



**АЛЕКСЕЕВА  
И ПАРТНЕРЫ**

АУДИТОРСКИЕ  
УСЛУГИ

*Исх. № 473*

*от «31» мая 2022 г.*

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА  
о бухгалтерской отчетности  
Общества с ограниченной ответственностью  
«Атлантика»  
за период с 01.01.2021 по 31.12.2021**

Санкт-Петербург  
2022

## **Аудиторское заключение независимого аудитора**

**Участникам,  
Генеральному директору  
Общества с ограниченной ответственностью  
«Атлантика»  
(ООО «Атлантика»)**

### **Мнение с оговоркой**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Атлантика» (ОГРН 1067847940797) (далее - Организация), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой», прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2021 года, а так же ее финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 год, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **Основание для выражения мнения с оговоркой**

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2021 года занижен показатель строки «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на сумму 3 605 тыс. руб. при одновременном завышении показателя строки «Дебиторская задолженность» на сумму 2 350 тыс. руб., показателя строки «Добавочный капитал» на сумму 4 950 тыс. руб. и показателя строки «Кредиторская задолженность» на сумму 1 005 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 года и на 31.12.2019 года в бухгалтерском балансе завышены показатели строки «Добавочный капитал» на сумму 4 950 тыс. руб., занижены показатели строки «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на сумму 5 955 тыс. руб. и завышены показатели строки «Кредиторская задолженность» на сумму 1 005 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах был занижен показатель строки «Прочие расходы» и одновременно завышен показатель строки «Чистая прибыль (убыток)» за 2021 год на сумму 2 350 тыс. руб.

Искажение показателя строки «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» явилось следствием совокупного влияния следующих обстоятельств:

- неспписание кредиторской задолженности в 2017 году, по контрагенту, исключенному из единого государственного реестра юридических лиц на сумму 1 005 тыс. руб.

- несоздание резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности в 2021 году, по контрагенту, находящемуся в процессе исключения из единого государственного реестра юридических лиц на сумму 2 350 тыс. руб.

- необоснованное отражение в составе добавочного капитала прочих доходов по состоянию на 31.12.2021 года, по состоянию на 31.12.2020 года, по состоянию на 31.12.2019 года на сумму 4 950 тыс. руб.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

### **Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности**

Мы обращаем внимание на раздел 8 «Непрерывность деятельности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, в котором указано, что величина чистых активов составляет отрицательную величину и на то, что существуют обстоятельства, которые указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

В данном разделе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта адекватная информация о наличии существенной неопределенности и об отрицательной величине чистых активов. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

### **Ключевые вопросы аудита**

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. Мы определили, что, за исключением вопросов, изложенных в разделах «Основание для выражения мнения с оговоркой» и «Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности» отсутствуют иные ключевые вопросы аудита, информацию о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

### **Важные обстоятельства**

Мы обращаем внимание на раздел III «Исправленная отчетность. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде. Корректировка показателей прошлых отчетных периодов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, а именно на то, что данная бухгалтерская отчетность заменяет бухгалтерскую отчетность, подписанную и представленную 29 апреля 2022 г.

В данном разделе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о причинах исправления представленной ранее бухгалтерской отчетности.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

### **Прочие сведения**

Аудит бухгалтерской отчетности Организации за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, был проведен другим аудитором, который выразил модифицированное мнение в отношении данной отчетности 28 декабря 2021 года.

Основанием для выражения мнения с оговоркой у предшествующего аудитора явилось отсутствие доходов за годы, закончившиеся 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года и превышение текущих обязательств над общими активами Общества на эти даты. Эта ситуация указывала на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Информация по этому вопросу не была раскрыта в бухгалтерской отчетности Организации за 2020 год.

В бухгалтерской отчетности Организации за 2021 год информация о наличии существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности была раскрыта адекватно, выражения модифицированного мнения в связи с этим вопросом не требуется.

### **Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

**Аудиторское заключение независимого аудитора о бухгалтерской отчетности  
ООО «Атлантика» за период с 01.01.2021 по 31.12.2021**

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 существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем участникам аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Генеральный директор (ОРНЗ - 21606081524) \_\_\_\_\_ И.В. Алексеева

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ – 21206020173) \_\_\_\_\_ О.Г. Попович



Аудиторская организация:

**Общество с ограниченной ответственностью «Алексеева и партнеры»**

190103, г. Санкт-Петербург, Дровяная ул., д. 6, литера А, помещ. 1-Н, офис № 32

ОРНЗ 12106160774

«31» мая 2022 года.

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 20 21 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Атлантика" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий по ОКВЭД 2  
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственн по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
Местонахождение (адрес) 198255, г.Санкт-Петербург, ул. Лени Голикова, д.35, лит.А пом.2Н, комн.17

Коды		
0710001		
25	05	2022
79828943		
7811342079		
41.2		
12300	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)  
индивидуального аудитора \_\_\_\_\_  
ООО "АЛЕКСЕЕВА И ПАРТНЕРЫ"

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

ИНН \_\_\_\_\_  
ОГРН/  
ОГРНИП \_\_\_\_\_

7802899804
1217800141745

Пояснение <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 21</u> г. <sup>3</sup>	На 31 декабря <u>20 20</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря <u>20 19</u> г. <sup>5</sup>
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	-
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы (строительство МКД)	1210	298 258	280 742	247 379
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	10 869	10 959	43 051
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5	7	4
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	309 132	291 708	290 434
	<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>309 132</b>	<b>291 708</b>	<b>290 434</b>

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ<sup>6</sup></b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - ) <sup>7</sup>	( - )	( - )
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	4 950	4 950	4 950
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(6 200)	(6 200)	(6 200)
	Итого по разделу III	1300	(1 240)	(1 240)	(1 240)
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	47 291	43 553	28 334
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	37 037	72 552	72 552
	Обязательства по ДДУ	1451	37 037	37 037	37 037
	Обязательства по мировому соглашению	1452	-	35 515	35 515
	Итого по разделу IV	1400	84 328	116 105	100 886
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	5 506	5 506	5 506
	Кредиторская задолженность	1520	220 538	171 337	185 282
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	226 044	176 843	190 788
	<b>БАЛАНС</b>	1700	<b>309 132</b>	<b>291 708</b>	<b>290 434</b>

Руководитель

  
(подпись)

Кузнецов А.В.

(расшифровка подписи)

" 25 мая 20 22 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 2021 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Атлантика" Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год) 25 05 2022  
Идентификационный номер налогоплательщика по ОКПО 79828943  
ИНН 7811342079  
Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий по ОКВЭД 2 41.2  
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС 12300 16  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ 384

Коды		
0710002		
25	05	2022
79828943		
7811342079		
41.2		
12300		16
384		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За	
			20 21 г. <sup>3</sup>	20 20 г. <sup>4</sup>
	Выручка <sup>5</sup>	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	( - )	( - )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	( - )	( - )
	Управленческие расходы	2220	( - )	( - )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	( - )	( - )
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	( - )	( - )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-	-
	Налог на прибыль <sup>7</sup>	2410	-	-
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	( - )	( - )
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-	-

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За _____ 20 21 г. <sup>3</sup>	За _____ 20 20 г. <sup>4</sup>
	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 <sup>7</sup>		-	-
	Совокупный финансовый результат периода <sup>6</sup>	2500	-	-
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

*(Handwritten signature)*  
(подпись)

Кузнецов А.В.

(расшифровка подписи)

25 " \_\_\_\_\_ мая 20 22 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.

**Отчет об изменениях капитала  
за 20 21 г.**

Коды	
0710004	
25	05 2022
79828943	
7811342079	
41.2	
12300	16
384	

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Атлантика" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность \_\_\_\_\_ по ОКПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_

**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 20 19 г. <sup>1</sup>	3100	10	( - - )	4950	-	(6200)	(1240)
3а 20 20 г. <sup>2</sup>		-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:	3210						
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( - - )	-	( - - )	( - - )	( - - )	( - - )
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	( - - )	( - - )
переоценка имущества	3222	x	x	( - - )	x	( - - )	( - - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	( - - )	x	( - - )	( - - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( - - )	-	( - - )	x	( - - )	( - - )
уменьшение количества акций	3225	( - - )	-	( - - )	x	( - - )	( - - )
реорганизация юридического лица	3226	-	-	( - - )	-	( - - )	( - - )
дивиденды	3227	x	x	x	x	( - - )	( - - )
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	3200	10	( - - )	4950	-	(6200)	(1240)
За 20 21 г. <sup>3</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	( - - )	( - - )	( - - )	( - - )	( - - )	( - - )
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	( - - )	( - - )
переоценка имущества	3322	x	x	( - - )	x	( - - )	( - - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	( - - )	x	( - - )	( - - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( - - )	-	( - - )	x	( - - )	( - - )
уменьшение количества акций	3325	( - - )	-	( - - )	x	( - - )	( - - )
реорганизация юридического лица	3326	-	-	( - - )	-	( - - )	( - - )
дивиденды	3327	x	x	x	x	( - - )	( - - )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. <sup>3</sup>	3300	10	( - - )	4950	-	(6200)	(1240)

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 20 20 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>
		На 31 декабря 20 19 г. <sup>1</sup>	за счет чистой прибыли (убытка)	
<b>Капитал - всего</b>				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	(1240)	(1240)	(1240)

Руководитель \_\_\_\_\_ Кузнецов А.В.  
(подпись) (расшифровка подписи)



" 25 " \_\_\_\_\_  
Мая

Примечания

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

**Отчет о движении денежных средств**  
за 2021 г.

	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды	
			0710005	
			25	05   2022
Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "Атлантика"</u>	по ОКПО		79828943	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН		7811342079	
Вид экономической деятельности <u>Строительство жилых и нежилых зданий</u>	по ОКВЭД 2		41.2	
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	по ОКОПФ/ОКФС		12300	16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ		384	

Наименование показателя	Код	За <u>2021 г.</u> <sup>1</sup>	За <u>2020 г.</u> <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
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	( 1 587 )	( 13 779 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 867 )	( 12 751 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 463 )	( 464 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( - )	( - )
налога на прибыль организаций	4124	( - )	( - )
прочие платежи	4129	( 257 )	( 564 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 587)	(13 779)

Наименование показателя	Код	За _____ 20 21 г. <sup>1</sup>	За _____ 20 20 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
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	-	-
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	1 585	13 782
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 585	13 782
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-



Наименование показателя	Код	За _____ 20 21 г. <sup>1</sup>	За _____ 20 20 г. <sup>2</sup>
Платежи - всего	4320	( - )	( )
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( - )	( )
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( - )	( )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( - )	( )
прочие платежи	4329	( - )	( )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 585	13 782
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>(2)</b>	<b>3</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>7</b>	<b>4</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>5</b>	<b>7</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Кузнецов А.В.

(расшифровка подписи)

" 25 " мая 20 22 г.

## Примечания

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

#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	Выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 20 21 г. <sup>1</sup>	280742	( - )	17516	( - )	-	X	298258	( - )	
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	247379	( - )	33363	( - )	-	X	280742	( - )	
	за 20 21 г. <sup>1</sup>	280742	( - )	17516	( - )	-	-	298258	( - )	
В том числе:										
Строительство объекта (жилой дом), расп. по адресу: ЛО, Волхов г, Волховский пр, 53		247379	( - )	33363	( - )	-	-	280742	( - )	
	за 20 20 г. <sup>2</sup>									

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>6</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>8</sup>	погашение	Выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
							списание на финансовый результат <sup>8</sup>	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	( - )	-	( - )	
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	( - )	-	( - )	
	за 20 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	( - )	-	( - )	
И т.д.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 21 г. <sup>1</sup>	10959	( - )	150	-	( 240 )	( - )	( - )	10869	( - )	
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	43051	( - )	3624	-	( 35716 )	( - )	( - )	10959	( - )	
	за 20 21 г. <sup>1</sup>	9210	( - )	150	-	( 240 )	( - )	( - )	9120	( - )	
В том числе: Авансы, выданные поставщикам	за 20 20 г. <sup>2</sup>	5743	( - )	3624	-	( 157 )	( - )	( - )	9210	( - )	
	за 20 21 г. <sup>1</sup>	1001	( - )	-	-	( - )	( - )	( - )	1001	( - )	
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	36477	( - )	-	-	( 35476 )	( - )	( - )	1001	( - )	
Расчеты с участниками долевого строительства	за 20 21 г. <sup>2</sup>	748	( - )	-	-	( - )	( - )	( - )	748	( - )	
	за 20 20 г. <sup>1</sup>	831	( - )	-	-	( 83 )	( - )	( - )	748	( - )	
	за 20 20 г. <sup>1</sup>	10959	( - )	150	-	( 240 )	( - )	( - )	10869	( - )	
Прочие дебиторы	за 20 21 г. <sup>2</sup>	43051	( - )	3624	-	( 35716 )	( - )	( - )	10959	( - )	
	за 20 20 г. <sup>1</sup>										
	за 20 21 г. <sup>2</sup>										
Итого											

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности #

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 21 г. <sup>1</sup> за 20 20 г. <sup>2</sup>	116105 100886	3738 15519	- -	( - ) ( 300 )	( - ) ( - )	84328 116105
в том числе:							
Займы полученные	за 20 21 г. <sup>1</sup> за 20 20 г. <sup>2</sup>	43553 28334	3738 15519	- -	( - ) ( 300 )	( - ) ( - )	47291 43553
Расчеты с участниками долевого строит-ва	за 20 21 г. <sup>1</sup> за 20 20 г. <sup>2</sup>	37037 37037	- -	- -	( - ) ( - )	( - ) ( - )	37037 37037
Расчеты по мировому соглашению	за 20 21 г. <sup>1</sup> за 20 20 г. <sup>2</sup>	35515 35515	- -	- -	( - ) ( - )	( 35515 ) ( - )	0 35515
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 21 г. <sup>1</sup> за 20 20 г. <sup>2</sup>	176843 190788	15368 31409	- -	( 1682 ) ( 45354 )	( - ) ( - )	226044 176843
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подр.	за 20 21 г. <sup>1</sup> за 20 20 г. <sup>2</sup>	132763 146623	14643 30899	- -	( 957 ) ( 44759 )	( - ) ( - )	146449 132763
займы полученные	за 20 21 г. <sup>1</sup> за 20 20 г. <sup>2</sup>	5506 5506	- -	- -	( - ) ( - )	( - ) ( - )	5506 5506

Расчеты с прочими кредиторами	за 20 21 г. <sup>1</sup>	37873	215	-	( 215 )	( - )	35515	73388
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	37957	-	-	( 84 )	( - )	( - )	37873
Расчеты по налогам и сборам	за 20 21 г. <sup>1</sup>	94	150	-	( 150 )	( - )	( - )	94
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	95	150	-	( 151 )	( - )	( - )	94
Расчеты с подотчетными лицами	за 20 21 г. <sup>1</sup>	33	-	-	( - )	( - )	( - )	33
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	33	-	-	( - )	( - )	( - )	33
Расчеты по оплате труда	за 20 21 г. <sup>1</sup>	574	360	-	( 360 )	( - )	( - )	574
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	574	360	-	( 360 )	( - )	( - )	574
Итого	за 20 21 г. <sup>1</sup>	292948	19106	-	( 1682 )	( - )	x	310372
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	291674	46928	-	( 45654 )	( - )	x	292948

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
Всего	-	-	-
в том числе:			
(вид)	-	-	-
(вид)	-	-	-
и т.д.	-	-	-

#### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 21 г. <sup>1</sup>	За 20 20 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	0	0
Расходы на оплату труда	0	0
Отчисления на социальные нужды	0	0
Амортизация	0	0
Прочие затраты	0	0
Итого по элементам	0	0
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	0	0

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «Атлантика» за 2021 год, ИНН 7811342079

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Атлантика» за 2021 год.

### I. Общая информация

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Атлантика» за 2021 год составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности в 2021 году.

Общество с ограниченной ответственностью «Атлантика» (ООО «Атлантика» - сокращенное наименование) зарегистрировано 11 апреля 2006 в Межрайонной ИФНС №15 по Санкт-Петербургу;

Адрес: 198255, г. Санкт-Петербург, ул. Лени Голикова, д.35, литер А, пом.2Н, ком.17 (на основании договора аренды заключенного Обществом с ООО «УНИСТАР» от 01.11.2017 № ЛГ35/2Н/17/17)

ОГРН 1067847940797 ОКАТО 40276000000 ОКПО 79828943 ОКТМО 40337000 ОКОГУ 4210014 ОКФС 16 ОКОПФ 12300

Основной вид деятельности по коду ОКВЭД 41.2 Строительство жилых и нежилых зданий. Для ведения деятельности по основному виду:

-заключен договор аренды № 9 от 25.03.2014 земельного участка с кадастровым № 47:12:0204024:30 площадью 10425,5 м. кв. Получено разрешение на строительство жилого дома от 16.04.2015 со сроком строительства до 31.12.2022 общей площадью застройки 15885,0 м. кв, в том числе общая площадь квартир 9651,0 м. кв, встроенные помещения 2799,0 м. кв. До конца 2022 года планируется жилой дом ввести в эксплуатацию.

Уставный капитал ООО «Атлантика» сформирован в размере 10 000 руб., полностью оплачен. Участниками Общества являются: Петров А.С. - номинальная стоимость доли 5 000 руб., Башанова Л.В. – 4 500 руб., ООО «МонтажСтрой-М» - 500 руб.

У Общества отсутствуют филиалы и представительства. Дочерних компаний и филиалов не имеет.

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Кузнецов Андрей Витальевич, избранный на основании протокола внеочередного общего собрания участников № 1/2016 от 11.07.2016 г., полномочия продлены протоколом внеочередного общего собрания участников № 1/2021 от 09.07.2021г. В связи с отсутствием в штате должности главного бухгалтера, обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на генерального директора Общества (приказ № 01/07 от 12.07.2016г.).

Уставный капитал Общества состоит из номинальных стоимостей долей его участников на 31.12.2021г:

Наименование участника	Доля, тыс. руб.	Доля, %
Петров Артем Сергеевич	5 000	50
Башанова Людмила Викторовна	4 500	45
ООО «МонтажСтрой-М»	500	5
<b>Всего</b>	<b>10 000</b>	<b>100</b>

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

Среднесписочная численность на 31.12.2019 – 1 чел.

Среднесписочная численность на 31.12.2020 – 1 чел.

Среднесписочная численность на 31.12.2021 – 1 чел.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не имело в своем составе территориально обособленных подразделений.

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «Атлантика» за 2021 год, ИНН 7811342079

## II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

### Краткий обзор принципов, лежащих в основе подготовки годовой бухгалтерской отчетности и основных положений учетной политики Общества

Учетная политика по бухгалтерскому учету утверждена Приказом № 1/12 от 31.12.2020 года, вступает в силу с 01.01.2021 года.

Учетная политика по налоговому учету утверждена Приказом №1/12 от 31.12.2020 года, вступает в силу с 01.01.2021 года.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2021 год составлена, исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Организация не имеет намерений прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом) и не имеет потребности в ликвидации либо обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законами и нормативными актами.

При этом имеются факторы существенной неопределенности в отношении способности Организации осуществлять свою деятельность непрерывно, информация о которых раскрыта в разделе «14. Непрерывность деятельности» настоящих пояснений.

-Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (далее - ПБУ 1/2008);
- Приказ Минфина России от 15.11.2019 № 180н, "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы";
- Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом МФ РФ от 29.07.1998 №34н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (далее - ПБУ 9/99);
- Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (далее - ПБУ 10/99);
- иных нормативных актов Министерства финансов РФ.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (далее - ПБУ 4/99) и приказом Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (далее - Приказ МФ №66н) и включает в себя следующие формы:

- «Бухгалтерский баланс»;
- «Отчет о финансовых результатах»;
- «Отчет об изменениях капитала»;
- «Отчет о движении денежных средств»;
- «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»;

Совокупность принципов и методов оценки и ведения бухгалтерского учета отражены в Учетной политике Общества на 2021 год.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось ПБУ 4/99 и Приказом Минфина №66н.

В годовую бухгалтерскую отчетность за 2021 год включены все показатели, существенные показатели отражены обособленно в бухгалтерской отчетности.

При определении уровня существенности ошибок, считать существенной ошибку, приведшую к искажению соответствующей статьи бухгалтерской отчетности 5 % от показателя статьи бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

### 2.1. Учет основных средств



## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «Атлантика» за 2021 год, ИНН 7811342079**

Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражены на забалансовых счетах в оценке, определяемой Обществом по сумме арендных платежей за год.

### **2.2. Учет запасов**

В Организации к запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов учитываются:

- расходы на аренду земельного участка
- расходы на строительства многоквартирного жилого дома

Запасы Организации, оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется Организацией как предполагаемая цена, по которой она может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и чистой стоимостью продажи (на величину снижения стоимости запасов) образуется резерв под снижение стоимости запасов.

В составе запасов отражается формирование стоимости жилых домов и прочих объектов при строительстве которых Организация выступает заказчиком-застройщиком на основании заключенных с дольщиками договоров долевого участия в строительстве.

### **2.3. Подходы к отражению информации в отчете о движении денежных средств**

К денежным эквивалентам (отражаются по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса) относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе депозиты до востребования независимо от срока);

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам, а также целевые взносы, получаемые от дольщиков по договорам долевого участия в строительстве и инвестиционным договорам

### **2.4. Заемные средства. Расходы по займам.**

Учет расходов по займам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется, когда по условиям договора займа и до возврата суммы долга остается 365 дней.

В бухгалтерском учете затраты по займам начисляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам займа ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «Атлантика» за 2021 год, ИНН 7811342079

## 2.5. Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Организация ведет учет расчетов с контрагентами в разрезе: контрагентов, основания возникновения задолженности (договоров, документов расчетов), видов задолженности.

Организация ведет учет расчетов с поставщиками на синтетическом счете 60 «Расчеты с поставщиками» отдельно по задолженности поставщикам (60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками») и по выданным авансам (60.02 «Расчеты по авансам выданным»)

Учет расчетов с покупателями и заказчиками ведется на синтетическом счете 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» отдельно по задолженности покупателей (62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками») и заказчиков и по полученным авансам (62.02 «Расчеты по авансам полученным»)

Организация ведет учет расчетов с прочими дебиторами и кредиторами на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете в сумме фактической задолженности за минусом резерва по сомнительным долгам при его создании.

Также в случае перечисления Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете в сумме фактической задолженности. При получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

## 2.6. Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

## 2.7. Учет доходов и расходов от обычных видов деятельности

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 №32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 №33н.

Доходы и расходы Общества отражаются в бухгалтерском учете по методу «начисления», т.е. по факту их совершения, а не по факту фактического получения или уплаты денежных средств. Бухгалтерский учет доходов и расходов Общества ведется нарастающим итогом с начала года.

Доходы и расходы Общества в зависимости от характера и видов операций подразделяются на:

- доходы и расходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы и прочие расходы.

Доходами от обычных видов деятельности является:

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «Атлантика» за 2021 год, ИНН 7811342079

- выручка от продажи жилых и нежилых помещений;
- выручка от оказания услуг застройщика.

Иные доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими.

Доход признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- право получения Обществом дохода вытекает из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим способом;
- сумма дохода может быть определена;
- отсутствует неопределенность в получении дохода;
- в результате конкретной операции по поставке (реализации) актива, выполнению работ, оказанию услуг Общество передало покупателю все риски и выгоды, связанные с правом собственности на поставляемый актив, больше не контролирует поставляемый (реализуемый) актив и не участвует в управлении им или работа принята заказчиком, услуга оказана;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится (возникает) в соответствии с конкретным договором, требованиями законодательных и иных нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- отсутствует неопределенность в отношении расхода.

В случае если в отношении любых фактически уплаченных или полученных денежных средств не соблюдены указанные условия, то в бухгалтерском учете отражению подлежит требование либо обязательство соответственно.

Любые затраты и издержки, подлежащие возмещению, расходами не признаются и подлежат отражению в качестве дебиторской задолженности.

### 2.8. Резерв по сомнительным долгам

Общество создает резерв по сомнительным долгам и определяет следующую процедуру выявления сомнительной задолженности и формирования резерва по сомнительным долгам:

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.

### 2.9. Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам

Для расчета резерва на оплату отпусков используется следующий порядок:

- обязательство определяется на последнее число каждого квартала;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества неиспользованных сотрудниками организации дней отпусков на конец квартала (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок за последние 12 месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «Атлантика» за 2021 год, ИНН 7811342079

### 2.10. Расчеты по налогу на прибыль ПБУ 18/02

При возникновении доходов и расходов, информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Отложенные налоговые активы отражаются на счете 09 «Отложенные налоговые активы» (аналитический учет ведется по видам активов)

Отложенные налоговые обязательства отражаются на счете 77 «Отложенные налоговые обязательства»

### 2.11. Изменения в учетной политике

В связи с вступлением в силу с 01.01.2021г. норм ФСБУ 5/2019 «Запасы» в учетную политику Общества на 2021 год были внесены следующие изменения:

- запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены затраты на их приобретение;
- При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается с учетом приведенной (дисконтированной) стоимости.
- определен порядок расчета чистой стоимости продажи запасов. Уточнен порядок формирования резерва под обесценение запасов. Чистая стоимость продажи запасов определяется Обществом как предполагаемая цена, по которой она может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.
- Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются Обществом перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

### 2.12. Налог на прибыль

Налоговый учет в организации ведется по методу начисления в соответствии с положениями ст. ст. 271, 272 НК РФ. Учет доходов и расходов от реализации ведется в регистрах налогового учета, формируемых бухгалтерской программой.

Доходы от реализации услуг и внереализационные доходы

К налогооблагаемым доходам организации относятся:

- доходы от реализации товаров, услуг;
- внереализационные доходы.

Состав доходов от реализации определяется в соответствии со ст. 249 НК РФ и включает:

- выручка от продажи жилых и нежилых помещений;
- выручка от оказания услуг застройщика.

Датой признания доходов по реализованным услугам является дата реализации услуг.

Состав внереализационных доходов организации определяется в соответствии с положениями ст. 250 НК РФ

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «Атлантика» за 2021 год, ИНН 7811342079

К прямым расходам Общества относятся затраты на строительство: проектные работы, строительно-монтажные работы, аренда земельного участка, проведение экспертизы, инженерно-геодезические изыскания, технический и авторский надзор, функции заказчика, затраты на текущее сопровождение строительства. В налоговом учете проценты к уплате принимаются в составе строительства многоквартирного жилого дома.

### Раздел III. Исправленная отчетность. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде. Корректировка показателей прошлых отчетных периодов.

Отдельные показатели графы «На 31 декабря 2020 года» и «На 31 декабря 2019 года» бухгалтерского баланса на 31.12.2021г. сформированы с учетом корректировок в связи со следующими обстоятельствами:

#### Номер корректировки 1

В связи с изменением Организацией с 01.01.2021г. подхода при отражении в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности расходов, связанных со строительством многоквартирных жилых домов и прочих объектов в рамках, заключенных Обществом договоров долевого участия в строительстве и внесением изменений в учетную политику.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Бухгалтерский баланс на 31.12.2019г.					
1190	Прочие внеоборотные активы	247 379	1	(247 379)	0
1210	Запасы	0	1	247 379	247 379
Бухгалтерский баланс на 31.12.2020г.					
1190	Прочие внеоборотные активы	280 742	1	(280 742)	0
1210	Запасы	0	1	280 742	280 742
Бухгалтерский баланс на 31.12.2021г.					
1190	Прочие внеоборотные активы	298 258	1	(298 258)	0
1210	Запасы	0	1	298 258	298 258

Бухгалтерская отчетность с корректировкой №1 была предоставлена внешним пользователям 29.04.2022 и заменила годовую бухгалтерскую отчетность, ранее представленную 30.03.2022 года в ИФНС РФ № 19 по Санкт-Петербургу.

#### Номер корректировки 2.

После сдачи годовой бухгалтерской отчетности 29.04.2022 с корректировкой №1 были обнаружены существенные ошибки, а именно в состав долгосрочных заемных средств была неправомерно включена кредиторская задолженность по мировому соглашению в сумме 27 963 тыс. руб. Указанную кредиторскую задолженность следовало отразить по строке Долгосрочные прочие обязательства на 31.12.2019 и 31.12.2020, по строке 1520 «Кредиторская задолженность» – на 31.12.2021.

В составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» неправомерно отражена долгосрочная задолженность по мировому соглашению (возникшая из договора поручения, на сумму 7 552 тыс. руб.) на 31.12.2019 и 31.12.2020.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «Атлантика» за 2021 год, ИНН 7811342079**

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Бухгалтерский баланс на 31.12.2019 г.					
1410	Заемные средства	56 297	2	(27 963)	28 334
1450	Прочие обязательства	37 037	2	35 515	72 552
1520	Кредиторская задолженность	192 834	2	(7 552)	185 282
Бухгалтерский баланс на 31.12.2020г.					
1410	Заемные средства	71 516	2	(27 963)	43 553
1450	Прочие обязательства	37 037	2	35 515	72 552
1520	Кредиторская задолженность	178 889	2	(7 552)	171 337
Бухгалтерский баланс на 31.12.2021 г.					
1410	Заемные средства	75 254	2	(27 963)	47 291
1520	Кредиторская задолженность	192 575	2	27 963	220 538

Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной и заменила годовую бухгалтерскую отчетность, ранее представленную 29.04.2022 года в ИФНС РФ № 19 по Санкт-Петербургу и внешним пользователям с корректировкой 1.

## VI. Раскрытие существенных показателей

### 1. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицами 4.1 «Наличие и движение запасов», 4.2 «Запасы в залоге» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 2. Дебиторская задолженность

Информация по разделу «Дебиторская задолженность» дополняется таблицами 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3. Капитал и резервы

#### Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 г. уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. полностью оплачен. Размер уставного капитала соответствует размеру, утвержденному уставом Общества.

### 4. Займы

Информация по разделу «Кредиты и займы» дополняется таблицей 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Информация о поступлении и выбытии кредитов и займов в таблице 5.3 пояснений отражена с учетом задолженности, поступившей и выбывшей в отчетном периоде.

Кредиторы/ Займодавы	Валюта	Срок Погашения	Задолженность по состоянию		
			на 31.12.21г.	на 31.12.20г.	на 31.12.19г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «Атлантика» за 2021 год, ИНН 7811342079**

Кредиторы/	Валюта	Срок	Задолженность по состоянию		
Займодавцы:					
Алексеева Н.В.	Руб.	30.06.2024	115	115	115
Кузнецов А.В.	Руб.	30.06.2024	5121	5121	5121
Петров А.С.	Руб.	30.06.2024	2423	1958	1958
ООО «Ивестпроект»	Руб.	30.06.2024	1448	1448	1448
ООО «МонтажСтрой-М»	Руб.	30.06.2024	43676	39938	24719
Петрова И.В.	Руб.	30.06.2024	7	7	7
ООО «Рубеж»	Руб.	31.12.2022	0	465	465
<b>Итого:</b>	<b>Х</b>	<b>Х</b>	<b>52797</b>	<b>49059</b>	<b>33840</b>
В том числе со сроком погашения до 1 года			5506	5506	5506

**5. Кредиторская задолженность**

Информация по разделу «Кредиторская задолженность» дополняется таблицами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Информация о поступлении и выбытии кредиторской задолженности в таблице 5.3 пояснений отражена с учетом задолженности, поступившей и выбывшей в отчетном периоде.

**6. Условные обязательства и активы, Налог на прибыль, Применение ПБУ 18/02**

У Общества отсутствуют на 31.12.2021г. условные активы и условные обязательства, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Общество применяет ПБУ 18/02, но в связи с отсутствием разниц в бухгалтерском и налоговом учетах отложенное налогообложение отсутствует как в виде отложенных налоговых активов, так и отложенных налоговых обязательств. Расчёты по налогу на прибыль производятся в соответствии с ПБУ 18/02.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2020 году получен прибыль (убыток) до налогообложения в сумме 0 тыс. руб.

Текущая ставка налога на прибыль 20%

Величина условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль составила за 2021 год – 0 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль 0 тыс. руб.

Расшифровка отложенного налога на прибыль за 2021 год:

Отложенный налог на прибыль, связанный с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде (руб.) отсутствует.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2021 году получен прибыль (убыток) до налогообложения в сумме 0 тыс. руб.

Текущая ставка налога на прибыль 20%

Величина условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль составила за 2021 год – 0 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль 0 тыс. руб.

Расшифровка отложенного налога на прибыль за 2020 год:

Отложенный налог на прибыль, связанный с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде (руб.) отсутствует.

**7. Информация о связанных сторонах**

Перечень связанных сторон Общества приведен в таблице:

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «Атлантика» за 2021 год, ИНН 7811342079**

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны/ Ф.И.О. физического лица – связанной стороны	ИНН связанной стороны	Характер отношений
Петров Артем Сергеевич	780724247387	Участник Общества, доля 50%
Башанова Людмила Викторовна	782614498261	Участник Общества, доля 45% Участник ООО «СТ-Девелопмент»
Кузнецов Андрей Витальевич	782619457438	Генеральный директор, исполнительный орган Участник ООО «Монтаж Строй-М» Руководитель, участник ООО «Стройконструктив» Руководитель, участник ООО «Унистар»
ООО «Монтажстрой-М»	7811447071	Участник Общества, доля 5% Кузнецов А.В. является участником.
ООО «Стройконструктив»	7826666340	Кузнецов А.В. является руководителем и участником.
ООО «Унистар»	7805584168	Кузнецов А.В. является руководителем и участником.
ООО «СТ-Девелопмент»	7805586415	Башанова Л.В. является участником.

В таблице представлена информация со связанными сторонами, по которым отсутствовали хозяйственные операции

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны/ Ф.И.О. физического лица – связанной стороны	ИНН связанной стороны	Характер отношений
ООО "КОНСТАНТА"	7805387089	Кузнецов А.В. является руководителем
ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ СТОУН"	7805300553	Башанова Л.В. является руководителем Кузнецов А.В. - участником.
ООО "СТАРОЛАДОЖСКАЯ ДАЧА"	7801489001	Башанова Л.В. является руководителем Кузнецов А.В. - участником.
ООО "ДСИ"	7805493802	Кузнецов А.В. является руководителем и участником.
ООО "СК САПФИР"	7802774273	Кузнецов А.В. является руководителем и участником.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «Атлантика» за 2021 год, ИНН 7811342079**

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны/ Ф.И.О. физического лица – связанной стороны	ИНН связанной стороны	Характер отношений
ООО "СК СТОУН"	7805586461	Башанова Л.В. является участником
ООО "СТОУН"	7805586408	Кузнецов А.В. является руководителем.
ОО "СТ"	7842496777	Башанова Л.В. является участником
ООО "СТ+"	7805624741	Кузнецов А.В. является руководителем  Башанова Л.В. - участником.
ООО "СТРОЙРЕСУРС"	7805624759	Башанова Л.В. является руководителем и участником
ООО "САТУРН"	7807064703	Кузнецов А.В. является руководителем.
ООО "АРНЕД"	7807078551	Кузнецов А.В. является руководителем и участником.
ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ СТАРОЛАДОЖСКАЯ ДАЧА"	4702018133	Кузнецов А.В. является руководителем и участником
ООО "ДЕМОНТАЖНИКИ.РУ"	7806241935	Кузнецов А.В. является участником.
ИП Кузнецов Андрей Витальевич	782619457438	Кузнецов Андрей Витальевич- индивидуальный пред-ль
ООО "СТ-НЕДВИЖИМОСТЬ"	7805708279	Башанова Л.В. является руководителем и участником
ООО "4 СЫРА"	7811659527	Петров А.С. является участником
ООО «Форум»	7805215516	Кузнецов А.В. является руководителем  Башанова Л.В. - участником.
ООО «СТРОИТЕЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ-1 СТОУН»	4720020569	Кузнецов А.В. является участником.
ООО «Сапфир»	7801127844	Кузнецов А.В. является руководителем  Башанова Л.В. - участником.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «Атлантика» за 2021 год, ИНН 7811342079**

Информация об операциях Общества со связанными сторонами и их задолженности (задолженности Общества перед ними) представлена ниже в таблицах:

2021 год (тыс. руб.)

Наименование связанной стороны (для юридического лица) или ФИО (для физического лица) / вид операции	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, а также форма расчетов	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		дебет	кредит	дебет	кредит	дебет	кредит
<b>Петров Артем Сергеевич</b>							
Договоры займа			1 958		465		2 423
Мировое соглашение по делу А56-26216/2010			27 963				27 963
<b>Кузнецов Андрей Витальевич</b>							
Договоры займа			5 121				5 121
Договор поручения (мировое)			7 552				7 552
Прочее (оплата по письму)			436				436
Договор долевого участия		1001				1001	
<b>ООО «МонтажСтрой-М»</b>							
Договор генерального подряда			108 356		7 279		115 635
Договоры займа			39 938		3 738		43 676
Мировое соглашение (оплата за ООО Атлантика)			37 156				37 156
<b>ООО «Стройконструктив»</b>							
Договор на выполнение функций заказчика			700				700
<b>ООО «УНИСТАР»</b>							
Договор аренды			146		48		194
<b>ООО «СТ-Девелопмент»</b>							
Договор на выполнение функций заказчика			21 780		6 240		28 020

2020 год (тыс. руб.)

Наименование связанной стороны (для юридического лица) или ФИО (для физического лица) / вид операции	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, а также форма расчетов	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		дебет	кредит	дебет	кредит	дебет	кредит
<b>Петров Артем Сергеевич</b>							
Договоры займа			1 958				1 958
Мировое соглашение по делу А56-26216/2010			27 963				27 963
<b>Кузнецов Андрей Витальевич</b>							
Договоры займа			5 121				5 121

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «Атлантика» за 2021 год, ИНН 7811342079**

Договор поручения (мировое)			7552				7552
Прочее (оплата по письму)			436				436
Договор долевого участия		1001				1001	
<b>ООО «МонтажСтрой-М»</b>							
Договор ген.подряда			125775	35476	18057		108356
Договоры займа			24719	300	15519		39938
Мировое соглашение (оплата за ООО Атлантика))			37156				37156
<b>ООО «Стройконструктив»</b>							
Договор на выполнение функций заказчика			700				700
<b>ООО «УНИСТАР»</b>							
Договор аренды			98		48		146
<b>ООО «СТ-Девелопмент»</b>							
Договор на выполнение функций заказчика			15510	30	6300		21780

**Информация о бенефициарных владельцах**

Бенефициарными владельцами Общества в соответствии с абз.2 пп. 1 п. 1 ст. 7 Федерального закона № 115-ФЗ являются: Петров Артем Сергеевич, Башанова Людмила Викторовна.

**Информация о дивидендах**

Дивиденды не начислялись и не выплачивались

**Вознаграждение основному управленческому персоналу**

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального *директора*.

тыс. руб.

<b>Виды вознаграждений</b>	<b>2021г.</b>	<b>2020г.</b>
Краткосрочные вознаграждения (Генеральный директор)	180	180
Долгосрочные вознаграждения	-	-

**Информация об образованных и использованных величинах резерва по сомнительным долгам, а также о списанных суммах дебиторской задолженности связанных сторон**

2021 год (тыс. руб.)

<b>Наименование связанной стороны</b>	<b>Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2020</b>	<b>Сумма списанной дебиторской задолженности связанной стороны за 2021 год</b>	<b>В том числе за счет резерва</b>	<b>Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2021</b>
-	-	-	-	-

2020 год (тыс. руб.)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «Атлантика» за 2021 год, ИНН 7811342079**

Наименование связанной стороны	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2019	Сумма списанной дебиторской задолженности связанной стороны за 2020 год	В том числе за счет резерва	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2020
-	-	-	-	-

**8. Непрерывность деятельности**

Бухгалтерская отчетность за 2021 год составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет свою деятельность непрерывно. Общество не имеет намерений прекращения или существенного сокращения деятельности.

Однако существуют обстоятельства, которые указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, а именно:

- срок разрешения на строительство до 31.12.2022 года, продлеваться не будет
- отрицательная величина чистых активов,
- превышение величины текущих обязательств над текущими активами,
- недостаточная величина коэффициентов финансовой устойчивости и ликвидности
- решается вопрос финансирования заключительных работ по строительству многоквартирного жилого дома;

Основной причиной накопленного убытка и превышения обязательств над активами Общества за прошлые периоды явилась то, что Общество длительное время находилось в процедуре банкротства с 2010 по 2015 год. 22.06.2010 введена процедура наблюдения, 30.10.2015 прекращено производство по делу о банкротстве и утверждено мировое соглашение.

За указанный период текущие расходы, связанные с процедурой банкротства признавались единовременно по бухгалтерскому учету и отражались на счетах затрат, не включались в себестоимость строительства многоквартирного жилого дома.

в сумме 6 121 тыс. руб. не покрывается с 2015 года в связи с отсутствием доходов Общества.

За период 2006,2007,2008, 2009, 2012 получен убыток в общей сумме 728 тыс. руб.

За период 2010,2011 г. получена прибыль в общей сумме 1 040 тыс. руб.

за 2013 год получен убыток в сумме 5 171 тыс. руб.

Убыток за 2014 год составил 565 тыс. руб.

Убыток за 2015 год составил 695 тыс. руб.

Таким образом, общая сумма накопленного убытка (с учетом полученной прибыли за 2010 и 2011 год) на 31.12.2015 года составила 6 121 тыс. руб. Убыток

Чистые активы на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года являются отрицательной величиной.

Общество планируем в конце 2022 года ввести дом в эксплуатацию, в 2023 году отразить доход застройщика в виде экономии и покрыть образовавшийся убыток прошлых лет.

Общество не осуществляет иной коммерческой деятельности, приносящей доход по этой причине, выручка отсутствует.

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «Атлантика» за 2021 год, ИНН 7811342079**

По условиям заключенных договоров долевого участия вознаграждение застройщика не определено и не зафиксировано, поэтому выручка не отражается по бухгалтерскому учету и соответственно не признаются расходы по заключенным договорам (в отсутствие доходов).

Доход Застройщика в виде экономии будет определен после ввода в эксплуатацию жилого дома по мере исполнения обязательств перед участниками долевого строительства, начислены доходы, отражены расходы и уплачен налог на прибыль.

Несмотря на имеющиеся факторы и обстоятельства, которые указывают на наличие существенной неопределенности у Общества есть уверенность в успешном завершении проекта по адресу Ленинградская область, г Волхов, проспект Волховский, д. 53. по следующим причинам:

- готовность жилого дома составляет порядка 70%
- работы ведутся постоянно (информация обновляется на сайте <https://наш.дом.рф>, последние фото выложены 05.05.2022 года)
- ввод в эксплуатацию дома назначен на 4 квартал 2022 года, выдача ключей 30.06.2023 года;
- строительство ведется в Ленинградской области, в данной местности достаточно большое количество жилых домов в аварийном состоянии, что является одним из основных факторов, которые могут повлиять на высокий потребительский спрос на квартиры в строящемся жилом доме после ввода его в эксплуатацию.

### **9. События после отчетной даты**

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С февраля 2022 года введены экономические санкции в отношении российских юридических лиц, физических лиц и российских банков. Ключевая ставка ЦБ РФ составляет на текущий момент 14%.

Данные события могут негативно повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора. Курс доллара по отношению к рублю составил в мае 2022 порядка 60 рублей за 1 доллар.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

На деятельность Общества не повлияла существенно геополитическая ситуация, Общество осуществляет деятельность на территории РФ, основными покупателями являются российские организации и физические лица, ООО «Атлантика» не отнесено к перечню наиболее пострадавших, в связи с этим отраслей. Деятельность общества не относится к отраслям, на которые наложены санкционные ограничения.

На основании вышеизложенного, мы считаем, что имеющаяся на сегодняшний день ситуация не влияет существенно на способность Организации продолжать свою деятельность в течение обозримого будущего и на правомерность применения принципа непрерывности при составлении настоящей бухгалтерской отчетности.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В 2021 г. у ООО «Атлантика» отсутствуют судебные дела и претензионные споры.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий не было.

### **10. Риски хозяйственной деятельности**

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «Атлантика» за 2021 год, ИНН 7811342079

Общество эффективно управляет риском, в т.ч. и путем привлечения кредитных средств. Общество имеет стабильное финансовое состояние, которое позволяет достаточно свободно привлекать необходимые кредитные ресурсы у российских банков.

В настоящее время распространение коронавирусной инфекции оказывает значительное влияние на мировую и региональную экономику.

Ввиду неопределенного и продолжительного характера указанного события Общество не может надежно оценить в денежном выражении влияние данного события на своё положение.

Мы считаем, что совокупное влияние указанного обстоятельства не влияет на способность организации продолжать свою деятельность в течение обозримого будущего и на правомерность применения принципа непрерывности при составлении настоящей бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор

«25» мая 2022г.



/ Кузнецов Андрей Витальевич /

В настоящем документе

прошито и пронумеровано

38 (Мужская волеи) листов

Ген. директор И.В. Алексеева

