

ООО «Аудит-Трейд»

**Аудиторское Заключение Независимого аудитора
о бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
Специализированный Застройщик «Чкалов 2.0»
за 2023 год.**

**141407, Московская область, город Химки,
улица Бабакина, 2Б**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Адресат: Участникам Общества с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик «Чкалов 2.0»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик «Чкалов 2.0» (ОГРН 1217800196932), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года,
- отчета о финансовых результатах за 2023 год,
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах,
- в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год
- и отчета о движении денежных средств за 2023 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 «Чкалов 2.0» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 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.

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 аudit 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.

Татаренкова Лидия Николаевна
Директор - Руководитель Аудита
ООО «Аудит-Трейд»
(ОРНЗ 21906007018)



Татаренкова Лидия Николаевна
Аудитор, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21906007018)

Аудиторская организация:
ООО «Аудит-Трейд», 141407, Московская область,
Химки город, Бабакина Улица, 2Б,
ОРНЗ 12306161553

«22» апреля 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

Организация	Коды		
	Форма по ОКУД	Дата (число, месяц, год)	по ОКПО
Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ЧКАЛОВ 2.0"	0710001	31 12 2023	74659424
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	ИИНН	7810937154
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 2	по ОКВЭД 2	41.10
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС	по ОКОПФ / ОКФС	12300 16
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ	по ОКЕИ	384
Единица измерения: в тыс. рублей			

Местонахождение (адрес)
196158, город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Звездное, ш Московское, дом 13, литер Б, помещение 3-Н, помещение 25

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Аудит-Трейд"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИИНН	7702610426
ОГРН/ОГРНП	1067746787712

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОННЫЕ 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	849 273	643 746	-
	в том числе:				
	Затраты на строительство ЖК	1211	849 273	643 729	-
	Инвентарь и хозяйствственные принадлежности	1212	-	17	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	24 894	22	-
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	1 396 467	43 002	100
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 086	1 080	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 271 720	687 850	100

БАЛАНС	1600	2 271 720	687 850	100
--------	------	-----------	---------	-----

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(469)	(8 410)	-
	Итого по разделу III	1300	(369)	(8 310)	100
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3.	Заемные средства	1410	975 887	651 548	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	975 887	651 548	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3.	Заемные средства	1510	41	-	-
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	342 545	44 612	-
	Доходы будущих периодов	1530	953 617	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 296 203	44 612	-
	БАЛАНС	1700	2 271 720	687 850	100

Руководитель

Синютин Сергей
Александрович

(расшифровка подписи)

(подпись)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ
ЗАСТРОЙЩИК "ЧКАЛОВ 2.0"**

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 2023
по ОКПО	74659424	
ИИН	7810937154	
по ОКВЭД 2	41.10	
по ОКОПФ / ОКФС	12300	16
по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	(2 375)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	(2 375)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	16
	Прочие расходы	2350	-	(6 051)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-	(8 410)
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-	(8 410)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	7 940	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	7 940	(8 410)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Синютин Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация	Форма по ОКУД	0710004
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	31 12 2023
ЗАСТРОЙЩИК "ЧКАЛОВ 2.0"	по ОКПО	74659424
Вид экономической деятельности	ИИН	7810937154
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКВЭД 2	41.10
Общества с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ / ОКФС	12300 16
ответственность	по ОКЕИ	384
Единица измерения:	в тыс. рублей	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	100	-	-	-	100
За 2022 г.	3210	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - Всего:						
в том числе:						
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3214	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - Всего:	3220	-	-	-	-	(8 410) (8 410)
в том числе:						
убыток	3221	X	X	X	X	(8 410) (8 410)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	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 2022 г.	3200	100	-	-	-	(8 410)	(8 310)
За 2023 г.	3310	-	-	-	-	7 940	7 940
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	7 940	7 940
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 2023 г.	3300	100	-	-	-	(469)	(369)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.	
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего			(8 410)	-
до корректировок	3400	100	(8 410)	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	100	(8 410)	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	(8 410)	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	(8 410)	-
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	(369)	(8 310)	100

**Синютин Сергей
Александрович**
(расшифровка подписи)
Руководитель
(подпись)



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИИН
по
ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ
Коды
0710005
31 12 2023
74659424
7810937154
41.10
12300 16
384

Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ЧКАЛОВ 2.0"
Организация
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	-	16
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	16
Платежи - всего	4120	(324 333)	(581 836)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(285 339)	(616)
в связи с оплатой труда работников	4122	(241)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(38 753)	(581 220)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(324 333)	(581 820)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
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	-	-
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	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	324 339	582 900
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	324 339	582 800
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	100
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	-	-
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	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	324 339	582 900
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	6	1 080
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 080	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 086	1 080
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель
(подпись)

Синютин Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

**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 первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Выбыло	Начисленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	выбыло	
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не получительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-
в том числе:	5170	за 2022г.	-	-	-	-
	5161	за 2023г.	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2022г.	-	-	-	-
	5181	за 2023г.	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-

Синютин Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
20
28 марта 2024 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Поступило	Выбыло объектов	Начислено амортизации и убытки от обесценения	Начислено амортизации и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5210	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5201	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
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:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 неамortизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



3. Финансовые вложения

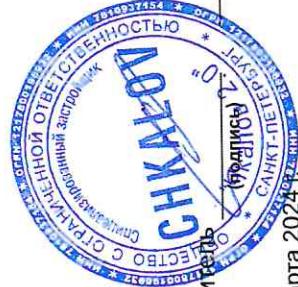
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода
			Первона- чальная стоимость	Накоплен- ная коррек- тировка	Выбыло (погашено)	Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-
5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-
5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в запое - всего	5320	-	-	-
В том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
В том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Синютин Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
			величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	Выбыло		убыток от снижения стоимости	резерв под снижение стоимости	себестоимость
						себестоимость	себестоимость			
Запасы - Всего	5400	за 2023г.	643 746	-	643 746	205 544	(17)	-	X	849 273
	5420	за 2022г.	-	-	-	643 747	(1)	-	X	643 747
В том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	17	-	17	-	(17)	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	18	(1)	-	-	17
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	17
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на строительство ЖК	5407	за 2023г.	643 729	-	643 729	205 527	-	-	849 273	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	643 729	-	-	643 729	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - Всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в запое по договору - Всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-



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	
			учтенный по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	приплачивающиеся проценты, штрафы и иные начисления	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из кредиторской в краткосрочную задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:									
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	43 002	-	1 353 467	-	(2)	-	1 396 467
5530	за 2022г.	100	-	-	43 002	(100)	-	-	43 002
В том числе:									
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	434 832
Авансы выданные	5512	за 2023г.	35 002	-	399 832	(2)	-	-	35 002
5532	за 2022г.	-	-	-	35 002	-	-	-	961 636
Прочая	5513	за 2023г.	8 000	-	953 636	-	-	-	8 000
5533	за 2022г.	100	-	8 000	(100)	-	-	-	-
5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	43 002	-	1 353 467	(2)	-	-	1 396 467
5520	за 2022г.	-	-	-	43 002	-	-	-	43 002

5.2. Продолженная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г. учтенная по условиям договора	На 31 декабря 2022 г. учтенная по условиям договора	На 31 декабря 2021 г.		
				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	погаше- ние	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	651 548	324 339	-	-	-	975 887
	5571	за 2022г.	-	1 234 348	(582 800)	-	-	651 548
в том числе:								
кредиты	5552	за 2023г.	-	320 879	-	-	-	320 879
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	651 548	3 460	(582 800)	-	-	655 008
	5573	за 2022г.	-	1 234 348	-	-	-	651 548
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	44 612	310 589	45	(12 660)	-	342 586
	5580	за 2022г.	-	44 612	68 748	(68 748)	-	44 612
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	9 612	33 525	(9 600)	-	-	33 537
	5581	за 2022г.	-	9 612	-	-	-	9 612
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	111	4	-	-	115
	5583	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	41	-	-	41
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	3 060	(3 060)	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	(68 748)	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	35 000	273 893	-	-	-	308 893
	5586	за 2022г.	-	35 000	-	-	-	35 000
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023г.	696 160	634 928	45	(12 660)	-	1 318 473
	5570	за 2022г.	-	1 278 960	68 748	(651 548)	-	696 160

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Сергей Александрович
Синютин Руководитель



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	17	1
Расходы на оплату труда	5620	1 019	-
Отчисления на социальные нужды	5630	182	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	6 175	2 374
Итого по элементам	5660	7 393	2 375
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]: незавершенного производства, готовой продукции и др.)	5670	(7 393)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	2 375

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



Синютин Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)
Руководитель

28 марта 2024 г.
29

7. Оценочные обязательства

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

Синютин Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя		Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - Всего		5800	671 834	-	-
в том числе:					
Выданные - Всего		5801	-	-	-
в том числе:		5810	-	-	-
		5811	-	-	-

Синютин Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)



28 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Поглощено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
в том числе:			
за 2023г.	5920	-	-
за 2022г.	5911	-	-
в том числе:			
за 2023г.	5921	-	-
за 2022г.			
		Возвращено за год	На конец года

**Синютин Сергей
Александрович**
расшифровка подписи

A circular blue ink stamp. The outer ring contains the text "СОСЛУДО С ПРАВОМ" at the top and "ПОДЛИННОСТИ" at the bottom. The inner circle contains "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ" at the top and "2024" at the bottom. A handwritten signature "ЧКАЛОВ" is written across the center of the stamp.

8

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и ОТЧЕТУ о ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО СЗ «ЧКАЛОВ 2.0» за 2023г.

Основные (общие) сведения об Обществе

Полное наименование общества: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ЧКАЛОВ 2.0»

Сокращенное наименование: ООО СЗ «ЧКАЛОВ 2.0»

Идентификационный номер налогоплательщика: 7810937154

Дата государственной регистрации: 20 декабря 2021 года

ОГРН: 1217800196932

Место нахождения и адрес юридического лица: 196158, г. Санкт-Петербург, Московское шоссе, дом 13. лит. Б, пом.3-Н, пом. 25

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

Размер уставного капитала общества (рублей) 100 000 (сто тысяч) руб.

Учредители юридического лица:

1. Фролов Федор Александрович - 50%

2. Рогатых Александр Савватьевич – 50%

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество осуществляет такие виды деятельности как: разработка строительных проектов; распиловка и строгание древесины; производство прочих деревянных строительных конструкций и столярных изделий; производство изделий из бетона для использования в строительстве; производство прочих изделий из гипса, бетона или цемента; производство строительных металлических конструкций, изделий из их частей; производство металлических дверей и окон; производство прочих готовых изделий, не включенных в другие группировки; разработка строительных проектов; строительство жилых и нежилых зданий; строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения; разборка и снос зданий; расчистка территории строительной площадки; производство земляных работ; производство электромонтажных работ; производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем кондиционирования воздуха; производство штукатурных работ; работы столярные и плотничные; работы по устройству покрытий полов и облицовке стен; производство малярных и стекольных работ; производство прочих отделочных и завершающих работ; производство кровельных работ; покупка и продажа собственного недвижимого имущества; аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом; деятельность в области права; консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления; деятельность в области архитектуры и т.д.

Органами управления ООО СЗ «ЧКАЛОВ 2.0» являются:

Общее собрание участников общества;

Генеральный Директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии с п. 20.2 Устава ООО СЗ «ЧКАЛОВ 2.0» высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников, определены в п. 21.4. Устава ООО СЗ «ЧКАЛОВ 2.0»

Порядок деятельности и проведения заседаний Общего Собрания участников регулируется п.21 Устава ООО СЗ «ЧКАЛОВ 2.0».

Единоличный исполнительный орган - (Генеральный Директор)

Наименование, ФИО	Основание	Срок полномочий
Управляющий ИП Синютин Сергей Александрович	Договор передачи полномочий исполнительного органа б/н от 28.09.2023	3 года

В соответствии с п. 23.3 Устава Общества права и обязанности Генерального Директора по осуществлению руководства текущей деятельностью Общества определяется настоящим уставом, действующим законодательством РФ и договором, заключаемым директором с Обществом.

Генеральный 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 20.12.2021 г. Учетная политика Общества в целях налогообложения утверждена протоколом № б/н от 20.12.2021 г., в которой отражены вопросы, относящиеся к налогообложению в соответствии с главой 21 и главой 25 НК РФ - общая система налогообложения.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ГБУ 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 общую систему налогообложения и уплачивает следующие налоги:

- налог на добавленную стоимость;
- налог на прибыль;
- 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. 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 28.04.2018).

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 учитывается 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 и 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 заемодавцу (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 «ЧКАЛОВ 2.0» 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 2022	На 31 декабря 2023	Динамика показателя в 2023 г.
1. Внеоборотные 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	643 746	849 273	205 527
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1 220	22	24 894	24 872
Дебиторская задолженность	1 230	43 002	1396 467	1353 465
в т.ч. задолженность учредителей по взносам в УК		-	-	-
Финансовые вложения	1 240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1 250	1 080	1086	6
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-

ИТОГО по разделу 2	1200	687 850	2271 720	1583 870
ИМУЩЕСТВО, всего	1600	687 850	2271 720	1583 870
3. Собственный капитал		-	-	-
Уставный капитал	1 310	100	100	-
Добавочный капитал	1 350	-	-	-
Резервный капитал	1 360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 370	-8 410	-469	7 941
Итого по разделу 3	1 300	-8 310	-369	7 941
4. Долгосрочные пассивы		-	-	-
Заемные средства	1 410	651 548	975 887	324 339
Итого по разделу 4	1 400	651 548	975 887	324 339
5. Краткосрочные пассивы		-	-	-
Заемные средства	1 510	-	41	41
Кредиторская задолженность	1 520	44 612	342 545	297 933
Доходы будущих периодов	1 530	-	953 617	953 617
Итого по разделу 5	1500	44 612	1296 202	1251 590
ИСТОЧНИКИ ИМУЩЕСТВА, всего	1700	687 850	2271 720	1583 870

Структура активов Общества на 31 декабря 2023 г:

100% составляют оборотные средства. Валюта баланса увеличилась в 2023г. по сравнению с 2022г. на 1583870 тыс. рублей и составила 2271720 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 2023г. 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 31.12.2023г

Наименование показателя	Остаток на начала года, тыс. руб.	Уд. вес (%)	Остаток на конец года, тыс. руб.	Уд. вес (%)	Остаточная стоимость на 31.12.23, тыс. руб.	% износа
Здания и сооружения	-	-	-	-	-	-
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 1353465 тыс. рублей и составила 1396467 тыс. руб.

Общество не имеет просроченной дебиторской задолженности.

В структуре дебиторской задолженности наибольший удельный вес занимает задолженность покупателей:

Дольщики, физические лица – 961617 тыс. рублей

по авансам от поставщиков

ООО «КАСКАД» ИНН 7810731097 – 202 000 тыс. рублей

ООО «ЛИРА» ИНН 7810734186 – 117 722 тыс. рублей

ООО «СТРОЙ-КОМПЛЕКС» ИНН 7810589838 – 50 000 тыс. рублей

ООО «ЭСК «ТРИУМФ» ИНН 7804630005 – 40 324 тыс. рублей

Уровень дебиторской задолженности в составе оборотных активов составил по состоянию на 01.01.2023г. – 6,3%, а по состоянию на 31.12.2023г. – 61,5 %

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 31.12.2023 г. у Общества не имеется. Вкладов в совместную деятельность Общество не имеет.

Сумма свободных денежных средств в Обществе за период 2023г. увеличилась на 6 тыс. рублей и составила 1086 тыс. руб.

Таким образом, за 2023 год оборотные активы Общества за счет увеличения суммы запасов, дебиторской задолженности увеличились.

За период 2023 года в Обществе появились доходы будущих периодов в сумме 953617 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 31.12.2023г. состоит из капитала и резервов, краткосрочных обязательств и долгосрочных обязательств. При этом собственный капитал составляет (-0,02) % от общей стоимости источников имущества Общества, удельный вес краткосрочных обязательств равен 57,06 %, удельный вес долгосрочных обязательств – 42,96%.

Уровень нераспределенной прибыли увеличился на 7941 тыс. рублей и составил -469 тыс. рублей. Долгосрочные обязательства увеличились на 324339 тыс. рублей и составили 975887 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 31.12.2023г. увеличилась по сравнению с положением на 31.12.2022 г. на 297933 тыс. рублей и составила 342545 тыс. руб. Наблюдается невысокий удельный вес кредиторской задолженности. По состоянию на 31.12.2023г. ее сумма составляет 15,1 % общей стоимости имущества Общества, из которых: 115 тыс. руб. (0,005 %) задолженность по налогам и взносам.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 62 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами равна 53 тыс. рублей

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

Соотношение кредиторской и дебиторской задолженности в исследуемом периоде уменьшилось с 103,7% до 24,5 %, на начало анализируемого периода дебиторская задолженность превышала кредиторскую в 0,96 раз, на конец, дебиторская превышала кредиторскую задолженность также в 4,08 раз.

Увеличение оборотных активов на 1583870 тыс. рублей сопровождается одновременным увеличением обязательств Общества на 1251590 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 31/12/2022	На 31/12/2023	к валюте баланса на 31/12/2022	к валюте баланса на 31/12/2023	динамика тыс. руб (2-3)
	1	2	3	4	5	6
1	Стоимость чистых активов	-8 310	953248	-1,21%	41,96%	961 558
2	Уставный капитал	100	100	0,01%	0,00%	0
3	Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр1-стр.2)	-8 410	953148	-1,22%	41,96%	961 558

Стоимость чистых активов Общества увеличилась на 961558 тыс. рублей относительно 2022г. и составила 953248 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023г.

Чистые активы Общества на 31.12.2023 превышают уставный капитал в 9532 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 (31.12.2022)	на конец анализируемого периода (31.12.2023)
1	2	3
Коэффициент обеспеченности собственными средствами (SOC)	-0,01	-0,00
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 низкое, это говорит о небольшой величине собственного капитала, высоком риске возникновения просроченной задолженности и высоком риске 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 «ЧКАЛОВ 2.0» высокий, 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		Среднего довая величина тыс. руб.
		За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.	Тыс. руб. (гр.3-гр.2)	±% (3-2):2)	
Выручка	2110	-	-	-	-	-
Себестоимость продаж	2120	-	-	-	-	-
Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-	-	-	-
Коммерческие расходы	2210	-	-	-	-	-
Управленческие расходы	2220	-2 375	-	2375	-100%	-1187
Прибыль (убыток) от продаж	2200	-2 375	-	2375	-100%	-1187
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-	-	-	-
Проценты к получению	2320	-	-	-	-	-
Проценты к уплате	2330	-	-	-	-	-
Прочие доходы	2340	16	-	-16	-100%	8
Прочие расходы	2350	-6 051	-	6051	--100%	-3025
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-8 410	-	8410	-100%	-4205
Текущий налог на прибыль	2410	-	-	-	-	-
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-	-	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-	-	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-	-	-	-
Прочее	2460	-	-	-	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	-8 410	-	8410	-100%	-4205

Доходы ООО СЗ «ЧКАЛОВ 2.0» 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 16 тыс. рублей до нуля.

Во внераализационном доходе в отчетный период проценты от выданных займов отсутствуют.

По данным «Отчета о финансовых результатах» за 2023 год у организации нулевая прибыль и нулевая выручка. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года убыток от продаж уменьшился на 2375 тыс. рублей или на 100%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем при нулевой выручке наблюдался снижение на 2375 тыс. рублей расходов по обычным видам деятельности.

Убыток от прочих операций за последний год равен нулю, что на 6051 тыс. рублей меньше, чем убыток за аналогичный период прошлого года.

Прочие доходы и расходы

В тыс. руб.

По видам прочих доходов и расходов	2022 год	2023 год	Динамика
Прочие доходы:	16	-	-16
Проценты по займам	-	-	-
Итого	16	-	-16
Прочие расходы:			
Оплата услуг банков	297	-	-297
Проценты по займу	-	-	-
Налоги	-	-	-
Прочие расходы	5754	-	-5754
Итого	6051	-	-6051

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. В отчетном периоде все расходы равны нулю. 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 2023 год в Обществе было принято – 3 сотрудника, уволено - 0. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2023 год составила - 4 человека.

Средняя зарплата на одного сотрудника за 2023 год составила – 46,3 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 31.12.2023 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 «ЧКАЛОВ 2.0» 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 «ЧКАЛОВ 2.0» 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 2023г. исполнялись Генеральным директором 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.

Генеральный директор не является учредителем ни одной организации.

За 2023 год были произведены выплаты:

	Наименование статей	Сумма (рубли.)
1	Оплата труда	1019 281,92
2	Оплата ежегодного отпуска	0
3	Вознаграждение руководителю	0
4	Единовременные поощрительные выплаты к юбилейным датам	0
5	Оплата за дни болезни	0
6	Дивиденды	0

Генеральным Директором в ООО СЗ «ЧКАЛОВ2.0» 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 Федор Александрович
- Рогатых Александр Савватьевич

Факторы риска, связанные с деятельностью Общества, в 2023 году отсутствовали. По состоянию на 31 декабря 2023 Общество не имеет:

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

Управляющий-
индивидуальный предприниматель



Синютин С. А.
28 марта 2024 г.