

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Учредителям ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК-РИКОМ БРАВО 2»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК-РИКОМ БРАВО 2» (ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК-РИКОМ БРАВО 2», далее по тексту – «Общество», ОГРН 1220200020556, Республика Башкортостан, г. Стерлитамак, ул. Низовая, зд. 53А, этаж 2, помещ. 16), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года;
- отчета о финансовых результатах за 2022 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2022 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2022 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики за 2022 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 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 Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные 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.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на информацию о полученном чистом убытке в сумме 2 200 тыс. руб. и отрицательном показателе чистых активов в размере 2 190 тыс. руб. в течение года, закончившегося 31 декабря 2022 года, отраженную в п.7 Пояснений к бухгалтерской отчетности за 2022 год, в которой описано получение убытка в связи с особенностями хозяйственной деятельности общества по строительству жилых и нежилых зданий, а также длительности строительного цикла. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Общества проводится впервые в связи с образованием юридического лица 16.06.2022 г.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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 Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ 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 выпуске 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 проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- 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 основой 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;
- 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 Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества 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 Общества 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- 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 лицом, отвечающим за корпоративное управление, доводя до его 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.

Руководитель аудита,
член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 22006021061

Кириллова
Наталья Викторовна

Генеральный директор,
член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 22006021140



Кандаурова
Татьяна Владимировна

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Консалт-Аудит»,
ОГРН 1076234012623, 390023, г. Рязань, ул. Урицкого, д. 24,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 12006040588

«09» марта 2023 г.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(2 200)	-	-
	Итого по разделу III	1300	(2 190)	-	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	153 685	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	153 685	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	115 199	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	29	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	115 227	-	-
	БАЛАНС	1700	266 721	-	-



Руководитель

(подпись)

Романова Рената
Алишеровна

(расшифровка подписи)

27 февраля 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за 16.06.2022 - Декабрь 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК-РИКОМ БРАВО 2"	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0268095856		
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКВЭД 2	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 16.06.2022 - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(2 198)	-
	Прочие доходы	2340	40	-
	Прочие расходы	2350	(41)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(2 199)	-
	Налог на прибыль	2410	(1)	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(2 200)	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 16.06.2022 - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	(2 200)	-
Справочно	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Романова Рената
Алишеровна

(расшифровка подписи)

27 февраля 2023 г.

Отчет об изменениях капитала
за 16.06.2022 - Декабрь 2022 г.

Коды	
0710004	
31	12 2022
0268095856	
41.20	
12300	16
384	

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК-РИКОМ БРАВО 2"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Строительство жилых и нежилых зданий
Организационно-правовая форма / форма собственности
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 2020 г.	3100	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
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	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
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	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 2021 г.	3200	-	-	-	-	-	-
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(2 200)	(2 200)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(2 200)	(2 200)
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	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	10	-	-	-	(2 200)	(2 190)

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
		На 31 декабря 2020 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	(2 190)	-	-




 Руководитель (подпись) Романова Рената
 (расшифровка подписи) Алишерова Риком 6269095956

27 февраля 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 16.06.2022 - Декабрь 2022 г.**

Общество с ограниченной ответственностью
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК-РИКОМ БРАВО 2"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Строительство жилых и нежилых зданий
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
0268095856		
41.20		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За 16.06.2022 - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	-	-
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	-	-
Платежи - всего	4120	(152 044)	-
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(151 564)	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(357)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(123)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(152 044)	-
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 16.06.2022 - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	155 507	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	155 497	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	10	-
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	(3 421)	-
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	(3 421)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	152 086	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	42	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	42	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Романова Рената
Алишеровна

(расшифровка подписи)

27 февраля 2023 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	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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 давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	



Руководитель _____
(подпись)
Романова Рената Алишеровна
(расшифровка подписи)

27 февраля 2023 г.

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 2022г.	-	-	-	-	
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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 неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель



Романова Рената
Алифирова
(расшифровка подписи)



27 февраля 2023 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель  **Романова Рената Алишеровна**
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2023 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель

Романова Рената
Аришеровна

(подпись) _____ (расшифровка подписи)

27 февраля 2023 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	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				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по ссудке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредито- рской в де- биторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	208 285	-	-	(4 011)	-	-	-	204 275
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	111 452	-	-	-	-	-	-	111 452
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	46 244	-	-	(4 011)	-	-	-	42 233
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	50 590	-	-	-	-	-	-	50 590
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	-	64 609	-	-	-	-	-	-	64 609
	5580	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	-	64 582	-	-	-	-	-	-	64 582
	5581	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	-	27	-	-	-	-	-	-	27
	5583	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2022г.	-	272 894	-	-	(4 011)	-	X	-	268 884
	5570	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Романова Рената
Алишеровна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

27 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	26 369	-
Расходы на оплату труда	5620	295	-
Отчисления на социальные нужды	5630	91	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	168 486	-
Итого по элементам	5660	195 241	-
Итого по элементам	5665	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров			
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(195 241)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

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



Руководитель Романова Рената
 (подпись) Романова Рената
 (расшифровка подписи) Романова Рената
 ИИН: 0268 008 936

27 февраля 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5900	63 602	-	-
в том числе:				
5801		-	-	-
5810		-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811		-	-	-



Романова Рената
Алишеровна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

27 февраля 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись) **Романова Рената**
Застройщик: АИИМ БРАВО 2» Алтишеровна
 (расшифровка подписи)



27 февраля 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах фирмы

ООО «Специализированный застройщик -Риком Bravo2 » за 2022 год.

1. Общая информация:

Организация ООО «Специализированный застройщик - Риком Bravo2» зарегистрирована 16 июня 2022 года.
ИНН/КПП 0268095856 / 026801001
ОГРН 1220200020556
Среднегодовая численность работников – 2 человека
Генеральный директор: Романова Рената Алишеровна
Обособленные подразделения: нет
Виды деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий.

2. Состав бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская отчетность ООО «Специализированный застройщик - Риком Bravo2» составлена за 2022 года, который является первым отчетным периодом для организации.

Бухгалтерская отчетность ООО «Специализированный застройщик - Риком Bravo2» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность общества состоит из: бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Основные положения учетной политики:

Учетная политика утверждена Приказом № 01/22 от "17" июня 2022 г.

Учет основных средств.

Учет основных средств осуществляется согласно требованиям ФСБУ 6/2020 "Основные средства" утверждённый Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования. Для целей настоящего Стандарта сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. Для отдельных объектов основных средств срок

полезного использования определяется исходя из количества продукции (объема работ в натуральном выражении), которое организация ожидает получить от использования объекта основных средств.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

- а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом или способом уменьшаемого остатка. ФСБУ 6/2020 Раздел 3 «Амортизация»

Учет нематериальных активов

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из: срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом; ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации). Если срок полезного использования нематериальных активов определить невозможно, то они считаются с неопределенным сроком полезного использования.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Амортизация нематериальных активов производится следующим способом начисления в бухгалтерском учете амортизационных отчислений - линейный способ. Амортизация нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования не производится.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете:

- путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете (05 - «Амортизация нематериальных активов»).

Учет запасов.

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» (Приказ Минфина России от 15.11.2019 N 180н).

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

К запасам относятся сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), готовая продукция, товары.

Инструменты, инвентарь, специальная одежда, учитываются в составе запасов в том случае, если срок использования не превышает 12 месяцев.

К запасам организация также относит объекты незавершенного строительства, предназначенные для продажи, в том числе объекты строительства многоквартирных жилых домов при сроке строительства более 12 месяцев (операционный цикл).

Материалы оцениваются по фактической себестоимости, в которую включена покупная стоимость материалов, затраты на заготовку и доставку материалов, затраты на доработку, сортировку, фасовку и улучшение технических характеристик.

Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней стоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, учитываются по стоимости их приобретения.

При продаже товаров их стоимость списывается по себестоимости каждой единицы.

Учет доходов.

Учет доходов организации ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» утв. Приказом Минфина РФ от 06 мая 1999г. №32н.

Доходом организации от основного вида деятельности признается доход застройщика, возникающий при передаче готового объекта строительства дольщикам по договорам долевого участия и покупателям по договорам купли-продажи.

Отражения денежных средств и обязательств перед участниками долевого строительства.

Денежные средства участников долевого строительства на счетах эскроу не отражаются на счетах бухгалтерского учета и в балансе застройщика. Организация учитывает денежные средства, поступившие от дольщиков на эскроу счета, на забалансовом счете до момента завершения строительства и расчетов с банком по эскроу счетам.

Обязательства перед дольщиками, возникшие при заключении договора долевого участия в бухгалтерском учете не отражаются и учитываются на забалансовом счете до полного выполнения обязательств по строительству и передаче готового объекта дольщику.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с требованиями ПБУ 19/2002 "Учет финансовых вложений", утвержденных приказом Минфина РФ 10.12.2002г. №126н.

Обобщение информации о наличии и движении финансовых вложений Предприятия осуществляется на счете 58 "Финансовые вложения".

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату, складывается из фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются:

- суммы, уплачиваемые по договору продавцу;
- суммы, уплачиваемые за консультационные и информационные услуги, связанные с приобретением ценных бумаг, если услуги оказаны, но ценные бумаги не приобретены, стоимость оказанных услуг относится на операционные расходы;
- посреднические услуги; услуги депозитария, реестродержателя, связанные с приобретением ценных бумаг;
- иные расходы, связанные с приобретением ценных бумаг.

Резервы по сомнительным долгам.

При наличии сомнительного долга организация обязана создать резерв.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

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

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

4. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражена сумма 249 039 тыс. руб., в том числе расшифровка статьи:

Виды запасов	Объект «МЖД № 3 в квартале 5Э запад. Района»
Незавершенное строительство объектов, тыс. руб.	195 240,72
Материалы, тыс. руб.	53 798,12

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена сумма 17 640 тыс. руб. в том числе:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками 17 637,18 тыс. руб., из них дебиторская задолженность следующих контрагентов:

ООО АСТ	4 503,52 тыс. руб.
МУП МРКВК	1 000,00 тыс. руб.
ООО Ритм	8 859,40 тыс. руб.
ООО Строительная компания Техно	1 578,24 тыс. руб.

- по расчетам с прочими дебиторами 3,175 тыс. руб.

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражена сумма 153 684,60 тыс. руб., в том числе

АО АЛЬФА-БАНК	110 521,26 тыс. руб.
сумма процентов по договору	930 тыс. руб.
окончательный срок погашения кредита и процентов по нему	31.12.205 год.
получено по договору займа с ООО СЗ «Горстрой»	40 965,30 тыс. руб.
сумма процентов, начисленных по договору займа	1 267,75 тыс. руб.

окончательный срок погашения кредита и процентов 31.12.2025 год
По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена сумма 115 220,71 тыс. руб. в том числе:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками 64 582,09 тыс. руб., из них кредиторская задолженность следующих контрагентов:

ООО ГК Риком	6 000 тыс. руб.
ООО Ритм	13 687,93 тыс. руб.
ООО СИНЕРГИЯ	3 006,15 тыс. руб.
ООО СЗ - ГорСтрой	34 588,75 тыс. руб.
ООО Строительная компания Техно	7 015,22 тыс. руб.
- по расчетам векселя, выданные	50 589,69 тыс. руб.
ООО Лидинг	50 589,69 тыс. руб.

- по расчетам с бюджетом 1,2 тыс. руб.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» начислен резерв отпусков 29 тыс. руб.

На забалансовых счетах организации отражаются следующие обязательства:

008 "Обеспечения обязательств и платежей полученные" аккумулированы денежные средства на счетах-эскроу 63 601,69 тыс. рублей

086 «Учет обязательства перед дольщиками и целевое финансирование» отражены заключенные договора долевого строительства на сумму 76 690,12 тыс. рублей

5. Информация об условных активах и обязательствах, оценочных обязательствах:

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022 г. не создавался. По состоянию на 31.12.2022 г. сомнительных долгов не выявлено. Резерв по отпускам на 31.12.2022 создан.

6. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние и результаты деятельности на момент подписания бухгалтерской отчетности следующие:

Экономические санкции, в том числе:

- Запрет ввоза товаров в страну и соответственно, вывоза из нее.
- Повышение ключевой ставки и реакция на повышение банковского сектора при выдаче кредитных продуктов по высоким процентным ставкам как застройщику, так и заемщикам физическим лицам по ипотечным кредитам.
- Повышение цен на строительные материалы.

7. Раскрытие убытка и стоимости чистых активов

Убыток от деятельности Общества за 2022 год составил 2 200 тыс. руб. Чистые активы общества составили отрицательный показатель 2190 тыс. руб.

Общество создано в 2022 году и осуществляет деятельность по строительству жилых и нежилых зданий.

В 2022 году получено разрешение на строительство № 03-03307000-18-2022 от 15.08.2022 г. объекта МЖД № 3 в квартале 5Э запад. Района. Проект носит длительный строительный цикл до 15.12.2024 года согласно разрешения на строительства, и соответственно формирование прибыли у Общества возникнет при вводе объекта в эксплуатацию.

8. Непрерывность деятельности

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание все доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности:

- Отсутствие намерение у руководства ликвидировать организацию или прекратить ее деятельность;
- Импорт замещение важного сырья и материалов, оборудование;
- Постоянный контроль и максимальное выполнение условий кредитного договора;
- Страховое покрытие СМР при наступлении страхового случая.
- Существенное снижение доходов общества не наблюдается
- Волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества

9. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны по учредителю:

1. Райманов Р. Ф. – 100% доли собственности в уставном капитале.
2. Романова Р. А. – директор действует на основании устава общества вознаграждение за 2022 год составило 209 016,23 руб.
3. ООО «ГК Риком» - проводились следующие хозяйственные операции: № 75-У-2022/ТЗ от 13.07.2022 (услуга технического заказчика) остаток задолженности Кт- 6 000,00 тыс. руб.
4. ООО «Дружба»- операции отсутствуют.
5. ООО «Специализированный застройщик-ГорСтрой» - проводились следующие операции:
Покупка материалов по договору № 26-П-2022 от 19.09.2022 остаток задолженности Кт на сумму -34 588,75 тыс. руб.
договора займа N27-07/2022 от 06.07.2022 -40 965,30 тыс. руб.
проценты по договору займа N27-07/2022 от 06.07.2022 - 1 267,75 тыс. руб.
6. ООО «Бизнес-Депо» -операции отсутствуют.
7. ООО «Специализированный застройщик-Риком Браво»- операции отсутствуют
8. ООО «Лидинг» - расчеты векселем № 001362-2022 15.07.2022 г. на сумму 50 000 тыс. руб.; расчеты векселем № 001363-2022 15.07.2022 г на сумму 589,69 тыс. руб.

Директор

Р.А. Романова



Романова Р.А.