

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО РОДЕКС за 2021 год

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО РОДЕКС за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2021 года.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учёт в ООО РОДЕКС ведётся в соответствии с Федеральным законом “О бухгалтерском учёте” от 06.12.2011 N 402-ФЗ, с действующими положениями и нормативными актами в Российской Федерации, Положением об Учётной политике утверждённой приказом по ООО РОДЕКС от 01.01.2018 г.

Учетная политика сформирована с учетом следующих допущений, установленных законодательством Российской Федерации по бухгалтерскому учету:

-допущение имущественной обособленности: активы и обязательства Предприятия существуют обособленно от активов и обязательств собственников Предприятия и активов и обязательств других организаций;

- перспектива ликвидации (альтернативный принцип): Предприятие будет продолжать свою деятельность до окончания конкурсного производства (Срок конкурсного производства по делу о банкротстве № А40-138070/18-8-156 «Б» от 24 февраля 2022 года продляется в отношении ООО «Родекс» на шесть месяцев до 19.08.2022) и обязательства будут погашаться в установленном порядке согласно очередности платежей по Реестру текущих платежей;

-допущение последовательности применения учетной политики: принятая Предприятием Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

-допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности: факты хозяйственной деятельности Предприятия относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Учетная политика Предприятия сформирована таким образом, чтобы обеспечивать выполнение следующих требований к ведению бухгалтерского учета, установленных законодательством по бухгалтерскому учету Российской Федерации:

-требование полноты: полнота отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности;

-требование своевременности: своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности;

-требование осмотрительности: большая готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов;

-Требование приоритета содержания перед формой: отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования;

-требование непротиворечивости: тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца;

-требование рациональности: рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины Предприятия.

Согласно пункту 1 статьи 6 Закона N 129-ФЗ ответственность за организацию бухгалтерского учета несет лицо, ответственное за ведение дел организации.

В силу пункта 1 статьи 129 Закона о банкротстве с даты утверждения конкурсного управляющего до даты прекращения производства по делу о банкротстве, или заключения мирового соглашения, или отстранения конкурсного управляющего он осуществляет полномочия руководителя должника и иных органов управления должника.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Конкурсным управляющим, Румянцевым Е.В., у предыдущего руководства компании была запрошена вся необходимая информация и документация для ведения бухгалтерского /налогового учета (в т. ч. налоговые декларации, бухгалтерская отчетность, договоры, первичные документы). На момент написания настоящей пояснительно записки требования о передачи документов не исполнены, в связи с чем отсутствует информации по некоторым показателям бухгалтерской отчетности за 2019 года и ранее и может отличаться от данных государственного информационного ресурса, опубликованного на сайте: <https://bo.nalog.ru>

Полное наименование на русском языке - ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РОДЕКС"

Сокращенное наименование на русском языке -ООО РОДЕКС

ОГРН 5137746071436 от 13.11.2013

ИНН 7723889578 , КПП 772301001

Юридический адрес: 109651, Москва г, Новочеркасский б-р, дом 5, помещение 1

Сведения о банковских счетах Общества:

БИК 044525787 в ПАО "БАНК УРАЛСИБ" Г. МОСКВА

К/с 30101810100000000787

Р/с 40702810600770003740

Р/с 40702810600770003741

Р/с 40702810600770003742

- Определением Арбитражного суда города Москвы (резолютивная) от 28.08.18г. дело №А40-138070/18-8-156 в отношении Общества с ограниченной ответственностью «Родекс» (ОГРН 5137746071436, ИНН 7723889578, 109651, г.Москва, бульвар Новочеркасский, д.5, помещение 1) введена **процедура наблюдения** сроком до 19.02.19г., временным управляющим утвержден **Румянцев Евгений Владимирович** (ИНН: 380804137734, СНИЛС 031-247-725 20, адрес для корреспонденции: 123317, г. Москва, ул. Антонова-Овсеенко, д. 15, стр.1, nashapochtairk@mail.ru, рег. номер в св.гос.реестре а/у 8158), член Союза СРО «Северная Столица» (рег.номер 004, ИНН 7813175754 ОГРН 1027806876173 , 194100, г.Санкт-Петербург, ул. Новолитовская, д. 15, лит. "А").

- Решением Арбитражного суда г.Москвы по делу № А40-138070/18-8-156Б от 19.02.2019 (резолютивная часть) Общество с ограниченной ответственностью «Родекс» (сокращенное наименование – ООО «Родекс»); (ОГРН 5137746071436, ИНН 7723889578, 109651, г.Москва, бульвар Новочеркасский, д.5, помещение 1) признано несостоятельным (банкротом) и в отношении него введена **процедура банкротства** – конкурсное производство, сроком на шесть месяцев. Исполнение обязанностей **конкурсного управляющего** возложено на **Румянцева Евгения Владимировича** (ИНН: 380804137734)

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ Размер (в рублях) – 65 010 000

Сведения об участниках / учредителях юридического лица

Чилаева Луиза Саидхусаиновна – 0,02%

Номинальная стоимость доли (в рублях) 10 000

ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения от 11.08.2017

№9177747972063

Компания «Бакс Глобал Лимитед»- 99,98%

Номинальная стоимость доли (в рублях) 65 000 000

ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения от 11.08.2017

№6147747290509

Сведения об основном виде деятельности- ОКВЭД 46.90 Торговля оптовая
неспециализированная

Единоличным исполнительным органом Общества по состоянию на 31.12.2021 являлся
Конкурсный управляющий- Румянцев Евгений Владимирович ИНН: 380804137734, СНИЛС
031-247-725 20.

Наличие дочерних и зависимых обществ: отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности: отсутствуют.

Информация по сегментам: отсутствует.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности не проводилось.

В 2021 году ООО РОДЕКС- дивиденды не начислялись, создавался резерв по сомнительным
долгам. Резерв по отпускам не создавался, численность 0 человек.

Доходом от обычных видов деятельности (выручкой) признается выручка от сдачи
имущества в аренду. В 2021 она составила -681 тыс. руб.

Структура затрат по основному виду деятельности за 2021 год в сравнении с
показателями 2021 г. представлена в следующей таблице (в тыс. руб.):

Затраты на производство		Таблица 1	
Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610		
Расходы на оплату труда	5620		
Отчисления на социальные нужды	5630		
Амортизация	5640	4239	5758
Прочие затраты	5650	2225	1175
Итого по элементам	5660	6464	6933
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6464	6933

Прочие доходы за 2021 составили -17 378 тыс. руб, в т.ч.

-От продажи объекта недвижимого имущества - 17 378 тыс. руб

Прочие расходы за 2021 год равны 693 764 тыс.руб.

-Резерв по сомнительным долгам- 681 984 тыс.руб.

-Расходы на услуги банка -21 тыс.руб.

-Расходы конкурсного управляющего на бухгалтерское обслуживание-775 тыс.руб.

-Расходы от реализации объекта недвижимого имущества-8 735 тыс.руб.

-Прочие – 2 249 тыс.руб.

При подведении итога финансово-хозяйственной деятельности общества была получена прибыль, величина чистой прибыли имеет положительное значение и составляет в 2021-15 992 тыс.руб.

Нематериальные активы

На начало и конец отчетного периода нематериальные активы отсутствуют. В течение отчетного периода нематериальные активы не приобретались и не создавались.

Основные средства

Согласно учетной политике амортизируемым имуществом признается имущество, результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности, находящиеся у налогоплательщика на праве собственности, используемые для извлечения дохода, стоимость которых погашается путем начисления амортизации. Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40000 рублей. Объекты основных средств, стоимостью не более 40000 руб. за единицу, включаются в состав материально-производственных запасов.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования и др.).

Срок полезного использования объектов основных средств определялся Обществом исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта. В Обществе был установлен линейный метод амортизации объектов основных средств. При этом амортизация начислялась в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию.

В учетной политике ООО "Родекс" ФСБУ 6/2020 «Основные средства» по состоянию на 31/12/2021 не применялся.

04/08/2021 был заключен договор купли-продажи недвижимого имущества, путем проведения открытых торгов на информационном ресурсе <https://fedresurs.ru>. (было продано

нежилое помещение по адресу: г.Москва, пер. М. Демидовский, д.3, пом. XI) Остальные объекты недвижимого имущества и земельные участки планируют продать в 2022 году.

Таким образом, укрупненно структуру основных средств, отраженных по строке 1150 Баланса по состоянию на 31.12.21 выглядит следующим образом

-Земельные участки- 9 785 тыс.руб.

-Здания - 1 902 тыс.руб.

ЗАПАСЫ

На начало и конец отчетного периода запасы отсутствуют. В течение отчетного периода запасы не приобретались и не создавались.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность в отчетности отражается за минусом резерва по сомнительным долгам. На 31.12.2021 сумма резерва составила 1 246 109 тыс. руб.

Таким образом, дебиторская задолженность ООО РОДЕКС на 31.12.2021 г. равна 150 т. руб., из которых:

Авансы выданные- 120 тыс.р.

Прочая –30 тыс.р.

Наличие и движение кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность РОДЕКС на 31.12.2021 г. составила 1 080 257 тыс. р, из которых:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками-2 565 тыс.р.

Расчеты по налогам и взносам –1 191 тыс.р.

Поскольку активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты (п. 19 ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. N 43н).

«С даты принятия арбитражным судом решения о признании должника банкротом и об открытии конкурсного производства: срок исполнения возникших до открытия конкурсного производства денежных обязательств и уплаты обязательных платежей должника считается наступившим» п. 1 ст. 126 Федеральный закон от 26.10.2002 N 127-ФЗ "О несостоятельности (банкротстве)".

Таким образом, вся задолженность по займам относится к краткосрочной и составила

Кредиты/Займы -1 014 627 тыс.р.

Прочая – 61 874 тыс.р.(в том числе залоговому кредитору ООО "РТ-КАПИТАЛ"
Определение АС от 08.07.2019 неустойка прис 19.09.18-27.08.18 Пер долга (дог 270кл/14 от 24.06.14) - 61 835 тыс.руб.)

Оценочные обязательства

На начало и конец отчетного периода оценочные обязательства отсутствуют

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Государственная помощь

В течение отчетного периода государственная помощь не оказывалась.

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020 г.	5910	-	-	-
	за 2019 г.	5920	-	-	-
в том числе:	за 2020 г.	5911	-	-	-
	за 2019 г.	5921	-	-	-

Договоры строительного подряда отсутствуют

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу:

В состав основного управленческого состава организации входят:

Должность	ФИО	Вознаграждение в месяц (тыс. руб.)
Конкурсный управляющий	Румянцев Евгений Владимирович	30

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

ООО РОДЕКС на конец отчетного периода имеет просроченную задолженности по налогам и сборам.

Просроченная задолженность перед персоналом организации РОДЕКС ООО – отсутствует.

Конкурсный управляющий

Румянцев Е.В.