

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СОБИТ» за 2020год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СОБИТ»

Юридический адрес: 111524, г. Москва, Перовская ул., дом 1, строение 12, этаж 2, комната 1

Согласно выписке из Единого государственного реестра юридических лиц, основным видом деятельности ООО «СОБИТ» является «Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе» (код ОКВЭД 68.32).

Среднесписочная численность работников за 2020 год составляет 11 человек.

Участниками Общества являются:

- ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПРОФИ К", государственный регистрационный номер 2137747306926, ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения: 2137747306926 от 25.06.2013г.

Номинальная стоимость доли (в рублях): 3 000 000

Размер доли (в процентах): 0,6726%

- ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПРАВОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ", государственный регистрационный номер 7147747643443, ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения: 7147747643443 от 20.08.2014г.

Номинальная стоимость доли (в рублях): 443 015 000

Размер доли (в процентах): 99,3274%

Решением Арбитражного суда города Москвы от 01.04.2019 г. (резольютивная часть 26.03.2018, размещено на официальном сайте <http://kad.arbitr.ru> 02.04.2019 в 22:59) по делу № А40-82406/18-178-116 «Б» Общество с ограниченной ответственностью «СОБИТ» (сокращенное наименование – ООО «СОБИТ»; ОГРН 1127746590080, ИНН 7717730317, адрес: 111524, г. Москва, ул. Перовская, д. 1, стр. 12, этаж А2, комната 1) признано несостоятельным (банкротом), открыто конкурсное производство сроком на шесть месяцев.

Конкурсным управляющим ООО «СОБИТ» утвержден Гончаров Роман Викторович (ИНН 344305487012, СНИЛС 107-638-302 51, регистрационный номер 12324, адрес для корреспонденции: 123317, г. Москва, а/я 10) член Союза АУ "СРО СС" - Союз арбитражных управляющих "Саморегулируемая организация "Северная Столица" (ОГРН 1027806876173, ИНН 7813175754, адрес: 194100, г. Санкт-Петербург, ул. Новолитовская, д. 15, литер А).

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ СОСТАВЛЕНИЯ И РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа представления

- а) Бухгалтерская отчетность сформирована на основе следующих основных допущений:
- активы и обязательства существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
 - Общество не планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него есть намерения и необходимость ликвидации и, следовательно, обязательства будут погашаться в соответствии с нормами Федерального закона от 26.10.2017 №127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)»;
 - факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности);
 - Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.
- б) Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06.12.2012 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными законодательными и нормативными актами.
- в) Вся дебиторская и кредиторская задолженность в соответствии с нормами ст.63 Федерального закона от 26.10.2017 №127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» является краткосрочной и просроченной.

Факты неприменения Обществом в отчетном периоде правил бухгалтерского учета отсутствуют.

- г) В соответствии с абзацем 2 пункта 2 статьи 126 Закона о банкротстве руководитель должника в течение трех дней с даты утверждения конкурсного управляющего обязан обеспечить передачу бухгалтерской и иной документации должника конкурсному управляющему. Конкурсным управляющим в адрес генерального директора ООО «СОБИТ» было направлено уведомление исх. №11/КУ от 17.05.2019г об открытии конкурсного производства с требованием о передаче бухгалтерской и иной документации должника конкурсному управляющему. Указанное требование осталось без внимания и ответа со стороны бывшего генерального директора. Вступившим в законную силу решением Арбитражного суда города Москвы от 01.04.2019 о признании должника банкротом суд уже обязал руководителя должника передать бухгалтерскую и иную документацию должника, печати и штампы, материальные и иные ценности должника конкурсному управляющему. Указанный судебный акт, резолютивная часть которого обязывает бывшего руководителя исполнить обязанность, вступил в законную силу так же оставлено без внимания. Таким образом, до настоящего момента бывшим генеральным директором ООО «СОБИТ» не исполнена обязанность

по передаче конкурсному управляющему бухгалтерской и иной документации должника, установленная п.2 ст.126 Закона о банкротстве.

Исходя из изложенного выше, бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2019 год составлена следующим образом:

- Данные за предыдущий год перенесены из формы №1 «Бухгалтерский баланс» за 2019 год. За год, предшествующий предыдущему в форме №1 «Бухгалтерский баланс» данные перенесены из формы №1 «Бухгалтерский баланс» за 2018 год.
- Данные за год, предшествующий отчетному году в форме №2 «Отчет о финансовых результатах» перенесены из формы №2 «Отчет о финансовых результатах» за 2019 год.
- Данные за предыдущий год и год, предшествующий предыдущему в форме №3 «Отчет о движении капитала» перенесены из формы №3 «Отчет о движении капитала» за 2019 год.
- Данные за предшествующий отчетному году в форме №4 «Отчет о движении денежных средств» перенесены из формы №4 «Отчет о движении денежных средств» за 2019 год.
- В табличных формах, отраженных в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, соответствующая информация о наличии и движении активов и обязательств за 2019 год перенесена из Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона от 26.10.2017 №127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. №34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49.

Результаты проведенной инвентаризации опубликованы на сайте Единого федерального реестра сведений о банкротстве.

Реализация конкурсной массы в 2020 не проводилась.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства.

Информация о наличии и движении основных средств представлена в Приложении № 1 к Пояснениям.

В соответствии с данными бухгалтерского учета, остаточная стоимость имущества на 31.12.2020г. составляет 424 тыс. руб.

Независимая оценка имущества за период конкурсного управления проводилась Обществом с ограниченной ответственностью «Поволжское экспертное бюро» на основании договора за №19/1342 от 19.07.2019 года. Результат оценки опубликован на официальном сайте: Единый федеральный реестр сведений о банкротстве

3.2. Запасы

Информация о наличии и движении запасов представлена в Приложении № 2 к Пояснениям.

Данные активы не находятся в залоге.

3.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам.

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом, на основании доступной информации, определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года относится на прочие расходы и доходы. При принятии решения о создании оценочного резерва под обесценение финансового вложения, Общество оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды от дальнейшего владения данным финансовым вложением. Для проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений используются данные финансовой отчетности контрагента за два отчетных периода.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в Таблице №1

Таблица №1

Наименование финансовых вложений	На 31.12.2019		На 31.12.2020	
	Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение	Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение
Паи и акции	1 736 770	(1 736 770)	1 736 770	(1 736 770)
Долговые ценные бумаги	66 456	(66 456)	66 456	(66 456)

Предоставленные займы	216 203	(215 898)	215 898	(215 898)
Права требования	228 439	(228 439)	228 439	(228 439)
Итого	2 247 868	(2 247 563)	2 247 563	(2 247 563)

3.4. Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в Приложении №3 к Пояснениям.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги.

Общество создает в бухгалтерском учете резервы по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается ежегодно по состоянию на 31 декабря текущего года.

Сомнительной признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями. Резерв по сомнительным долгам создается по сомнительной дебиторской задолженности, возникшей по любым основаниям, в том числе по договорам беспроцентного займа, уплаченным авансам, по обязательствам в отношении процентов по займам, по хозяйственным штрафам и прочее.

Резерв по сомнительным долгам создается на основе данных, отраженных в бухгалтерском учете, экспертных оценок и условий договоров.

По состоянию на 31.12.2020 квалифицирована в качестве сомнительной дебиторская задолженность в размере 14 899. руб. На указанную задолженность начислен резерв по сомнительным долгам в размере 14 899 тыс. руб.

3.5. Денежные средства

Информация об остатках денежных средств представлена в Таблице №2

Таблица №2

Наименование показателя	На 31.12.2019, тыс. руб.	На 31.12.2020, тыс. руб.
1	3	4
Остатки на специальных счетах	19	19
Остатки на расчетном счете	23 997	6 586
ИТОГО	24 016	6 605

Информация о движении денежных средств за 2020 год и предшествующий 2019 год отражена в форме №4 «Отчет о движении денежных средств».

Денежные потоки организации отражаются в Отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

3.6. Капитал и резервы

3.6.1. Уставный капитал

Размер уставного капитала на 31.12.2020 в соответствии с Уставом составляет 446 015 тыс. руб. Изменений уставного капитала по состоянию на 31.12.2020г. не было.

3.6.2. Добавочный и резервный капитал

Добавочный и резервный капиталы отсутствуют.

3.6.3. Нераспределенная прибыль

По состоянию на 31.12.2020 Общество имеет непокрытый убыток в размере (597 047) тыс. руб.

3.6.4. Чистые активы

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н. Расчет стоимости чистых активов представлен в Таблице №3.

Таблица №3

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	424	424	424
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	4 630	16 777	43 641
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	413	355	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 124	322	-
Дебиторская задолженность*	1230	19 716	90 276	64 712
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	305
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 605	24 016	24 145
Прочие оборотные активы	1260	7	28	28
ИТОГО активы	-	35 918	132 198	133 255
Пассивы				

Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	2 343 084	2 343 084	2 277 248
Кредиторская задолженность	1520	91 019	71 529	27 715
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	408	374	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	2 434 512	2 414 987	2 304 963
Стоимость чистых активов	-	(2 398 594)	(2 282 789)	(2 171 708)

3.7. Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в Приложении №4 к Пояснениям.

Основным кредитором Общества является ООО «РТ-Капитал», ОГРН 1107746989954. Требования кредитора включены в реестр требований кредиторов ООО «СОБИТ». Основанием возникновения задолженности является Кредитный договор №430кл/113 от 14.06.2013 Договор №0612 уступки прав (требований) от 06.12.2016., Договор залога №403за/13 от 13.09.2013г.

Размер требований – 1 672 476 тыс. руб., в том числе: основной долг – 1 672 476 тыс. руб.

Требования кредиторов, обеспеченные залогом, составляют 1 585 731 тыс. руб.

3.8. Выручка и себестоимость продаж

В отчетном периоде основным видом деятельности Общества являлось предоставление в аренду нежилых помещений.

В себестоимость включены расходы по содержанию и эксплуатации имущества.

Информация о выручке, себестоимости и управленческих расходов представлена в Таблице №4.

Таблица № 4

Наименования показателя	2019 год		2020 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	расходы
1	2	3	4	5

Выручка от предоставления в аренду нежилых помещений	107 058		68 291	
Себестоимость продаж		(71 795)		(82 746)
Материальные затраты		(682)		(845)
Оплата труда		(9 593)		(12 855)
Страховые взносы		(2 743)		(2 388)
Прочие затраты		(9 476)		(9 933)
ИТОГО	107 058	(94 289)		(108 767)

3.9. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах, раскрытая в Отчете о финансовых результатах, представлена в Таблице №5

Таблица №5

Наименование показателя	2019 год		2020 год	
	Расходы	Доходы	Расходы	Доходы
1	2			
Прочие доходы		19 316		19 600
Реестровые требования	(107 319)			
Гос пошлины	(135)			
Резерв по сомнительным долгам	(13 405)	5 486	(37 393)	14 189
Услуги банков	(144)	60	(186)	
Штрафы	(13)		(51)	
Прочие затраты	(581)		(4 861)	
ИТОГО	(121 597)	24 862	(42 491)	33 789

3.10. Государственная помощь

В отчетном и предшествующем отчетному периодах Общество не получало государственную помощь

3.11. Информация по операциям со связанными сторонами

К связанным сторонам Общества относятся:

- Юридическое и (или) физическое лицо, которое контролирует или оказывает значительное влияние на Общество;
- Юридическое лицо, которое контролируется или на него оказывается значительное влияние Обществом;
- Общество и юридическое лицо, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Характер отношений:

- основное общество - общество, контролирующее Общество и распоряжающееся более 50% прав голоса Общества;
- дочерние общества – подконтрольные общества, в которых Общество прямо владеет более 50% прав голоса, а также общества, в которых по предложению Общества избрано более 50% состава Совета директоров или иного коллегиального органа управления;
- зависимые общества – общества, на которые Общество оказывает значительное влияние, и в которых Общество прямо владеет более 20% прав голоса, но не более 50% прав голоса;
- прочие связанные лица – значительное влияние через другие юридические лица.

Единственным лицом, контролирующим и оказывающим существенное влияние на Общество с момента введения конкурсной процедуры, является конкурсный управляющий Гончаров Р.В.. В 2019 году начислено вознаграждение в размере 936 тыс. руб.; выплачено - в размере 390 тыс. руб.

3.12. Судебные иски

Подробная информация о судебных исках отражена на сайте Единого федерального реестра сведений о банкротстве.

Конкурсный управляющий

Р.В. Гончаров

30.03.2021

Наличие и движение доходных вложений в материальные ценности

[illegible]

Приложение №2

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	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
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	355	-	83 651	(83 592)	-	-	X	414	-
	5420	за 2019г.	-	-	72 833	(72 477)	-	-	X	355	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	355	-	904	(845)	-	-	-	414	-
	5421	за 2019г.	-	-	1 037	(682)	-	-	-	355	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	82 747	(82 747)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	71 795	(71 795)	-	-	-	-	-

Приложение №3

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020г.	97 739	(7 463)	26 230	-	(18 796)	-	(14 189)	-		8	105 181	(14 899)
	за 2019г.	65 964	-	40 447	-	(9 628)	-	(5 943)	-	127	830	97 739	(7 463)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020г.	18 156	(7 463)	4 944	-	(6 765)	-	(14 189)	-	-	-	16 228	(8 721)
	за 2019г.	14 452	-	8 863	-	(5 159)	-	(5 943)	-	-	-	18 156	(7 463)
Авансы выданные	за 2020г.	18 342	-	62	-	(12 026)	-	-	-	-	-	6 209	(6 177)
	за 2019г.	12 588	-	9 239	-	(3 484)	-	-	-	-	-	18 342	-
Прочая	за 2020г.	61240	-	19 669	-	(5)	-	-	-		8	82 745	-
	за 2019г.	38 924	-	22 344	-	(985)	-	-	-	127	830	61 240	-
Итого	за 2020г.	97 739	(7 463)	26 230	-	(18 796)	-	-	X	X	X	105 181	(14 899)
	за 2019г.	65 964	-	40 447	-	(9 628)	-	(5 943)	X	X	X	97 739	(7 463)

Приложение №4

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло				перевод из кредито- р- ской в де- биторск ую задолж ен- ность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-)	-	-	-
займы	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020г.	2 414 613	23 172	51	(5 045)	-	-	-	8	2 432 799
	за 2019г.	2 304 963	109 650	-	-	-	-	-	-	2 414 613
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2020г.	4 149	20 279	-	(2 993)	-	-	-	-	21 435
	за 2019г.	631	3 518	-	-	-	-	-	-	4 149
кредиты	за 2020г.	2 343 084		-	-	-	-	-	-	2 343 084
	за 2019г.	2 277 248	65 836	-	-	-	-	-	-	2 343 084
займы	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2020г.	67 380	2 893	51	(2 052)	-	-	-	8	68 280
	за 2019г.	27 084	40 296	-		-	-	-	-	67 380
Итого	за 2020г.	2 414 613	23 172	51	(5 045)	-	X	X	X	2 432 791
	за 2019г.	2 304 963	109 650	-	-	-	X	X	X	2 414 613