

## **ПОЯСНЕНИЯ**

**к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год**

**Общества с Ограниченной Ответственностью «Атлас Девелопмент»**

### **1. Основные сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «Атлас Девелопмент», юридический и фактический адрес:

142253, Московская обл., г.Серпухов, ул.Ворошилова, д.128, пом.23 4-этаж телефон:

Адрес в сети Интернет: <http://atlasdev.ru/>

Дата государственной регистрации: 09.06.2014г.

ИНН 7724924176

КИП 504301001

Зарегистрировано Межрайонная ИФНС России №11 по Московской области  
ГРН2195074093553 25.03.2019

**Руководство текущей деятельностью** Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором общества.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2019года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

**Наличие лицензий, членство в СРО:** Общество имеет свидетельство о допуске к определенному виду работ, которое оказывает влияние на безопасность объектов капитального строительства, выданное саморегулируемой организацией:

свидетельства С-089-77-0342-77-300617.;

**Сведения об изменении капитала (уставный, резервный, добавочный):**

**Размер Уставного капитала Общества** на 31.12.2020г. составляет 47 062 000 рублей. Изменения размера уставного, добавочного и резервного капитала не производилось.

**ООО «Атлас Девелопмент» имеет следующие виды деятельности:**

43.11 Разборка и снос зданий

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

43.12.1 Расчистка территории строительной площадки

43.12.3 Производство земляных работ

43.91 Производство кровельных работ

43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки

43.99.7 Работы по сборке и монтажу сборных конструкций

68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества  
68.10.1 Подготовка к продаже собственного недвижимого имущества  
68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом  
68.31.1 Предоставление посреднических услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе  
68.31.2 Предоставление посреднических услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе  
68.31.3 Предоставление консультационных услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе  
68.31.4 Предоставление консультационных услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе  
68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе  
71.11.1 Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта  
В 2020 г. Общество ведет строительные работы на объекте: 10-эт. жилой дом в г.Пушино Московской области.

Общество является субъектом малого предпринимательства.

**Средняя численность работающих составила 10 человек.**

**Крупные сделки в 2020 не совершались.**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

Общество имеет два обособленных подразделений по адресу:

- 1.Московская обл, г.Пушино;
- 2.г.Москва, Ленинский проспект

## **Связанные стороны**

Общество не имеет дочерних, зависимых предприятий

Единственный участник Общества: Самсонов Николай Андреевич

Операции со связанными сторонами не производились.

## **2.Учетная политика (основные позиции):**

Учетная политика по бухгалтерскому учету и налоговому учету ООО «Атлас Девелопмент», утверждена приказом Общества от 30.12.2019 № 30/12-19, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Система налогообложения — общая (ОСНО).

Бухгалтерский учет и составление отчетности осуществляются в соответствии с требованиями 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется с применением регистров с использованием бухгалтерской программы 1С:Бухгалтерия, редакция 8.3

Первичные формы документов разработаны на основании типовых унифицированных форм и утверждены приказом № 76 от 30.12.2012.

Учет выручки ведется по методу начисления.

Остаток незавершенного производства определяется расчетным путем на основании инвентаризации материалов и распределения косвенных расходов вспомогательных цехов. Инвентаризация незавершенного производства оформляется ежемесячно на основании данных производственных участков.

Управленческие расходы не группируются на счете 20 «Основное производство», а напрямую включаются в состав себестоимости готовой продукции.

Бухгалтерский учет основных средств в ООО «Атлас Девелопмент» организован в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными приказом Минфина России от 13.10.2003г. № 91.

Амортизация начисляется линейным способом.

ТМЦ принимаются к учету по фактической себестоимости, ТЗР включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

Общество формирует резерв сомнительных долгов при наличии сомнительной дебиторской задолженности. Ежегодно в ходе инвентаризации производится проверка наличия дебиторской задолженности сомнительной к погашению.

Применяется ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Расчеты будущих периодов учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на расходы равными частями в течение срока использования.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря.

**Существенные изменения в учетную политику Общества не вносились.**

В соответствии с требованиями пункта 1 ст. 19 ФЗ от 06.12.2011 года № 402 «О бухгалтерском учете» Обществом определен порядок организации внутреннего контроля (приказ генерального директора № 30-1/12 от 30 декабря 2018 года).

### **3. Раскрытие информации по основным показателям бухгалтерской отчетности**

#### **Нематериальные активы**

Общество не имеет нематериальных активов.

#### **Основные средства**

Для ведения уставной деятельности используются арендованные производственные помещения (Дог.аренды н/пом. б/н от 04.12.2017) .

Состав и движение основных средств представлено в таблице № 2.1 пояснений к бухгалтерской отчетности, незавершенных капитальных вложений в таблице № 2.2 пояснений к бухгалтерской отчетности.

Информация о сроках полезного использования по группам ОС:

Наименование показателя	Срок полезного использования (мес.)	Способ начисления амортизационных начислений
1 группа ОС	15 месяцев	Линейный
2 группа ОС	30 месяцев	Линейный
3 группа ОС	38 месяцев	Линейный
6 группа ОС	121 месяц	Линейный

По строке 1190 бухгалтерского баланса отражены затраты по объектам строительства с привлечением денежных средств по договорам долевого участия.

Денежные средства участников долевого строительства по заключенным договорам, как средства целевого финансирования, отражены по стр.1450 бухгалтерского баланса в сумме 483 098т.руб.

#### **Долгосрочные активы к продаже:**

Квартира № 13 Дом № 2 площадь 57,5 кв.м.	2 760 000,00
Квартира № 17 Дом № 2 площадь 57,5 кв.м.	2 760 000,00
Квартира № 38 Дом № 2 площадь 38,6 кв.м.	1 852 800,00
Квартира № 4 Дом № 1 площадь 61,51 кв.м.	2 952 480,00
Квартира № 67 Дом № 1 площадь 38,6 кв.м.	1 852 800,00
Кладовка № 14 Дом № 1 площадь 12,8 кв.м.	217 600,00
Кладовка № 16 Дом № 1 площадь 8,9 кв.м.	151 300,00
Кладовка № 24 Дом № 1 площадь 12,8 кв.м.	217 600,00
Кладовка № 27 Дом № 1 площадь 14,8 кв.м.	251 600,00
Кладовка № 28 Дом № 1 площадь 13,7 кв.м.	232 900,00
Кладовка № 3 Дом № 1 площадь 12,8 кв.м.	217 600,00
Кладовка № 31 Дом № 1 площадь 8,9 кв.м.	151 300,00
Кладовка № 33 Дом № 1 площадь 12,8 кв.м.	217 600,00
Кладовка № 34 Дом № 1 площадь 12,8 кв.м.	217 600,00
Кладовка № 37 Дом № 1 площадь 14,8 кв.м.	251 600,00
Кладовка № 38 Дом № 1 площадь 13,7 кв.м.	232 900,00
Кладовка № 39 Дом № 1 площадь 13,7 кв.м.	232 900,00

Кладовка № 4 Дом № 1 площадь 5,4 кв.м.	91 800,00
Кладовка № 40 Дом № 1 площадь 14,8 кв.м.	251 600,00
Кладовка № 41 Дом № 1 площадь 14,3 кв.м.	243 100,00
Кладовка № 42 Дом № 1 площадь 8,6 кв.м.	146 200,00
Кладовка № 43 Дом № 1 площадь 5,4 кв.м.	91 800,00
Кладовка № 44 Дом № 1 площадь 12,8 кв.м.	217 600,00
Кладовка № 46 Дом № 1 площадь 15,5 кв.м.	263 500,00
Кладовка № 5 Дом № 1 площадь 8,6 кв.м.	146 200,00
Кладовка № 6 Дом № 1 площадь 14,3 кв.м.	243 100,00
Кладовка №11 Дом № 1 площадь 8,9 кв.м.	151 300,00
<b>Итого</b>	<b>16 616 780,00</b>

### Материально-производственные запасы

Способы оценки МПЗ не изменялись. МПЗ в качестве обеспечения обязательств в залог не передавались.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

Обязательная инвентаризация ТМЦ и товарных остатков проведена в полном объеме на основании приказа руководителя № 02/12 от 01.12.2020г. по состоянию на 31.12.2020г.

### Краткосрочные займы

Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
66		246 927 173,87	228 622 871,43	113 030 215,58		131 334 518,02
66.03		207 555 558,87	201 444 874,00	97 686 000,00		103 796 684,87
Альтаир Групп		13 455 558,87	21 544 874,00	97 686 000,00		89 596 684,87
Дог. займа № 2019/7 от 08.07.2019 г. (ставка 1,1%).		12 455 558,87	9 338 000,00	3 000,00		3 120 558,87
Дог. займа № 3/2020 от 22.01.2020г.(ставка 7%)			11 206 874,00	97 683 000,00		86 476 126,00
Дог. займа № АГ7/2017 от 20.04.2017		1 000 000,00	1 000 000,00			

(ключевая ставка ЦБ)					
КВАР Серпуховский конденсаторный завод ООО		100 000 000,00	100 000 000,00		
Дог. займа № 3/АК-2-17 от 30.11.2017г. (ставка 9,25%)		100 000 000,00	100 000 000,00		
Поликонд ООО		82 100 000,00	67 900 000,00		14 200 000,00
Дог. займа № 1280-3/2017 от 28.11.2017г. (ставка 9,25%)		82 100 000,00	67 900 000,00		14 200 000,00
Профсоюз работников здравоохранения РФ		12 000 000,00	12 000 000,00		
Дог. займа № 2/04-12/17 от 04.12.2017г.		12 000 000,00	12 000 000,00		
<b>66.04</b>		<b>39 371 615,00</b>	<b>27 177 997,43</b>	<b>15 344 215,58</b>	<b>27 537 833,15</b>
Альтаир Групп		800 546,50	360 059,01	5 214 170,60	5 654 658,09
Дог. займа № 2019/7 от 08.07.2019 г. (ставка 1,1%).		449 523,01		975 902,08	1 425 425,09
Дог. займа № 3/2020 от 22.01.2020г.(ставка 7%)				4 229 233,00	4 229 233,00
Дог. займа № АГ7/2017 от 20.04.2017 (ключевая ставка ЦБ)		351 023,49	360 059,01	9 035,52	
КВАР Серпуховский конденсаторный завод ООО		19 285 616,44	25 983 020,83	6 697 404,39	
Дог. займа № 3/АК-2-17 от 30.11.2017г. (ставка 9,25%)		19 285 616,44	25 983 020,83	6 697 404,39	
Поликонд ООО		19 285 616,44		2 597 558,62	21 883 175,06
Дог. займа № 1280-3/2017 от 28.11.2017г. (ставка 9,25%)		19 285 616,44		2 597 558,62	21 883 175,06
Профсоюз работников здравоохранения РФ		-164,38	834 917,59	835 081,97	
Дог. займа № 2/04-12/17 от 04.12.2017г.		-164,38	834 917,59	835 081,97	
<b>Итого</b>		<b>246 927 173,87</b>	<b>228 622 871,43</b>	<b>113 030 215,58</b>	<b>131 334 518,02</b>

**Залоги и обеспечения обязательств по краткосрочным займам отсутствуют.**

**Финансовые вложения в 2020 году**

Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58.03	5 458 365,40		108 772 946,92	107 134 777,15	7 096 535,17	
Губеева Гульнара Ремилевна	497 666,00			117 666,00	380 000,00	
Добровольская Ольга Борисовна			554 000,00		554 000,00	
КВАР Серпуховский конденсаторный завод ООО			107 008 578,06	107 008 578,06		
Киричко Андрей Владимирович			561 124,00		561 124,00	
Лигирион ООО			8 533,09	8 533,09		
Объединенная профессиональная компания АО	3 253 900,54				3 253 900,54	
ПСК ООО	1 706 798,86		13 587,77		1 720 386,63	
Скобелкин Кирилл Юрьевич			561 124,00		561 124,00	
ТеплоЭнергоСервис ООО			66 000,00		66 000,00	
<b>Итого</b>	<b>5 458 365,40</b>		<b>108 772 946,92</b>	<b>107 134 777,15</b>	<b>7 096 535,17</b>	

**Операции в иностранной валюте не проводились.**

**4. Финансовый результат хозяйственной деятельности**

Финансовый результат, полученный в 2020 году составил (8 535)т. руб.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами отсутствует.

**Основные причины полученного финансового результата:** Заявленный убыток обусловлен объективными обстоятельствами, а именно снижением выручки.

Состав расходов по основной деятельности приведен в таблице № 6 пояснений к бухгалтерской отчетности.

**Доходы по основной деятельности в размере 2 659 тыс. руб. получены от:**

- Выполнение работ по договорам подряда – 2 455 тыс. руб.
- Сдача в аренду нежилых помещений – 204 тыс. руб.

**Прочие доходы составили - 9 631 тыс. руб., в том числе:**

- Проценты к получению по договорам займа 6 993 тыс. руб.
- Сдача в субаренду нежилых помещений 12 173 тыс. руб.
- Реализация ОС 55 000 тыс.руб.

- Реализация прочего имущества 754 тыс.руб.
- 1,2% фонд защиты Дольщиков взнос 3 403 тыс.руб.

Состав расходов по основной деятельности приведен в таблице № 6 пояснений к бухгалтерской отчетности.

**Прочие расходы составили** - 79 277 тыс. руб., в том числе:

- Проценты к уплате по договорам займа – 15 344 тыс. руб.;
- Земельный налог- 456 тыс. руб.;
- Неустойка по суду-120 тыс. руб.
- Пени по налогам -69 тыс. руб.
- Услуги банка – 116 тыс. руб.;
- Штраф– 100 тыс. руб.
- Стоимость ОС – 46 962 тыс. руб.
- Прочие внереализационные расходы – 16 110тыс.руб.

## **Прочие сведения**

### **Раскрытие информации о финансовых рисках**

Общество не имеет финансовых, правовых, репутационных и других видов рисков. Отсутствует риск начала процедуры банкротства или ликвидации организации.

### **Информация о существенных фактах**

В 2020г. у ООО «Атлас Девелопмент» существенные факты не имелись.

### **Информация о совершенных Обществом крупных сделках**

Сделки, признаваемые в соответствии с федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2020 году не совершались. (для ОАО ФЗ № 208-ФЗ от 26.12.1995)

### **Прекращаемая деятельность**

В 2020 году у Общества не было операций по прекращению деятельности.

Реорганизация, ликвидация не планируется.

### **Совместная деятельность**

В 2020 году Общество не осуществляло совместную деятельность

### **Информация о затратах на освоение природных ресурсов**

В течение 2020 года организация не осуществляла расходов на освоение природных ресурсов.

### **Информация о чрезвычайных фактах**

Чрезвычайных фактов, существенно повлиявших на условия ведения хозяйственной деятельности не было.

**События после отчетной даты**, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

Подпись директора

30.03.2021г..