

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.
(ОИНЗ 11606064344 в Реестре СРО ААС)



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Единственному участнику общества с ограниченной ответственностью
«Специализированный застройщик «ГОРИЗОНТ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой пересмотренной годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «ГОРИЗОНТ» (ОГРН 1193926009793, помещение 1, дом 25, ул.Добролюбова, г.Калининград, Калининградская область, 236010), 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 «Специализированный застройщик «ГОРИЗОНТ» 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.

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 Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «ГОРИЗОНТ» на 31.12.2020 г. составляет (-2103) 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 этим вопросом.

Важные обстоятельства

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

Данная пересмотренная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, составленную 22.02.2021 г. в связи с выявлением ошибок.

Мы обращаем внимание на обстоятельства, произошедшие в аудитуемом периоде:

- обществом изменено наименование на общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «ГОРИЗОНТ», о чем внесена запись в ЕГРЮЛ за ГРН 2203900157140 от 03.04.2020 г. (решение единственного участника от 27.03.2020 г.).
- в соответствии с протоколом №5 внеочередного общего собрания участников общества от 10.06.2020 г. и договора купли-продажи от 11.06.2020 г. единственным участником ООО «Специализированный застройщик «ГОРИЗОНТ» является ООО «Ривьера» с размером доли в уставном капитале 100% номинальной стоимостью 10000 руб., о чем внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц за ГРН 2203900257350 от 22.06.2020 г.

Прочие сведения

Аудиторская проверка бухгалтерской отчетности ООО «Специализированный застройщик «ГОРИЗОНТ» за 2019 г. не проводилась, сопоставимые показатели не проаудированы.

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



«23» апреля 2021 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 20 г.

Организация ООО "Специализированный застройщик "ГОРИЗОНТ" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Покупка и продажа собственного недвижимого имущества по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / частная по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 236010, г. Калининград, ул. Добролюбова, д.25
помещение I

Коды		
0710001		
31	12	2020
40417313		
3906381576		
68.10		
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 _____ ИНН
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ ОГРН/
ОГРНИП

ИНН	3905057320
ОГРН/ ОГРНИП	1043900811316

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 20</u> г. ³	На 31 декабря 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	809261	1066	
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180	650		
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	809911	1066	
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	53113		
	Дебиторская задолженность	1230	604471	4062	
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	96	8	
	Прочие оборотные активы	1260			
	Итого по разделу II	1200	657680	4070	
	БАЛАНС	1600	1467591	5136	

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 20 г. ³	На 31 декабря 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	() ⁷	()	()
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2113	(13)	()
	Итого по разделу III	1300	(2103)	(3)	
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	483592	4800	
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	483592	4800	
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	3213	13	
	Кредиторская задолженность	1520	380621	326	
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540	115		
	Прочие обязательства	1550	602153		
	Итого по разделу V	1500	986102	339	
	БАЛАНС	1700	1467591	5136	

Руководитель

(подпись)

Прищ А.Г.

(расшифровка подписи)

" 15 " апреля 20 21 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 20 г.

Организация ООО "Специализированный застройщик "ГОРИЗОНТ" Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО _____
Вид экономической деятельности Покупка и продажа собственного недвижимого имущества по ОКВЭД 2 _____
ИНН _____
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / частная по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2020
40417313		
3906381576		
68.10		
12300	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год	
			20 _____ г. ³	20 _____ г. ⁴
	Выручка ⁵	2110		
	Себестоимость продаж	2120		
	Валовая прибыль (убыток)	2100		
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220	49	
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(49)	0
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		
	Проценты к уплате	2330	(3200)	(13)
	Прочие доходы	2340	499	
	Прочие расходы	2350		
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(2750)	(13)
	Налог на прибыль ⁷	2410	650	
	в т. ч.			
	текущий налог на прибыль	2411		
	отложенный налог на прибыль	2412	650	
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(2100)	(13)

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год	
			20____20____ г. ³	20____19____ г. ⁴
	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 ⁷	2530		
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	(2100)	(13)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель  Прищ А.Г.
(подпись) (расшифровка подписи)

« 15 » апреля 20 21 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 незначителен 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.

Отчет об изменениях капитала
за 20 20 г.

Коды	
0710004	
31	12
	2020
40417313	
3906381576	
68.10	
12300	16
	384

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКФС/ОКФС
по ОКЕИОрганизация ООО "Специализированный застройщик "ГОРИЗОНТ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Покупка и продажа собственного недвижимого имущества
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/
Частная

Единица измерения: тыс. руб.

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 <u>18</u> г. ¹	3100						
За 20 <u>19</u> г.²							
Увеличение капитала — всего:	3210	10					10
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x		x		
переоценка имущества	3212	x	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					x	

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала — всего:	3220					(13)	(13)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X		
переоценка имущества	3222	X	X		X	(13)	(13)
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				X		
дивиденды	3227	X	X	X	X		
Изменение добавочного капитала	3230	X	X				
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X			X
Величина капитала на 31 декабря 19 г. ²	3200	10				(13)	X
За 20 20 г.³							
Увеличение капитала — всего:	3310						(3)
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						
увеличение номинальной стоимости акций	3315				X		
реорганизация юридического лица	3316				X		X
Уменьшение капитала — всего:	3320					(2100)	(2100)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X		
переоценка имущества	3322	X	X	X	X	(2100)	(2100)
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		
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 20 г. ³	3300	10				(2113)	(2103)

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 20 19 г. ²		На 31 декабря 20 19 г. ²
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал — всего				
До корректировок	3400		10	
Корректировка в связи с:		(13)		(3)
изменением учетной политики	3410			
исправлением ошибок	3420			
после корректировок	3500	(13)		(3)
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
До корректировок	3401			
Корректировка в связи с:		(13)		(13)
изменением учетной политики	3411			
исправлением ошибок	3421			
после корректировок	3501	(13)		(13)
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:				
(по статьям)				
До корректировок	3402		10	
Корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412			
исправлением ошибок	3422			
после корректировок	3502		10	10

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ³	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 г. ¹
Чистые активы	3600	(2103)	(3)	

Руководитель _____ Прищ А.Г.
(подпись) (расшифровка подписи)



« 15 » апреля 20 21 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему. Покупка и продажа собственного недвижимого имущества
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств
за _____ год 20 20 _____ г.


Организация ООО "Специализированный застройщик "ГОРИЗОНТ" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Покупка и продажа собственного недвижимого имущества по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / частная по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2020
40417313		
3906381576		
68.10		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 _____ 20 _____ г. ¹	За _____ год 20 _____ 19 _____ г. ²
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	(479203)	(4802)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(477721)	(4802)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1060)	
процентов по долговым обязательствам	4123	()	
налога на прибыль организаций	4124		
прочие платежи	4129	(422)	
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(479203)	(4802)

Наименование показателя	Код	За _____ год	
		20 _____ 20 _____ г. ¹	20 _____ 19 _____ г. ²
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		
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления — всего	4310	480101	4810
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	479592	4800
денежных вкладов собственников (участников)	4312	10	10
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319	499	

Наименование показателя	Код	За _____ год		За _____ год	
		20__	20__ г. ¹	20__	19__ г. ²
Платежи — всего	4320		(810)		
в том числе:					
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		(10)		
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		(800)		
прочие платежи	4329				
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300		479291		4 810
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400		88		8
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450		8		
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500		96		8
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490				

Руководитель  Прищ А.Г.
(подпись) (расшифровка подписи)

« 15 » апреля 20 21 г.

Примечания

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

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

Пояснения являются неотъемлемой частью пересмотренной годовой бухгалтерской отчетности ООО «Специализированный застройщик «Горизонт» за 2020 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

1. Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Горизонт»

2. Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «Специализированный застройщик «Горизонт»

3. Юридический адрес юридического лица: 236010, РФ, г. Калининград, ул. Добролюбова, д. 25, помещение I.

4. Основные виды деятельности Общества (ПБУ 4/99): 68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества, дополнительный вид деятельности 41.20 Строительство жилых и не жилых зданий

5. Органы управления юридического лица: Единоличный исполнительный орган Генеральный директор. Бенефициарным владельцем является ООО «Ривьера» в лице участника гражданина РФ Иноземцева Романа Викторовича с долей уставного капитала 80%

6. Учётная политика Общества (основные положения):

Учет застройщика. Порядок отражения подрядным способом на ОСН с НДС, способ оценки МПЗ – по средней себестоимости. Затраты застройщика отражаются по мере их возникновения и накапливаются по дебету счета 08.03 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 «Специализированный застройщик «ГОРИЗОНТ» 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.

Учет начисленных процентов от размещения денежных средств в банке и доход от реализации прочего имущества отражаются в виде внереализационных доходов на счете 91.01.

В связи с учетом эскроу счетов, все взаиморасчеты с участниками ДДУ ведется на счете 76.06, обязательства перед участниками на счете 86.02, а поступившие денежные средства от участников на забалансовом счете 008.

7. Информация о сопоставимости и тождественности данных:

Информация в пересмотренной бухгалтерской отчетности за 2020 г. сопоставима с показателями в бухгалтерской отчетности за 2019 г. и достоверна путем сверки первичных данных с данными в ПП 1С Бухгалтерия, подтвержденными актами сверок.

8. Непрерывность деятельности:

Организация считает возможным непрерывно продолжать свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

9. Пересмотренная годовая бухгалтерская отчетность ООО «Специализированный застройщик

«Горизонт» 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 участниками ООО «Специализированный застройщик «Горизонт». Настоящая пересмотренная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, составленную 22.02.2021 г. и отражает имущественное и финансовое положение ООО «Специализированный застройщик «Горизонт» 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	809261
Корректировка показателя «Оценочные обязательства»	Бухгалтерский баланс	1540	115

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

Состав связанных сторон – Сотрудница Горбуль К.В., являлась работником в должности Руководителя отдела продаж 1 на период с 08.06.2020 по 07.12.2020г. и одновременно поставщиком риэлторских услуг ИП Горбуль К.В. по договору возмездного оказания услуг от 20.07.2020г. Операции, кроме выплаты заработной платы и выплат по договору возмездного оказания услуг отсутствуют.

Учредитель ООО «Ривьера» с долей уставного капитала 100% в составе участника гражданина РФ Иноземцева Романа Викторовича с долей уставного капитала 80% и участник гражданин РФ Прищ Александр Геннадьевич с долей уставного капитала 20%, одновременно являющийся Генеральным директором ООО «Специализированный застройщик «ГОРИЗОНТ»

Операции между связанными сторонами, которые подлежат раскрытию в бухгалтерской отчетности (с остатками на 31.12.2020 г. по заключенным договорам):

- Договор возмездного оказания услуг от 20.07.2020г. в сумме 635 296 рублей.

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 1 539 072,96 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):

- Кредитный договор БАНК ДОМ.РФ АО (проектное финансирование) №90-107/КЛ-20 - 360 808 745,16 рублей – срок погашения

- Договор займа с ООО «Балтийский парус» №2703 от 27.03.2020 г- 6% в сумме 28 000 000 рублей – срок погашения 30.09.2025г.

- Договор займа с ООО «Специализированный застройщик «БРИЗ» №0904 от 31.03.2020г

в сумме 3 820 000 рублей – срок погашения 30.09.2025г.

- Договор займа с ИП Кацаф Михаил Аркадьевич № 21/11 ОТ 21.11.2019 - 6% в сумме 4 150 000 рублей – срок погашения 30.09.2025г.; № 2603 от 26.03.2020г. – 6% в сумме 8 600 000 рублей – срок погашения 30.09.2025г.

- Договор займа с ИП Кошевой Никита Сергеевич № 21/11 ОТ 21.11.2019 - 6% в сумме 4 950 000 рублей – срок погашения 30.09.2025г.; № 2603 от 26.03.2020г. – 6% в сумме 17 750 000 рублей – срок погашения 30.09.2025г.

- Договор беспроцентного займа с ООО «Омелла» № 25 от 25.05.2020г в сумме 40 000 000 рублей

- Договор беспроцентного займа по договору № б/н от 03.07.2020г. с Генеральным директором Прищ Александром Геннадьевичем на сумму 113 235,60 рублей

- Договор займа с ООО «РИВЬЕРА» №2506 от 25.06.2020 г- 6% в сумме 15 400 000 рублей – срок погашения 30.09.2025г.

13. Выручка в отчетном периоде признавалась методом (ПБУ 9/99) – основным критерием признания выручки является передача права собственности. МЖД, который будет введен в эксплуатацию во 2 кв. 2023г. (основание РнС № 39-RU39320000-085-2020 от 14.04.2020). За 2020 год ООО «Специализированный застройщик «ГОРИЗОНТ» получило доход в виде безвозмездного взноса от учредителя ООО «РИВЬЕРА» денежных средств на расчетный счет в сумме 498,955 тыс. рублей, которые относятся к доходам, которые не учитываются в составе выручки, а учитываются в составе прочих доходов, не облагаемых налогом на прибыль на основании п. 11 ст. 251 НК. При этом возникновение постоянного налогового актива отражается в ф.2 Бухгалтерской отчетности с отнесением на сч. 09.

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

15. Членами (ФИО и должность) исполнительных и контрольных органов организации являются (ПБУ 4/99): В 2020 году был Генеральный директор Прищ Александр Геннадьевич

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): Основные средства к учету не принимались.

Способ начисления амортизации согласно учетной политике - линейный.

Первоначальная стоимость и сумма начисленной амортизации по группам основных средств на начало и конец отчетного периода, поступило и выбыло объектов основных средств (ПБУ 6/01): 0 руб.

За 2020 год поступило арендованное основное средство, которое отражается н забалансовом счете 001

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Основные средства						
001, Арендованные основные средства			240 000,00		240 000,00	
Бюро-Экспресс ООО			240 000,00		240 000,00	
МФУ полноцветное ТА 2507ci			240 000,00		240 000,00	
Итого			240 000,00		240 000,00	

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), не отнесенные к сч. 08.03 —

Представительские расходы – 48 558,67 рублей.

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

22.Созданные в отчетном периоде оценочные обязательства (ПБУ 8/2010) — Создавался резерв ежегодных отпусков в размере 115 221,94 рублей

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:

Общество в период между отчетной датой и датой утверждения годовой бухгалтерской отчетности, выпустило пересмотренную годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2020 г. по основаниям, которые отражены в п.9 настоящих пояснений.

25.Уплаченные в отчетном периоде или подлежащие уплате налоговые санкции составили 0 рублей.

26. По состоянию на 31.12.2019 г. размер чистых активов общества составил (-3,0 тыс.руб.), на 31.12.2020 г. составил (-2103 тыс.руб.), что меньше размера уставного капитала общества 10,0 тыс.руб. и не соответствует требованиям действующего законодательства РФ к величине чистых активов. Описанные обстоятельства приводят к возникновению существенной неопределенности в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Генеральный директор

ООО «Специализированный застройщик «Горизонт»

/Прищ А.Г./

М.П.

