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (ред. от 18.11.2022).

Учет материалов.

Материалы, приобретаемые и используемые в целях создания условий для осуществления основной деятельности, учитываются на синтетическом счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости. Единицей учета материалов является номенклатурный номер материального запаса и/или однородная группа. Активы стоимостью до 100 000,00 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов (счет 10 «Материалы») и списываются на расходы по мере передачи в эксплуатацию.

Все материалы, отпускаемые в эксплуатацию, оцениваются по средней себестоимости.

Резервы.

Общество создает резервный фонд в размере 10 (десяти процентов) от величины уставного капитала. Резервный фонд формируется за счет ежегодных отчислений от чистой прибыли в размере 5% (пяти процентов).

Средства резервного фонда используются для покрытия непредвиденных расходов и возмещения убытков Общества, связанных с производственно-хозяйственной деятельностью Общества, а также уплаты долгов Общества. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.

За счет отчислений из прибыли, помимо резервного фонда, Обществом в соответствии с законодательством могут быть сформированы и иные фонды, в том числе благотворительные и поощрительные фонды, а также в целях повышения своего престижа – фонд представительских расходов. Порядок создания и использования фондов определяется общим собранием участников в положениях о фондах.

Признание доходов.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции

произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив, либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Датой признания выручки считать дату оплаты услуг.

Выручка учитываются на сч.90 «Продажи» в разрезе субкonto.

Учет расходов.

Расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической оплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

К прямым расходам относятся:

- материальные затраты (п.1 ст.254 НК);
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства (ст. 255 НК РФ);
- налоги взносы с заработной платы;
- суммы начисленной амортизации основных фондов, участвующих в производстве продукции, оказываемых услуг (ст.259 НК РФ);
- прочие расходы (ст. 264 НК РФ).

Учет общехозяйственных расходов (управленческие расходы) ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Затраты, собранные на счете 26 списываются на счет 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Расходы будущих периодов.

Расходы будущих периодов списываются равномерно, пропорционально сроку использования актива.

Учет займов.

Сумма обязательства по полученному займу отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа в сумме, указанной в договоре.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам (далее - расходы по займам), являются:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;

суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);

иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу.

Погашение основной суммы обязательства по полученному займу отражается в бухгалтерском учете как уменьшение (погашение) кредиторской задолженности.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами.

Учет финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его оценка определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Доходы по финансовым вложениям признавать прочими поступлениями в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организаций».

Пояснения к бухгалтерскому балансу

Бухгалтерская отчетность ООО СЗ «АКВИЛОН ЯНИНО» подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

За анализируемый период можно выделить несколько важнейших характеристик финансового состояния Общества:

- общая стоимость имущества Общества;
- стоимость иммобилизованных и мобильных средств;
- величина собственных и заемных средств Общества и др.

Оценка данных сравнительного аналитического баланса позволяет судить о платеже-, кредитоспособности и финансовой устойчивости Общества, характере использования финансовых ресурсов.

Анализ финансовых результатов.

Структура бухгалтерского баланса Общества приведена в таблице

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2024	Динамика показателя в 2024 г.
1. Внебалансовые активы		-	-	-
Нематериальные активы	1 110	-	-	-
Основные средства	1 150	-	-	-
Доходные финансовые вложения	1 160	-	-	-
Прочее	1180+1190	-	-	-
ИТОГО по разделу 1	1 100	-	-	-
2. Оборотные активы		-	-	-
Запасы	1 210	483 210	1649 295	1166 085
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1 220	-	-	-
Дебиторская задолженность	1 230	253 655	1655 631	1401 976
в т.ч. задолженность учредителей по взносам в УК		-	-	-
Финансовые вложения	1 240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1 250	345	271	-74
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО по разделу 2	1200	737 210	3305 197	2567 987
ИМУЩЕСТВО, всего	1600	737 210	3305 197	2567 987
3. Собственный капитал		-	-	-
Уставный капитал	1 310	10	10	-
Добавочный капитал	1 350	-	-	-

Резервный капитал	1 360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 370	78 876	78 880	4
Итого по разделу 3	1 300	78 886	78 890	4
4. Долгосрочные пассивы		-	-	-
Заевые средства	1 410	336 462	1441 197	1104 735
Итого по разделу 4	1 400	336 462	1441 197	1104 735
5. Краткосрочные пассивы		-	-	-
Заевые средства	1 510	1	3 707	3 706
Кредиторская задолженность	1 520	88 415	257 075	168 661
Доходы будущих периодов	1 530	233 447	1524 328	1290 881
Итого по разделу 5	1500	321 862	1785 110	1463 248
ИСТОЧНИКИ ИМУЩЕСТВА, всего	1700	737 210	3305 197	2567 987

Структура активов Общества на 31 декабря 2024 г:

100% составляют оборотные средства. Валюта баланса увеличилась в 2024г. по сравнению с 2023г. на 2567987 тыс. рублей и составила 3305 197 тыс. рублей.

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, относятся к краткосрочным, так как срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

За период 2024г. в балансе Общества основные средства отсутствовали.

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

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

Амортизация не начисляется по земельным участкам.

Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в эксплуатацию.

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.

Анализ состава основных средств, по группам на 31.12.2024г

Наименование показателя	Остаток на начала года, тыс. руб.	Уд. вес (%)	Остаток на конец года, тыс. руб.	Уд. вес (%)	Остаточная стоимость на 31.12.24, тыс. руб.	% износа
Здания и сооружения	-	-	-	-	-	-
Офисная техника	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-	-	-
Земля	-	-	-	-	-	-
Строительство объектов ОС	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-	-	-

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

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Суммы полученной оплаты в счет предстоящих поставок при формировании показателя по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены с НДС

Дебиторская задолженность в анализируемом периоде увеличилась на 1401976 тыс. рублей и составила 1655631 тыс. руб.

Общество не имеет просроченной дебиторской задолженности.

В структуре дебиторской задолженности наибольший удельный вес занимает задолженность покупателей:

Дольщики, физические лица – 1524 332 тыс. рублей

по авансу от поставщика

ООО "СМЭУ "ЗАНЕВКА" ИНН 4703116542 – 44954 тыс. рублей

ООО "ТК СЕВЕРНАЯ" ИНН 4703123451 – 49793 тыс. рублей

ПАО "РОССЕТИ ЛЕНЭНЕРГО" ИНН 7803002209 – 33153 тыс. рублей

Уровень дебиторской задолженности в составе оборотных активов составил по состоянию на 01.01.2024г. – 34,4%, а по состоянию на 31.12.2024г. – 50,1 %

Краткосрочные финансовые вложения в анализируемом периоде отсутствовали.

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на расчетных счетах в банках. Иных денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2024 г. у Общества не имеется. Вкладов в совместную деятельность Общество не имеет.

Сумма свободных денежных средств в Обществе за период 2024г. уменьшилась на 74 тыс. рублей и составила 271 тыс. руб.

Таким образом, за 2024 год оборотные активы Общества за счет увеличения суммы запасов, дебиторской задолженности увеличились.

За период 2024 года в Обществе доходы будущих периодов увеличились на 1290881 тыс. рублей и составили 1524328 тыс. рублей

При анализе пассива баланса видно, что величина капиталов увеличилась, а именно, за счет увеличения заемных средств и доходов будущих периодов.

Пассив баланса по состоянию на 31.12.2024г. состоит из капитала и резервов, краткосрочных обязательств и долгосрочных обязательств. При этом собственный капитал составляет 2,38 % от общей стоимости источников имущества Общества, удельный вес краткосрочных обязательств равен 54,01 %, удельный вес долгосрочных обязательств – 43,60%.

Уровень нераспределенной прибыли увеличился на 4 тыс. рублей и составил 78880 тыс. рублей. Долгосрочные обязательства увеличились на 1104735 тыс. рублей и составили 1441 197 тыс. рублей. В состав долгосрочных обязательств входят только заемные средства.

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу полноты и непрерывности учета.

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2024г. увеличилась на 168661 тыс. рублей по сравнению с положением на 31.12.2023 г. и составила 257075 тыс. руб. Наблюдается невысокий удельный вес кредиторской задолженности. По состоянию на 31.12.2024г. ее сумма составляет 7,78% общей стоимости имущества Общества, из которых: 578 тыс. руб. (0,017 %) задолженность по налогам и взносам.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 380 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами равна 198 тыс. рублей

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

Соотношение кредиторской и дебиторской задолженности в исследуемом периоде уменьшилось с 34,9% до 15,5 %, на начало анализируемого периода дебиторская задолженность превышала кредиторскую в 2,87 раз, на конец, дебиторская превышала кредиторскую задолженность также в 6,44 раз.

Увеличение оборотных активов на 2567987 тыс. рублей сопровождается одновременным увеличением обязательств Общества на 2567983 тыс. рублей. В связи с тем, что платежеспособность зависит от покрытия обязательств Общества его активами, можно утверждать, что вследствие того, что активы Общества увеличились значительнее чем обязательства, отношение текущих пассивов к текущим активам изменилось и повлекло улучшение платежеспособности общества.

Платежеспособность Общества является внешним признаком его финансовой устойчивости и обусловлена степенью обеспеченности оборотных активов долгосрочными источниками. Она определяется возможностью Общества наличными денежными ресурсами своевременно погасить свои платежные обязательства.

Оценка платежеспособности осуществляется на основе анализа ликвидности текущих активов Общества, т.е. их способности превращаться в денежную наличность, так как зависит от нее напрямую.

Оценка стоимости чистых активов Общества

		На 31/12/2024	На 31/12/2023	к валюте баланса на 31/12/2024	к валюте баланса на 31/12/2023	динамика тыс. руб (2-3)
	1	2	3	4	5	6
1	Стоимость чистых активов	1603 218	312 333	48,51%	42,37%	1290 885
2	Уставный капитал	10	10	0,00%	0,00%	0
3	Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр1-стр.2)	1603 208	312 323	48,51%	42,37%	1290 885

Стоимость чистых активов Общества увеличилась на 1290 885 тыс. рублей относительно 2023г. и составила 1603218 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024г.

Чистые активы Общества на 31.12.2024 превышают уставный капитал в 160322 раз. Это положительно характеризует финансовое положение и удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организаций.

Анализ финансовой устойчивости по величине излишка (недостатка) собственных оборотных средств

Показатель собственных оборотных средств	Значение показателя	
	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2023)
1	2	3
Коэффициент обеспеченности собственными средствами (СОС)	0,024	0,107
Коэффициент маневренности	1,00	1,00

Коэффициент обеспеченности собственными средствами - коэффициент равный отношению собственных оборотных средств компании к величине оборотных активов.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами характеризует наличие собственных оборотных средств у организации, необходимых для его финансовой устойчивости. Отсутствие собственного оборотного капитала, т.е. отрицательное значение коэффициента, свидетельствует о том, что все оборотные средства организации и, возможно, часть внеоборотных активов сформированы за счет заемных источников.

Значение коэффициента обеспеченности собственными средствами на конец периода понизилось, это говорит об уменьшении величины собственного капитала, росте риска возникновения просроченной задолженности и росте риска потери финансовой устойчивости Общества.

Коэффициент маневренности должен быть в пределах 0,3-0,6. В этом случае можно говорить о финансовой независимости организации и наличии капитала для расширения деятельности.

Коэффициент маневренности ООО СЗ «АКВИЛОН ЯНИНО» максимально высок, что говорит о низком риске неплатежеспособности, и финансовой независимости от заемных средств.

Пояснения к отчету о финансовых результатах

Данные о финансовых результатах Общества приведены в таблице тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Значение показателя, тыс. рублей		Изменение показателя		Среднегодовая величина тыс. руб.
		За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.	Тыс. руб. (гр.3-гр.2)	±% (3-2):2	
Выручка	2110	117 249	-	-117 249	-100%	58 624
Себестоимость продаж	2120	-28 382	-	28 382	-100%	-14 191
Валовая прибыль (убыток)	2100	88 867	-	-88 867	-100%	44 433
Коммерческие расходы	2210	-	-	-	-	-
Управленческие расходы	2220	-	-35	-35	-	-17
Прибыль (убыток) от продаж	2200	88 867	-35	-88 902	-100%	44 416
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-	-	-	-
Проценты к получению	2320	329	-	-329	-100%	164
Проценты к уплате	2330	-	-	-	-	-
Прочие доходы	2340	12	50	38	317%	31
Прочие расходы	2350	-78	-11	67	-85,9%	-44
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	89 130	4	-89 126	-99,9%	44 567
Текущий налог на прибыль	2410	-10 944	-	10 944	-100%	-5 472
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-	-	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-	-	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-	-	-	-
Прочее	2460	-	-	-	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	78 186	4	-78 182	-99,9%	39 095

Доходы ООО СЗ «АКВИЛОН ЯНИНО» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации оказанных услуг признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг. В отчетный период доходы Общества уменьшились на 117540 тыс. рублей и составили 50 тыс. руб. В составе доходов Общества присутствуют только прочие доходы. Их удельный вес составлял 100 %.

Проценты от размещения депозитов во внереализационном доходе отсутствовали.

По данным «Отчета о финансовых результатах» за 2024 год организация получила убыток от продаж в размере 35 тыс. рублей при нулевой выручке. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж уменьшилась на 88902 тыс. рублей или на 100,04%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем наблюдается снижение выручки от продаж на 117249 тыс. рублей при одновременном снижении на 28347 тыс. рублей расходов по обычным видам деятельности.

Убыток от прочих операций за последний год составил 11 тыс. рублей, что на 67 тыс. рублей (в 7,09 раз) меньше, чем убыток за аналогичный период прошлого года.

Прочие доходы и расходы

В тыс. руб.

По видам прочих доходов и расходов	2024 год	2023 год	Динамика
Прочие доходы:	50	12	-38
Проценты по займам	-	329	329
Итого	50	341	-291
Прочие расходы:			
Оплата услуг банков	-	21	-21
Проценты по займу	-	-	-
Налоги	-	-	-
Прочие расходы	11	57	-46
Итого	11	78	-67

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. В отчетном периоде в состав расходов Общества преобладали расходы по обычным видам деятельности. Прочие расходы составили по состоянию на 31.12.2024 г. – 11 тыс. руб.

Финансовое состояние Общества является удовлетворительным, имеет возможность скорого погашения текущей задолженности перед кредиторами, а также обеспечено в необходимом объеме оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения иных обязательств.

За 2024 год в Обществе было принято – 8 сотрудников, уволено – 3 сотрудника. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024 год составила - 8 человек.

Средняя зарплата на одного сотрудника за 2023 год составила – 151,60 тыс. рублей.

Рост активов является положительным фактом деятельности Общества, т.к. основную часть в структуре имущества занимают оборотные активы.

Коэффициент покрытия краткосрочной задолженности оборотными активами показывает, что Общество сохранило способность погасить текущие обязательства за счет денежных средств, дебиторской задолженности и прочих оборотных активов.

Рентабельность собственного капитала (фактического) Общества (определяющая эффективность вложений средств собственников) на протяжении всего анализируемого периода была положительной, что свидетельствует о возможности привлечения инвестиционных вложений в Общество.

Информация об оценочных значениях и оценочных обязательствах

Оценочные значения.

Величина резерва сомнительных долгов признается оценочным значением. С целью соблюдения требования осмотрительности общество в отчетном периоде придерживалось принципа формирования резерва сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности, которая не гасилась в сроки, установленные договором, сомнительной, т.е. по задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена и составляет не менее 5% от общей суммы дебиторской задолженности.

Резерв не создавался.

Не рассматривалась, как сомнительный долг, задолженность, которая в течение 12 месяцев после отчетной даты гасилась.

Оценочные обязательства.

Величина оценочного обязательства признается, если она может быть обосновано оценена. В отчетном периоде оценочное обязательство на оплату отпусков не формировалось.

Условные факты.

По состоянию на 31.12.2024 г. нет событий или условий, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могли бы обусловить значительные сомнения в способности ООО СЗ «АКВИЛОН ЯНИНО» продолжать свою деятельность непрерывно.

События после отчетной даты отсутствуют.

События чрезвычайного характера в отчетном году отсутствуют.

Существенные ошибки в отчетном году не выявлены.

Геополитическая обстановка в Восточной Европе и введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Организации на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Организации. Руководство Организации принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Организации и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Организации. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Организации могут отличаться от фактических результатов

Внутренний контроль

В ООО СЗ «АКВИЛОН ЯНИНО» осуществляется внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни в соответствии с 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.11.2011г. статья 19.

Внутренний контроль направлен на осуществление деятельности организации наиболее упорядоченным и эффективным способом, на обеспечение следования внутренним управленческим инструкциям и положениям, на обеспечение контроля за сохранностью имущества и обеспечения наиболее полного и правильного отражения, совершаемых организацией финансово-хозяйственных операций в бухгалтерских, финансовых и других документах Общества.

Целью внутреннего контроля в отношении работы бухгалтерского подразделения является координация по вопросам постановки бухгалтерского учета, налогового учета и в отдельных случаях управленческого учета, обеспечение единого подхода при отражении на счетах бухгалтерского учета, в регистрах налогового учета хозяйственных операций.

Функциональные обязанности по контролю и принятию управленческих решений в 2024г. исполнялись Управляющим Общества.

Внутренний контроль финансово-хозяйственной деятельности, и отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете, осуществляется Управляющим Общества.

Система внутреннего контроля включает в себя:

- предварительный контроль – до совершения хозяйственной операции;
- текущий контроль - в процессе совершения хозяйственной операции;
- отдельные средства контроля.

Общество принимает меры для обеспечения сохранности регистров бухгалтерского учета первичных учетных документов, бухгалтерской и налоговой отчетности, хозяйственных договоров.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности и в целях обеспечения сохранности имущества Общества, проверены и документально подтверждены наличие, состояние и оценка имущества и обязательств.

В результате проведенной инвентаризации расхождений между показателями бухгалтерского учета и фактическим наличием не выявлено.

Информация о связанных сторонах

Основной управленческий персонал Общества несет ответственность в вопросах руководства, планирования, отчетности и контроля над деятельностью организации.

Основной управленческий персонал это: Управляющий.

Управляющий не является учредителем ни одной организации.

За 2024 год были произведены выплаты:

	Наименование статей	Сумма (рубли.)
1	Оплата труда	11756 871,85
2	Оплата ежегодного отпуска	1098 649,14
3	Вознаграждение руководителю	0
4	Единовременные поощрительные выплаты к юбилейным датам	0
5	Оплата за дни болезни	29 994,63
6	Дивиденды	0

Директором в ООО «АКВИЛОН ЯНИНО» является Управляющий Индивидуальный предприниматель Синютин С. А. Оплату Управляющий получает как Индивидуальный Предприниматель и налоги с доходов уплачивает самостоятельно.

Выплаты произведены в соответствии с Положением об оплате труда, Трудовыми договорами. Конечными бенефициарами Общества являются:

- Фролов Александр Михайлович
- Рогатых Александр Саввьевич

Факторы риска, связанные с деятельностью Общества, в 2024 году отсутствовали. По состоянию на 31 декабря 2024 Общество не имеет:

- судебных дел;
- претензий со стороны Поставщиков, решаемых во внесудебном порядке
- выданных судом исполнительных листов;
- дебиторской и кредиторской задолженностей по контрагентам, которые находятся в стадии банкротства

Управляющий



ИП Синютин С. А.
19 марта 2025 г.