Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Приложение N 3к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н)

на **31 декабря** **2021** г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД			
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **Общество с ограниченной ответственностью «РУТЕК»**	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7734436234		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности **/ частная**				
	по ОКОПФ/ОКФС	12300		16
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Место нахождение (адрес): 123423, г. Москва, ул. Народного Ополчения, д.34, этаж 3, офис 320

1. Сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РУТЕК»
Юридический адрес: 123423, г. Москва, ул. Народного Ополчения, д.34, этаж 3, офис 320.
Фактический адрес: г. Москва, Б. Волоколамский пр-д., вл. 23
Дата государственной регистрации: 13.08.2020 г.
ОГРН: 11207700289554
Общество является членом Союза «Саморегулируемая организация «Ассоциация объединения Генподрядчиков в строительстве».
(Свидетельство № 4225/01 ДА от 26.08.2020 г.)
Среднесписочная численность 24 человека.

2. Сведения об Уставном капитале

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2019 г. составляет 100 тыс. руб.
Уставный капитал полностью оплачен участниками Общества.
Состав участников Общества:
Уйсал Рамазан 50%, ИНН 772499389635,
Текбаш Угурджан 50%, ИНН 770475625311.
В отчетном периоде не произошло увеличение (уменьшение) уставного капитала.

3. Правила формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01 января 2021 г. по 31 декабря 2021 г.
Показатели сформированы в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н, Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.12.2000 года № 94н и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

4. Информация о финансово-хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде Общество осуществляет деятельность по строительству многоэтажных апартаментов с подземной автостоянкой, расположенному по адресу: г. Москва, Б. Волоколамский проезд, вл. 23
Основными поставщиками Общества являются юридические лица резиденты РФ
Основными покупателями Общества являются юридические лица резиденты РФ
Основная доля производимых расходов приходится на деятельность по строительству объекта многоэтажных апартаментов с подземной стоянкой. Расходы производятся на основании соответствующих договоров.
В качестве финансового вложения в отчетном периоде учитываются финансирование от Заказчика ООО «СТК»
Задолженность по выданным займам на 31.12.2021 составляет 0 тыс. руб.
Обществом не предоставлялись беспроцентные займы сотрудникам. Задолженность на 31.12.2021 г. по выданным беспроцентным займам сотрудникам составляет 0 тыс. руб.
Дебиторская задолженность на 31.12.2021 года составляет 133 065,97 тыс. руб. и является текущей.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Структура прочей дебиторской задолженности:

Наименование прочей дебиторской задолженности	Сумма пр. ДЗ на 31.12.2021г. (руб.)
Выплаченная предоплата поставщикам и подрядчикам	111 189 404,64
Задолженность покупателей	2 740 900,98 0
Расчеты с прочими дебиторами	17 873 228,65
В т.ч.	
Расчеты по налогам и сборам	1 262 438,24
Задолженность перед персоналом по зарплате	0
Задолженность персонала по предоставленным займам	0
ИТОГО	**133 065 972,61**

Кредиторская задолженность на 31.12.2019 года составляет 119 588,26 тыс. руб. и также является текущей
Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Состояние кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 (руб.):

Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2021г.(руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	40 139 962,63
Расчеты по авансам полученным	33 926 369,56
Расчеты по налогам и сборам	3 616 801,05
Расчеты по социальному страхованию	69 551,780
Расчеты с персоналом по прочим операциям	0
Расчеты по прочим операциям	41 835 574,86
ИТОГО	**119 588 259,88**

Стоимость незавершенного строительства на 31.12.2021 года составляет 0 тыс. руб.
Резервы по сомнительной задолженности в отчетном году создавались 82 тыс. руб..

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Предприятия, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках.
Структура денежных средств и их эквивалентов представлена в таблице ниже (в руб.):

№	Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2021г. (руб.)
1	Наличные денежные средства	0
2	Денежные средства на банковских счетах (рублевых)	15 640 499,85
4	Денежные средства на корпоративной карте	0
	ИТОГО	**15640499,85**

В отчетном периоде остатки денежных средств на счетах составили:

51, Расчетные счета	сумма (руб.)
40702810412010776337, Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	13 103 117,25
БАНК"40702810838000272094, ПАО СБЕРБАНК	2 537 382,60
40702810600000002482, ООО "ПРОКОММЕРЦБАНК"	0

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса представлены следующие показатели:

Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2021г. (руб.)
РБП на приобретение ПО, неисключительных прав	23 322,58
РБП программное обеспечение	62 920,06
РБП Страхование Ингосстрах	206 710,07

ИТОГО	**300 420,69**

Информация о крупнейших поставщиках и подрядчиках (в руб.):

Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2021г.
ПКФ ДИПОС ООО	20 199 330,40
КЕРАМЕС ГРУП ООО	23 508 848,66
ЕВРАЗ МЕТАЛЛ ИНПРОМ АО	11 949 466,72
ГЕН-АРТ КОНСТРАКШН ООО	212 618 662,33
ИМПУЛЬС ООО	57 866 577,00
АРТ ФАСАД ООО	28 548 689,30

Добавлено примечание ([П21]):

Структура доходов от основной деятельности

- 941 402 575,20 руб. – выручка от реализации СМР Заказчику

Итого: 941 402 575,20 руб.

Структура расходов от основной деятельности (руб.)

Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2021.
Себестоимость продаж	886 218 939,48
Управленческие расходы	
Коммерческие расходы	3 235 431,92
ИТОГО	**889 454 371,40**

Структура прочих доходов (руб.)

Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2021г. (без НДС
Доходы, от реализации ОС	0
Проценты по займу	0
Прочие внереализационные	0
Прибыль (убыток) прошлых лет	0
ИТОГО	**0**

Структура прочих расходов (руб.)

Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2021г.
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	0
Не учитываемые в НУ	3 780 129,83
Расходы на услуги банков	285 206,73
Прочие расходы	33 122 593,34
ИТОГО	**37 187 929,93**

5. Информация об учетной политике

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества утверждена приказом генерального директора № 1 от 01.10.2020.
Виды способов ведения бухгалтерского учета, закрепленные в учетной политике и существенно влияющие на принятие решений заинтересованными пользователями:

- Активы стоимостью, превышающей 40 000 (сорок тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01 (утв. Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н), принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных (далее - ОС).
- Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.
- Учет запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 N 44н, Методическими указаниями по

бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 N 119н.

- Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).
- Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).
- Оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и запасов, находящихся в остатках на складе, производится следующим образом:

- если запасы не являются взаимозаменяемыми, то оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Под взаимозаменяемыми понимаются запасы, имеющие одинаковые технические характеристики и выполняющие одинаковые функции (за исключением запасов с уникальными заводскими номерами);

- иные запасы оцениваются по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

Незавершенное производство на отчетную дату – учет затрат по счету 20 «основное производство» ежемесячно закрывается на счет 90 «себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения». Незавершенное производство не формируется.

- Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
- Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
- Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.
- К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров (работ, услуг), а именно:

1) выручка от продажи работ и услуг;
2) выручка по договорам аренды;
3) экономия застройщика

Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с осуществлением деятельности Инвестора-Заказчика, расходы от деятельности по сдаче имущества в аренду, а также себестоимость реализуемых жилых и нежилых объектов.

Остальные расходы считаются прочими расходами.

Затраты основного производства учитываются на счете 20 "Основное производство" в аналитике видов деятельности.

Общехозяйственные расходы формируются на счете 26 с последующим списанием на счет 20

- При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н,

Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н.

- Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Организация ведет хозяйственную деятельность с 4квартала 2020. Учетная политика, применяемая в 2020 году, не может сравниваться с предыдущими периодами

Организация не планирует внесение существенных изменений в учетную политику на год, следующий за отчетным годом (на 2021 год).

6. Информация по отчетным сегментам

Решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не принималось, т.к. Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

7. Информация об участии в совместной деятельности

В совместной деятельности Общество не участвует.

8. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Общество не является учредителем доверительного управления.

9. Информация о событиях после отчетной даты

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 связи с недавним скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей.

События в России и мире, связанные с распространением коронавируса COVID-19, а также с изменениями на глобальных рынках, что привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля, не оказывают существенное влияние на будущие финансовые результаты и финансовое положение Общества.
Общество расценивает данную пандемию в качестве некорректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.
Руководство Общества внимательно следит за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных негативных последствий.
На дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год иные события после отчетной даты отсутствуют.

10.Информация об условных обязательствах и условных активах

Обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения на отчетную дату у Общества отсутствуют.
Активы, возникшие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни и зависящие от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом, отсутствуют.

11.Информация о связанных сторонах

Перечень аффилированных лиц:
1. Участники Общества.
2. Руководитель.

Таблица. Информация об участниках Общества.

Учредитель	**Доля в УК**	**Сведения об оплате**
Уйсал Рамазан	50%	50 000-00
Тукбаш Угурджан	50%	50 000-00
ИТОГО	**100 %**	**100 000-00**

Операции по займам с участниками не производились.
.
Дивиденды в 2021 году выплачивались в сумме 1 724 138,00 руб.
.

Уйсал Рамазан	862 069,00 руб.
Тукбаш Угурджан	862 069,00 руб.

Прочие связанные стороны:

Юридическое /физическое лицо	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации, %	Доля участия организации в уставном капитале связанной стороны, %	Вид операции	Объем операции, тыс. руб.	Незавершенные операции на конец отчетного года, тыс. руб.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс.руб.	Списанная безнадежная дебиторская задолженность
Уйсал Рамазан	50%		займ	0				
Текбаш Угурджан.	50%		займ	0				

Основной управленческий персонал:
генеральный директор
с 13.08.2020 – Игнатьев Олег Сергеевич
Размер вознаграждения основного управленческого персонала определен Положением об оплате труда работников на предприятии, трудовым договором.
Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу Общества, в 2021 году составило
23 948,93 тыс. руб., в том числе:
- 22 598,03 тыс. руб. - оплата труда;
- 1 350,90 тыс. руб. - оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу;
Начисленная на вознаграждение основного управленческого персонала сумма страховых взносов составила – 28 738.71 тыс. руб.

12.Информация о бенефициарных владельцах

Конечными бенефициарами общества являются:

- Уйсал Р. -50% уставного капитала;
- Текбаш У. -50 % уставного капитала.

13.Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращать свою деятельность.

Руководство Общества провело анализ возможного воздействия микро- и макроэкономических экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Руководство Общества, на данный момент, не ожидает существенного негативного влияния на финансовое положение Общества. События в России и мире, связанные с распространением коронавируса COVID-19 не оказывают существенное влияние на будущие финансовые результаты и финансовое положение Общества.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая направление финансово-хозяйственной деятельности, наличие долгосрочных контрактов с покупателями Общества, отсутствием намерения Общества сокращать численность сотрудников Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Кроме того, отсутствуют какие-либо события или условия, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обусловливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Общество будет способно продолжать непрерывно свою деятельность.

14.Информация о выданных и полученных обеспечениях

Объект учета отсутствует.

15.Информация о выданных и (или) полученных в качестве залога товарно-материальных ценностях, основных средствах, ценных бумагах

Объект учета отсутствует.

16. Иная информация

Расчеты по налогу на прибыль

1. Налогооблагаемая база по налогу на прибыль составила 18 204 693 руб.

Начислен налог на прибыль в размере 3 640 939 руб.

1. Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль составил 185 891,26руб. (п. 25 ПБУ 18/02);

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02) составили:

- ***Постоянные налоговые обязательства руб.***

– Отложенные налоговые обязательства 185 891,26 руб. – отражаются в отчетности свернуто

– Отложенные налоговые активы 0 руб. – отражаются в отчетности свернуто

2. За балансом в отчетном периоде отражено

- 2 055 163 руб.- принятое в аренду имущество , Генератор.
- 7 456 173,86 руб. малоценное имущество.

3. Ретроспективное отражение изменений по состоянию на 31.12.2021 года в бухгалтерском балансе за 2021год

наименование строки баланса	код строки	по данным баланса 2021 года по состоянию на 31.12.2021	по данным баланса 2020 года по состоянию на 31.12.2020	расхождение	Причина расхождения
Основные средства в том числе	1150	17 323 428	2 999 080		
Строительство объектов основных средств	11506	0			
Прочие внеоборотные активы	1190				
Дебиторская задолженность	1230	133 065 973	72 457 408		
Финансовые вложения	1240	0			
Прочие оборотные активы (94)	1260				
Нераспределенная	1370	11 306 017	2 315 597		

прибыль (непокрытый убыток) (84)					
Отложенные налоговые обязательства	1420	269 945	177 730		
Кредиторская задолженность	1520	119588260	86762502		

Ретроспективное отражение изменений по состоянию на 31.12.2019 года в бухгалтерском балансе за 2019 год

наименование строки баланса	код строки	по данным баланса 2019 года по состоянию на 31.12.2019	по данным баланса 2018 года по состоянию на 31.12.2018	расхождение	Причина расхождения
Основные средства в том числе	1150	-			
Строительство объектов основных средств	11506	-			
Прочие внеоборотные активы	1190	-			
Дебиторская задолженность	1230	-			
Финансовые вложения	1240	-			

Руководитель Игнатьев О.С.

Дата подписания 29.03. 2022 г.