

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество с ограниченной ответственностью "МЕЖДУНАРОДНАЯ КОРПОРАЦИЯ ИНВЕСТИЦИЙ" за 2021 год

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО "МКИ" 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 "МКИ" 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 конкурсного управляющего Перепечева Д.Ф. по ООО "МКИ" № 22/03/21 от 22.03.2011 г.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008,

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 №А40-105490/17-184-116 Определением Арбитражного суда г. Москвы от 22.09.2021 продлен в отношении ООО «Международная корпорация инвестиций» на 6 (шесть) месяцев.)

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.

В Арбитражный суд г. Москвы 29.07.2021 поступило заявление конкурсного управляющего об истребовании доказательств у бывшего руководителя должника Общество с ограниченной ответственностью «Международная корпорация инвестиций» Галочки Андрея Витальевича

бухгалтерской и иной документации должника, печатей, штампов, материальных и иных ценностей ООО «Международная корпорация инвестиций» согласно перечню, указанному в ходатайстве от 29.07.2021. Бывший руководитель Галочка А.В. в судебное заседание не явился. Арбитражный суд г. Москвы обязал Галочку Андрея Витальевича передать конкурсному управляющему ООО «Международная корпорация инвестиций» - Перепечеву Дмитрию все документы, касающиеся деятельности ООО «МКИ» (в том числе, Положения, приказы, Отчетность, первичные документы, договора, перечень имущества, принадлежащего Обществу, сведения о балансовой стоимости Активов документы, о штате, кадрах и прочего, однако в нарушении законных требований на момент составления данных пояснений никакие документы конкурсному управляющему переданы не были. В связи с чем, данные строк бухгалтерской отчетности заполняются только теми данными, которые стали известны конкурсному благодаря запросам в налоговые органы, органы МВД, ГИБДД, Росреестра, Арбитражного суда и прочие. По данным открытого информационного ресурса <https://bo.nalog.ru> не удалось получить данные по показателям бухгалтерской отчетности за 2019-2020 года, поэтому строки баланса за предыдущие годы не заполнены.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Полное фирменное наименование Общества на английском языке:

"INTERNATIONAL INVESTMENT CORPORATION" LIMITED LIABILITY COMPANY

Полное фирменное наименование Общества на русском языке:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МЕЖДУНАРОДНАЯ КОРПОРАЦИЯ ИНВЕСТИЦИЙ"

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО "МКИ"

ОГРН 1127747207389 от 03.12.2012

ИНН 7710927586 , КПП 771001001

Юридический адрес: 125047, Российская Федерация Москва г, ПЕР. 1-Й ТВЕРСКОЙ- ЯМСКОЙ дом 18

БИК 044525787 в ПАО "БАНК УРАЛСИБ", К/с 30101810100000000787

Р/с 40702810100770003758

Р/с 40702810400770003759

Р/с 40702810800770003760

-Решением Арбитражного суда города Москвы от 18 сентября 2020 года (резолютивная часть 23.09.2020 г. 20:43 МСК.) по делу № А40-105490/17-184-116 «Б» ведена **процедура наблюдения**. Тем же определением временным управляющим утвержден **Курочкин Андрей Анатольевич**.

- Решением Арбитражного суда г. Москвы от 22.03.2021 г. (резолютивная часть) по делу №А40-105490/17-184-116 Общество с ограниченной ответственностью «Международная корпорация инвестиций» (ООО «МКИ», ОГРН 1127747207389, ИНН 7710927586, адрес: 125047, г. Москва, пер. 1-й Тверской-Ямской, д. 18) признано несостоятельным (банкротом), в отношении ООО «МКИ» введена процедура банкротства – **конкурсное производство**.

Конкурсным управляющим утвержден **Перепечев Дмитрий Федорович** (ИНН 344202968797

Основными видами деятельности предприятия ООО «МКИ» согласно выписке из ЕГРЮЛ с сайта: <https://bo.nalog.ru> -ОКВЭД - 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Единоличным исполнительным органом Общества по состоянию на 31.12.2021 являлся Конкурсный управляющий.

1) Размер (в рублях) Уставного капитала 100 000

Общее число участников-два:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭНЕРГОТРАНСУГОЛЬ" ,
ИНН 7729783560

Номинальная стоимость доли (в рублях) -49 000

Размер доли (в процентах)- 49

2) ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ФИНГРУПП"

Номинальная стоимость доли (в рублях) -51 000

Размер доли (в процентах)- 51

Данные об уставном капитале вносили на основании выписки из ЕГРЮЛ ЮЭ9965-22-14418019 от 14.01.2022

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 «МКИ» использовала метод определения выручки - по отгрузке. Обществом в отчетном 2021 году дивиденды не начислялись, создавался резерв по

сомнительным долгам.. Резерв по отпускам не создавался, численность сотрудников на 31/12/2021 -0 человек.

За отчетный 2021 год было получено выручки по основному виду деятельности, в связи с тем, что юридическое лицо объявлено банкротом, деятельность фактически не осуществлялась, новые договора не заключались.

Однако была получена выручка от сдачи в аренду имущества банкрота всего на сумму **428 тыс. руб.**

По данным Росреестра ООО «МКИ имеет в собственности земельные участки, объекты недвижимого имущества в Белгородской области.

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

Таблица 1

Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610		Отсутствует информация
Расходы на оплату труда	5620		Отсутствует информация
Отчисления на социальные нужды	5630		Отсутствует информация
Амортизация	5640	8 209	Отсутствует информация
Прочие затраты	5650	4 898	Отсутствует информация
Итого по элементам	5660	13 107	Отсутствует информация
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		Отсутствует информация
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		Отсутствует информация
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	13 107	Отсутствует информация

Прочие доходы за 2021-0,00 тыс. руб..

Прочие расходы – 103 260 тыс. руб., в т.ч.

-Услуги банка -12 тыс. руб

-Резерв по сомнительным долгам-101 987 тыс. руб

-Вознаграждение и расходы конкурсного управляющего-1 261тыс. руб

При подведении итога финансово-хозяйственной деятельности Общества был получен убыток, величина чистой прибыли имеет отрицательное значение и составляет 488 596 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.

На 01.01.2021 информация по основным средствам отсутствует. В течение года конкурсным управляющим была проведена инвентаризация имущества, результаты которой были опубликованы на сайте <https://bankrot.fedresurs.ru>.

Постановка на бухгалтерский учет объектов в качестве основных средств производилась на основании инвентаризационных описей.

В качестве первоначальной цены использовались рыночные цены по отчету об оценке от 29.11.2021, проведенной оценочной компанией, привлеченной для этих целей конкурсным управляющим.

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 «МКИ» ФСБУ 6/2020 «Основные средства» по состоянию на 31/12/2021 не применялся.

Таким, образом укрупненно структура основных средств на 31.12.2021 выглядит следующим образом, в тыс.руб.:

Здания	29 202
Сооружения	97 724
Машины и оборудование (кроме офисного)	35 942
Другие виду основных средств	27 939
Транспортные средства	965
Земельные участки	23 161
Итого	214 934

Запасы

В ООО "МКИ" на начало отчетного периода Запасы не числятся. В ходе инвентаризации Запасы обнаружены не были. В течение года запасы не приобретались.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв на 31.12.2021 составляет -101 987 тыс. руб.

Таким образом, дебиторская задолженность равна 69 тыс.руб.

-Расчеты по налогам -69 тыс.руб. (СПРАВКА № 8918 О СОСТОЯНИИ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГАМ, СБОРАМ, ПЕНЯМ, ШТРАФАМ, ПРОЦЕНТАМ организаций и индивидуальных предпринимателей по состоянию на 19.01.2022)

Наличие и движение кредиторской задолженности

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). Конкурсное производство по ООО «МКИ» было открыто 22.03.2021

«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)".

Данные по кредиторская задолженность отражали в учете в 2021 году на основании данных решений суда, поэтому отражаем на конец отчетного периода в составе краткосрочной задолженности.

Кредиторская задолженность ООО "МКИ" на 31.12.2021 г.. составила 703 498 тыс. руб., из которых:

- 4 113 тыс. руб. — задолженность поставщикам (текущая задолженность конкурсному управляющему, за охрану имущества банкрота)
- 11 490 тыс. руб. — по налогам (СПРАВКА № 8918 О СОСТОЯНИИ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГАМ, СБОРАМ, ПЕНЯМ, ШТРАФАМ, ПРОЦЕНТАМ организаций и индивидуальных предпринимателей по состоянию на 19.01.2022)
- 687 895 тыс. руб. - прочие контрагенты (включены в реестра текущих требований кредиторов)

Администрации городского поселения «Поселок Пролетарский» (	345 201,02
Дело № А40-27187/17-64-248 от 29.05.2017	345 201,02
АДМИНИСТРАЦИЯ РАКИТЯНСКОГО РАЙОНА	112 126,15
Дело № А40-31562/2017-28-291 от 25.07.2017	112 126,15
АДМИНИСТРАЦИЯ ЯКОВЛЕВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА	10 443 673,82
Дело № А40-132323/19-180-1171 от 03.07.2019	8 042 793,33
Дело № А40-148336/20-37-985 от 15.10.2020	6 000,00
Дело № А40-268094/19-35-2227 от 03.03.2020	2 394 880,49
ИНТРАНСГРУПП АО	346 600,70
Дело № А40-275628/18 от 20.09.2019	346 600,70
НПП НГТ АО	229 379,00
Дело № А40-84273/17-54-620 от 04.02.2019	32 274,00
Дело № А40-84273/17-54-620 от 16.03.2018	197 105,00
ООО «ОТК-Трейд»	55 961 000,00
Дело № А40/48952/17124-58Б от 07.02.2020	55 961 000,00
ПРОМЕТЕЙ КС ООО	18 078 195,37
Дело № А40-50557/19-55-373 от 29.04.2019	18 078 195,37
Росэнергобанк АО КБ	602 378 696,47
Дело № А40-177130/17 от 22.01.2020	602 378 696,47
Итого	687 894 872,53

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 2021 г.	за 2021 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	-	-	-	-

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	Перепечев Д.Ф.	30

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Конкурсный управляющий

Перепечев Д.Ф.