



Аудиторско-консалтинговая группа "Консул-Аудит"

236022, 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, 236006), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 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 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая пересмотренная годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Ватерфронт» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 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.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию, раскрытую Обществом с ограниченной ответственностью «Ватерфронт» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Данная пересмотренная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, составленную 31.03.2021 г. в связи с выявлением ошибок.

Мы обращаем внимание на обстоятельства, произошедшие в аудируемом периоде:

- в соответствии с решением единственного участника общества №б/н от 28.10.2020 г. утверждена новая редакция Устава ООО «Ватерфронт», о чем внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц за ГРН 2203900491254 от 05.11.2020 г.
- смена единственного участника общества, имеющего долю в уставном капитале общества номинальной стоимостью 40529 тыс.руб., составляющую 100% уставного капитала согласно решения единственного участника №б/н от 12.11.2020 г., о чем внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц за ГРН 2203900528830 от 20.11.2020 г.

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



«30» апреля 2021 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Ватерфронт"
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
Местонахождение (адрес) 236006, Калининградская обл, Калининград г, Генерала Павлова ул, д. № 18

Коды		
0710001		
31	12	2020
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	3905057320
ОГРН/ ОГРНИП	1043900811316

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	388 014	286 066	63 915
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	388 014	286 066	63 915
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	7 707	910	24
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	54 672	269 813	9 936
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	21 957	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	28 021	25 426	415
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	112 357	296 149	10 375
	БАЛАНС	1600	500 371	582 215	74 290

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	40 529	40 529	40 529
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	39 896	(666)	(349)
	Итого по разделу III	1300	80 425	39 863	40 180
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	15 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	15 000
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	76	869	1 030
	Кредиторская задолженность	1520	18 523	18 600	8 572
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	90	-	-
	Прочие обязательства	1550	401 257	522 883	9 508
	Итого по разделу V	1500	419 946	542 352	19 110
	БАЛАНС	1700	500 371	582 215	74 290



Руководитель


 (подпись)

 Кацаф Михаил Аркадьевич
 (расшифровка подписи)

28 апреля 2021 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Ватерфронт"
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		
0710002		
31	12	2020
35407181		
3906951674		
41.20		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
		2110	-	-
	Выручка	2120	-	-
	Себестоимость продаж	2100	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2210	-	-
	Коммерческие расходы	2220	(1 703)	(355)
	Управленческие расходы	2200	(1 703)	(355)
	Прибыль (убыток) от продаж	2310	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2320	238	230
	Проценты к получению	2330	-	(128)
	Проценты к уплате	2340	55 574	-
	Прочие доходы	2350	(2 567)	(50)
	Прочие расходы	2300	51 542	(303)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2410	-	(14)
	Налог на прибыль			
	в том числе:			(14)
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
		2460	(2 934)	-
	Прочее	2400	48 608	(317)
	Чистая прибыль (убыток)			

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	48 608	(317)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

*Кацаф Михаил Аркадьевич

(расшифровка подписи)

28 апреля 2021 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2020 г.

Коды	
0710004	
31	12 2020
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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Ватерфронт"

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 2018 г.	3100	40 529	-	-	-	(349)	40 180
За 2019 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	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	X
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(317)	(317)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(317)	(317)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение номинальной стоимости акций	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3224	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3225	-	-	-	X	-	-
Дивиденды	3226	-	-	-	X	-	-
	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 2019 г.	3200	40 529	-	-	-	(666)	39 863
За 2020 г.	3310	-	-	-	-	48 608	48 608
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	48 608	48 608
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 реорганизация юридического лица	3315	-	-	-	X	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3316	-	-	-	-	(8 046)	(8 046)
в том числе:	3320	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	X	(8 046)	(8 046)
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 2020 г.	3300	40 529	-	-	-	39 896	80 425

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
		На 31 декабря 2018 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего				
до корректировок	3400	40 180	(317)	39 863
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	40 180	(317)	39 863
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	(349)	(317)	(666)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	(349)	(317)	(666)
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	40 529	-	40 529
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	40 529	-	40 529

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	80 425	39 862	40 180

;



Руководитель Жацаф Михаил Аркадьевич
(расшифровка подписи)

28 апреля 2021 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Ватерфронт"
 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

Дата (число, месяц, год) _____
 Форма по ОКУД _____
 по ОКПО 35407181
 ИНН 3906951674
 по ОКВЭД 2 41.20
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2020
35407181		
3906951674		
41.20		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	367 409	379 530
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	230
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	367 409	379 300
Платежи - всего	4120	(352 327)	(354 519)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(347 457)	(353 114)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 136)	(562)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(290)
налога на прибыль организаций	4124	(4)	(7)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(3 730)	(546)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	15 082	25 011
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	-	-
	4215	-	-
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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	11 020	6 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	11 020	6 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
	4320	(23 507)	(6 000)
Платежи - всего			
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	4322	(23 507)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(6 000)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(12 487)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 595	25 011
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	25 426	415
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	28 021	25 426
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Кацаф Михаил Аркадьевич

(расшифровка подписи)

28 апреля 2021 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ВАТЕРФРОНТ» за 2020 г.

Пояснения являются неотъемлемой частью пересмотренной годовой бухгалтерской отчетности ООО «Ватерфронт» за 2020 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. В договорах долевого участия 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 сопоставима и достоверна путем сверки первичных данных с данными в 1с, подтвержденные актами сверок. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность организации за 2020 год тождественна бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год, данные сопоставимы.

8. Непрерывность деятельности, учитывая влияние условий COVID-19: Деятельность велась непрерывно, поскольку для деятельности строительство жилых и нежилых зданий не было ограничений. Организация, учитывая влияние условий COVID-19, считает возможным непрерывно продолжать свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

9. Годовая пересмотренная бухгалтерская отчетность ООО «ВАТЕРФРОНТ» подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в РФ (ПБУ 4/99), 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 участниками ООО «ВАТЕРФРОНТ». Настоящая пересмотренная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, составленную 31.03.2021 г. и отражает имущественное и финансовое положение ООО «ВАТЕРФРОНТ» и результаты его хозяйственной деятельности с 1 января по 31 декабря 2020 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	Изменение показателя на 31.12.2020 г., тыс.руб.
Корректировка показателя «Основные средства»	Бухгалтерский баланс	1150	388014
Корректировка показателя «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	Бухгалтерский баланс	1370	39896
Корректировка показателя «Оценочные обязательства»	Бухгалтерский баланс	1540	90

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 взноса в уставной капитал и расчеты по займам с учредителем отсутствуют. С 20.11.2020 произошла смена учредителя. Им стал Кацаф Михаил Аркадьевич со 100% долей уставного капитала в размере 40529000 рублей. Бенефициарным владельцем является гражданин РФ Кацаф Михаил Аркадьевич с долей уставного капитала 100%

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 1 497 742,81 рублей, долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) отсутствуют.

12.Полученные в отчетном периоде и в предшествующих отчетному периоду займы и кредиты с остатком на 31.12.2020 г., со следующими сроками погашения (ПБУ 15/2008):

Наименование займодавца	Сумма	Срок погашения
КАЦАФ МИХАИЛ АРКАДЬЕВИЧ		
Договор беспроцентного займа от 20.03.2017	75 547,96	Декабрь 2021
ИТОГО	75 547,96	

13.Выручка в отчетном периоде признавалась методом (ПБУ 9/99) – основным критерием признания выручки является передача права собственности. В отчетном периоде получены решения на ввод в эксплуатацию от 06.08.2020 и 29.12.2020 г. по МЖД-1 и МЖД-2, расположенных по адресу: Калининградская область, г.Зеленоградск, ул.Большая Окружная, д.4А. За 2020 год ООО «ВАТЕРФРОНТ» получила доход в виде % от остатка денежных средств на расчетном счете и % по займам в сумме 372 166,32 рублей, которые относятся к операционным доходам и не учитываются в составе выручки, а учитываются в составе процентов к получению. Так же на основании актов приема-передачи введенных в эксплуатацию объектов долевого строительства экономия застройщика составила в 2020 году в сумме 48 069 936,4 рублей, что отражено в составе прочих доходов.

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 на 01.01.2020	Первоначальная стоимость на 31.12.2020	Амортизация на 01.01.2020	Амортизация на 31.12.2020
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	
Автомобиль LEXUS RX300		4 188 000,00		69 800,00
Дизель-генератор DEPCO DTRD-25 20KW/25KVA		245 000,00		22 458,37
Компьютер в сборе		70 925,00		21 671,54
Итого	4 090 000,00	4 503 925,00	529 722,20	113929,91

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.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), не отнесенные на сч. 08.03:
материальные затраты – 44 000 рублей
амортизация – 443 434,55 рублей,
имущественные налоги - 365 405,00 рублей
прочие затраты – 815 027,14 рублей.
ИТОГО - 1 667 866,69 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):

-резерв по сомнительным долгам не создавался;
-резерв предстоящих расходов и платежей создан по предстоящим отпускам работников в сумме 89,6 тыс.руб. на 31.12.2020 г.

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 составили 72 686,08 рублей.

26. Стоимость чистых активов на конец отчетного периода составила - 80425 тыс.руб., размер уставного капитала общества — 40529 тыс.руб.

Генеральный директор _____ /Кацаф М.А./

