



Аудиторско-консалтинговая группа "Консул-Аудит"

236000, Россия, г.Калининград, ул.Дм.Донского-7, оф.310, тел./факс (4012) 60-44-54, 755-275
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «СОДРУЖЕСТВО» от 30.11.2016 г.
(ОПНЗ 11606064344 в Реестре СРО ААС)

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику общества с ограниченной ответственностью
«Ватерфронт»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой пересмотренной годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Ватерфронт» (ОГРН 1153926001415, дом 18, ул.Генерала Павлова, г.Калининград, Калининградская область, РФ, 236006), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая пересмотренная бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 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 описана 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 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.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на п.26 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором раскрыта информация об основных событиях или условиях,

которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно, а именно размер чистых активов организации на 31.12.2019 г. составляет 39863 тыс.руб., что меньше размера уставного капитала и не соответствует требованиям действующего законодательства РФ к размеру чистых активов организации.

Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с эти вопросом.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на следующую информацию, раскрытую в п.9 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 г.: данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность составленную 27.03.2020 г. в связи с выявлением ошибок.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за 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.

Единственный участник общества несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

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 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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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 лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,

по результатам которого составлено

аудиторское заключение



/К.В.Беседин/

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая группа «Консул-Аудит»,

ОГРН 1043900811316,

236022, Калининград, ул.Дмитрия Донского, дом 7, оф.310

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,

ОРНЗ 11606064344



«29» апреля 2020 года

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Формы
бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 19 г.

Организация ООО "ВАТЕРФРОНТ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / частная
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 236006, г. Калининград, ул. Генерала Павлова, д. 18

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

Коды		
0710001		
31	12	2019
35407181		
3906951674		
41.20		
12300	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора ООО "Аудиторско-Консалтинговая группа
"Консул-Аудит" (ООО "Консул-Аудит")

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

ИНН _____
ОГРН/
ОГРНИП _____

3905057320
1043900811316

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 19</u> г. ³	На <u>31 декабря</u> <u>20 18</u> г. ⁴	На <u>31 декабря</u> <u>20 17</u> г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
01	Основные средства	1150	286066	63915	269
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	286066	63915	269
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
02	Запасы	1210	910	24	
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
03	Дебиторская задолженность	1230	269813	9936	359
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
04	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	25426	415	1
05	Прочие оборотные активы	1260			3
	Итого по разделу II	1200	296149	10375	363
	БАЛАНС	1600	582215	74290	632

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 19 г. ³	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
06	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	40529	40529	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	() ⁷	()	()
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360			
07	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(666)	(349)	(40)
	Итого по разделу III	1300	39863	40180	(30)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
08	Заемные средства	1410		15000	574
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	0	15000	574
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
09	Заемные средства	1510	869	1030	
10	Кредиторская задолженность	1520	18600	8572	88
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540			
11	Прочие обязательства	1550	522883	9508	
	Итого по разделу V	1500	542352	19110	88
	БАЛАНС	1700	582215	74290	632

Руководитель

Кацаф М.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

24 апреля 20 20 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за _____ год **20 19** г.

Организация ООО "ВАТЕРФРОНТ" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / частная по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2019
35407181		
3906951674		
41.20		
12300		16
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	За _____ год	
		20 _____ 19 _____ г. ³	20 _____ 18 _____ г. ⁴
	Выручка ⁵		
	Себестоимость продаж		
	Валовая прибыль (убыток)		
	Коммерческие расходы		
01	Управленческие расходы	(355)	
	Прибыль (убыток) от продаж	(355)	
	Доходы от участия в других организациях		
02	Проценты к получению	230	1
03	Проценты к уплате	(128)	(162)
	Прочие доходы		
04	Прочие расходы	(50)	(148)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	(303)	(309)
	Налог на прибыль ⁷	(14)	
	в т. ч. текущий налог на прибыль	(14)	
	отложенный налог на прибыль		
	Прочее		
	Чистая прибыль (убыток)	(317)	(309)

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	За _____ год			За _____ год		
		20	19	г. ³	20	18	г. ⁴
	Результат от пересценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода						
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода						
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода ⁷						
	Совокупный финансовый результат периода ⁶			(317)			(309)
	СПРАВОЧНО						
	Базовая прибыль (убыток) на акцию						
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию						



Руководитель

(подпись)

Кацаф М.А.

(расшифровка подписи)

« 24 » апреля 20 20 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода», Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода».
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

Утв. приказом Минфина РФ
от 2 июля 2010 г. № 66н
(в ред. от 19 апреля 2019 г.)

Отчет об изменениях капитала за 20 19 г.

Коды		
0710004		
31	12	2019
35407181		
3906951674		
41.20		
12300		
16		
384		

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

ООО "ВАТЕРФРОНТ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/

Частная

Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 17 г. ¹	10				(40)	(30)
За 20 18 г. ²						
Увеличение капитала — всего:	40519					40519
в том числе:						
чистая прибыль	x	x	x	x		0
переоценка имущества	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x		x		
дополнительный выпуск акций				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	40519			x		x
реорганизация юридического лица						

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала — всего:						
в том числе:						
убыток	X	X	X	X	(309)	(309)
переоценка имущества	X	X		X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	X	X		X		
уменьшение номинальной стоимости акций				X		
уменьшение количества акций				X		
реорганизация юридического лица						
Дивиденды	X	X	X	X		
Изменение добавочного капитала	X	X				X
Изменение резервного капитала	X	X	X			X
Величина капитала на 31 декабря 18 г. ²	40529				(349)	40180
За 20 19 г.³						
Увеличение капитала — всего:						
в том числе:						
чистая прибыль	X	X	X	X		
переоценка имущества	X	X		X		
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	X	X		X		
дополнительный выпуск акций				X	X	
увеличение номинальной стоимости акций				X		X
реорганизация юридического лица						
Уменьшение капитала — всего:						0
в том числе:						
убыток	X	X	X	X	(317)	(317)
переоценка имущества	X	X		X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	X	X		X		
уменьшение номинальной стоимости акций				X		
уменьшение количества акций				X		
реорганизация юридического лица						
Дивиденды	X	X	X	X		
Изменение добавочного капитала	X	X				X
Изменение резервного капитала	X	X	X			X
Величина капитала на 31 декабря 19 г. ³	40529				(666)	39863

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

Наименование показателя	На 31 декабря 20 17 г. ¹	Изменения капитала за 20 18 г. ²		На 31 декабря 20 18 г. ²
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал — всего				40180
до корректировок	(30)	(309)	40519	40180
корректировка в связи с: изменением учетной политики				
исправлением ошибок				
после корректировок	(30)	(309)	40519	40180
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	(40)	(309)		(349)
корректировка в связи с: изменением учетной политики				
исправлением ошибок				
после корректировок	(40)	(309)		(349)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)				
до корректировок	10		40519	40529
корректировка в связи с: изменением учетной политики				
исправлением ошибок				
после корректировок				40529

3. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 19 г. ³	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ¹
Чистые активы	39863	40180	(30)


 Руководитель _____ Кацаф М.А.
 (подпись) (расшифровка подписи)

« 24 / 12 / 2019 г. » 20 20 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 19 г.

Организация _____ **ООО "ВАТЕРФРОНТ"** _____ по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности _____ **Строительство жилых и нежилых зданий** _____ по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ **Общество с ограниченной**
 ответственностью / частная _____ по ОКОПФ/ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710005		
31	12	2019
35407181		
3906951674		
41.20		
12300	16	
384		

Наименование показателя	За _____ год		За _____ год	
	20	19 г. ¹	20	18 г. ²
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления — всего		379530		100
в том числе:				
от продажи продукции, товаров, работ и услуг				
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей				
от перепродажи финансовых вложений		230		
прочие поступления		379300		100
Платежи — всего		(354519)		(14981)
в том числе:				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		(353114)		(14784)
в связи с оплатой труда работников		(562)		(131)
процентов по долговым обязательствам		(290)		
налога на прибыль организаций		(7)		
прочие платежи		(546)		(66)
Сальдо денежных потоков от текущих операций		25011		(14881)

Наименование показателя	За _____ год		За _____ год	
	20	19 г. ¹	20	18 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления — всего				
в том числе:				
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)				
от продажи акций других организаций (долей участия)				
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)				
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях				
прочие поступления				
Платежи — всего				
в том числе:				
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов				
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)				
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам				
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива				
прочие платежи				
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций				
Денежные потоки от финансовых операций				
Поступления — всего		6000		15895
в том числе:				
получение кредитов и займов		6000		15895
денежных вкладов собственников (участников)				
от выпуска акций, увеличения долей участия				
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.				
прочие поступления				

Наименование показателя	За _____ год		За _____ год	
	20	19 г. ¹	20	18 г. ²
Платежи — всего		(6000)		(600)
в том числе:				
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников				
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)				
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов		(6000)		(600)
прочие платежи				
Сальдо денежных потоков от финансовых операций				15295
Сальдо денежных потоков за отчетный период		25011		414
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода		415		1
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода		25426		415
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю				



Руководитель _____
(подпись)

Кацаф М.А.
(расшифровка подписи)

« 24 » апреля 20 20 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ВАТЕРФРОНТ» за 2019 г.

Пояснения являются неотъемлемой частью пересмотренной годовой бухгалтерской отчетности ООО «Ватерфронт» за 2019 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

1. Полное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «ВАТЕРФРОНТ»

2. Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «ВАТЕРФРОНТ»

3. Юридический адрес юридического лица: 236006, Калининградская область, г. Калининград, ул. Генерала Павлова, д.18.

4. Основные виды деятельности Общества (ПБУ 4/99): 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

5. Органы управления юридического лица: Единоличный исполнительный орган Генеральный директор

6. Учётная политика Общества (основные положения):

Учет застройщика. Порядок отражения подрядным способом на спецрежиме УСН 6% , способ оценки МПЗ – метод ФИФО. Затраты застройщика отражаются по мере их возникновения и накапливаются по дебету счета 08-3 нарастающим итогом с начала строительства. При строительстве жилого дома подрядным способом доходом застройщика является вознаграждение за его услуги. Размер вознаграждения определяется условиями договора участия в долевом строительстве. В договорах ООО «ВАТЕРФРОНТ» вознаграждение определяется в виде суммы экономии средств, которые остаются в распоряжении застройщика после окончания строительства, т.е. после ввода МЖД доход образуется от экономии средств ДДУ и затрат застройщика. Финансовый результат определяется на дату ввода жилого дома в эксплуатацию. Экономия застройщика признается внереализационным доходом.

7. Информация о сопоставимости и тождественности данных:

Информация в пересмотренной бухгалтерской отчетности за 2019 г. сопоставима с данными за 2018 г. и достоверна путем сверки первичных данных с данными в ПП 1С Бухгалтерия, подтвержденными актами сверок.

8. Деятельность ООО «ВАТЕРФРОНТ» начата 27.01.2015г. Строительство МЖД-1 начато после заключения договора аренды земельного участка с 06.03.2017г., срок аренды был по 31.12.2020г. С апреля 2019г. начато строительство второго дома МЖД -2 в г. Зеленоградске. Заключено дополнительное соглашение №2 от 22.05.19г. на выкуп земельного участка под строительство МЖД-1 и МЖД-2.

9. Пересмотренная годовая бухгалтерская отчетность ООО «Ватерфронт» подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в РФ, а также в соответствии с концепцией достоверного представления бухгалтерской отчетности.

Основанием для представления пересмотренной бухгалтерской (финансовой) отчетности послужило исправление ошибок, выявленных после представления годовой бухгалтерской отчетности пользователям, но до даты ее утверждения единственным участником ООО «Ватерфронт». Настоящая пересмотренная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, составленную 27.03.2020 г. и отражает имущественное и финансовое положение ООО «Ватерфронт» и результаты его хозяйственной деятельности с 1 января по 31 декабря 2019 г.

В настоящей пересмотренной бухгалтерской (финансовой) отчетности отражены следующие

корректировки:

Характер ошибки	Форма бухгалтерской отчетности, в которой отражены корректировки	Код строки формы бухгалтерской отчетности, в которой отражены корректировки	Значение показателя в первоначально представленной отчетности, тыс.руб.	Значение показателя в пересмотренной отчетности тыс.руб.
Корректировка показателя «Чистые активы» на 31.12.2019	Отчет об изменении капитала	3600	562746	39863
Корректировка показателя «Чистые активы» на 31.12.2017	Отчет об изменении капитала	3600	0	-30

10.Операции между связанными сторонами (ПБУ 11/2008):

Состав связанных сторон – Учредитель Кацаф Александр Аркадьевич, являлся работником в должности генерального директора. Операции, кроме выплаты заработной платы и вноса в уставной капитал и расчеты по займам с учредителем отсутствуют.

11.Выплаченные вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат: краткосрочные вознаграждения (оплата труда и начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск, и т.д.) составили 844 215 рублей, долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) отсутствуют.

Наименование займодавца	Сумма	Срок погашения
КАЦАФ АЛЕКСАНДР АРКАДЬЕВИЧ		
- договор беспроцентного займа б\н от 20.03.2017	28 000,00	Апрель 2020
КАЦАФ МИХАИЛ АРКАДЬЕВИЧ		
договор беспроцентного займа б\н от 03.05.2017	32 000,00	Апрель 2020
Договор беспроцентного займа от 20.03.2017	809 000,00	Апрель 2020
ИТОГО	869 000,00	

13.Выручка в отчетном периоде признавалась методом (ПБУ 9/99) – основным критерием признания выручки является передача права собственности. МЖД-1 планируется к вводу в эксплуатацию в июле 2020г., а МЖД-2 в декабре 2020г. За 2019 год ООО «ВАТЕРФРОНТ» получила доход в виде % от остатка денежных средств на расчетном счете в сумме 230 219,19 рублей, которые относятся к операционным доходам и не учитываются в составе выручки, а учитываются в составе процентов к получению.

14.Количество акций выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных отсутствует, прибыль, приходящаяся на одну акцию (ПБУ 4/99) отсутствует.

15.Членами (ФИО и должность) исполнительных и контрольных органов организации являются (ПБУ 4/99): Генеральный директор Кацаф Михаил Аркадьевич с 27.01.2015 по настоящее время.

16.Среднегодовая численность работающих за отчетный период (ПБУ 4/99) составила: 4 человека.

17.Организацией приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам): - Трансформаторная подстанция – вторая группа; Трансформатор 1 – третья группа; Трансформатор 2 – третья группа

Способ начисления амортизации - линейный

Первоначальная стоимость и сумма начисленной амортизации по группам основных средств на начало и конец отчетного периода:

01.01, Основные средства в организации	Первоначальная стоимость	Амортизация на 01.01.2019	Амортизация на 31.12.2019
Трансформатор 1	345 000,00		28 750,00
Трансформатор 2	345 000,00		28 750,00
Трансформаторная подстанция	3 400 000,00		472 222,20
Итого	4 090 000,00		529 722,20

18.Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости в порядке (ПБУ 10/99): полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

19.Пересмотренная бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с (ПБУ 4/99).

20. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (ПБУ 10/99) —

Строительство МЖД -1 г.Зеленоградск

материальные затраты - 138 850 544,93 рублей

затраты на оплату труда – 720 000 рублей,

отчисления на социальные нужды – 222 300 рублей,

амортизация – 529 722,20 рублей,

прочие затраты - 8 562 947,18 рублей.

ИТОГО - 148 885 514,31 рублей

Строительство МЖД - 2 г.Зеленоградск

материальные затраты – 66 443 956,5 рублей

прочие затраты - 3 261 195,29 рублей.

ИТОГО - 69 705 151,79 рублей

ВСЕГО - 218 590 666,10 рублей

21. Оценка МПЗ при отпуске в производство осуществлялась методом (ПБУ 5/01) - методом ФИФО.

22.Созданные в отчетном периоде оценочные обязательства (ПБУ 8/2010) — не создавались.

23.Признание условных фактов хозяйственной деятельности - отсутствуют.

24.События, которые имели место в период между отчетной датой и датой аудиторского заключения и которые требуют корректировки или раскрытия информации в бухгалтерской отчетности — отсутствуют.

25.Уплаченные в отчетном периоде или подлежащие уплате налоговые санкции - отсутствуют.

26. Стоимость чистых активов на 31.12.2017 г. (- 30,0) тыс.руб., на 31.12.2018 г. (40180,0) тыс.руб., на конец отчетного периода 31.12.2019 г. составила 39863 тыс. руб., что меньше размера уставного капитала 40529 тыс.руб.

Данные обстоятельства приводят к возникновению существенной неопределенности в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Генеральный директор _____



_____/Капаф М.А./