Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «Атласпро» за 2022 год

Общество с ограниченной ответственностью «Атласпро» зарегистрировано

Инспекцией Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г.Екатеринбурга

20.08.2007

ИНН 6671239461

КПП 667101001

ОГРН 1076671029852

ОКПО 82797399

Юридический адрес: 620142, г. Екатеринбург, ул. Степана Разина, д.76, литер А пом. 9

Фактический адрес: 620142, г. Екатеринбург, ул. Степана Разина, д.76, помещение 96

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими на территории РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности. Система налогообложения: общая. Уставный капитал 10 000 рублей.

Генеральный директор - Хороших Сергей Георгиевич, с 30.07.2020 г.
Главный бухгалтер –Ковалева С.Г.
Среднесписочная численность сотрудников 6 чел.
Учредитель - Хороших С.Г. - 100% доли собственности в Уставном капитале.

Информация о рисках.

В настоящий момент общество пребывает в состоянии корпоративного конфликта Бывших учредитель с долей собственности 60% Афлятунов М.Ю. вышел из общества 15.07.2020 г. и уволился с должности генерального директора 24.07.2020г. Планируя выход из ООО он организовал в 2018 году параллельный бизнес в лице ООО «Белтема» и ООО «Атластеч», где также являлся мажоритарным учредителем, и старательно наращивал их обороты, причиняя убытки ООО «Атласпро». Снижение выручки, рентабельности и уровня чистых активов в период с 2018 по 2020 год спровоцировано им. Миноритарный учредитель Хороших С.Г. в тот момент был полностью отстранен от управления компанией и не имел возможности влиять на ситуацию.

Корпоративный конфликт, возникший в 2018 году, до сих пор не урегулирован. В результате этого в Арбитражном суде Свердловской области находятся на рассмотрении следующие дела: А60-49197/2020, А60-37665/2022, А60-53624/2022, А60-51341/2021, №А60-53623/2022, А60-40411/2022, А60-53621/2022, А60-70481/2022, А60-58025/2020, А60-171371/2022, А60-49191/2020 и многие другие.

Данная ситуация вносит финансовую нестабильность и требует значительных затрат. Общество предъявляет к бывшему учредителю требования возмещения понесенных убытков в результате немотивированной утилизации, недостачи имущества, упущенной выгоды от создания параллельного бизнеса и прочих допущенных им нарушений. Афлятунов М.Ю. претендует на долю, превышающую размер чистых активов при выходе им из общества. В результате решения суда по делу А60-58025/2020 ему начислена доля в размере 32 624 500 руб., а также возмещение судебных расходов и госпошлины на 176 273 руб. Данные расходы учтены за счет прибыли прошлых лет, сч.84, и, наряду с текущими убытками, спровоцировали существенное снижение чистых активов общества.

Выплатить единовременно (в течении 5 дней, как требуют приставы) долю, превышающую размер чистых активов, невозможно. Поэтому приставами, в рамках исполнительного производства, был начислен исполнительский сбор в размере 2 114 576,27 руб., отраженный в стр.2350 отчета о финансовых результатах. Расшифровка строки ниже.

	Строка 2350 "Прочие расходы", графа "За Январь 2022 - Декабрь 2022г."		
	+ плюс		
	Оборот по дебету счета 91.02 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - **"Реализация основных средств"/**	473 944,27	
	- минус		
	Оборот по дебету счета 91.02 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - **"Реализация основных средств"/ в корреспонденции со счетом 68.02**	-237 500,00	
	+ плюс		
	Оборот по дебету счета 91.02 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - **"Отчисления в оценочные резервы"/**	15 403 800,23	*
	+ плюс		
	Оборот по дебету счета 91.02 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - **"Расходы на услуги банков"/**	78 989,48	
	+ плюс		
	Оборот по дебету счета 91.02 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - **"Списание дебиторской (кредиторской) задолженности"/**	272 297,71	
	+ плюс		
	Оборот по дебету счета 91.02 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - "Прочие внереализационные доходы (расходы)"/	1 799 108,38	*
	+ плюс		
	Оборот по дебету счета 91.02 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - "Прочие убытки, приравненные к внереализационным расходам"/	2 114 576,27	*
	Итого по строке:	**19 905 235,34**	

*	Размер недостачи товара, выявленный в результате инвентаризации после выхода в июле 2020 года директора и учредителя Афлятунова М.Ю. Дело № А60-17371/2022 по установлению виновного лица. До получения окончательного решения создан резерв по сомнительным долгам

**	госпошлина в суд	180 261,00
	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	80 127,80
	недостача в отсутствии виновных лиц, выявленная по итогам инвентаризации в декабре 2022	1 538 178,92
	расходы, не учитываемая в целях налогообложения	540,66
	ИТОГО:	1 799 108,38

***	По итогам дела №А60-58025/2020 судебными приставами предъявлен исполнительский сбор

Положительные итоги судебных дел отражены в строке 2340 отчета о финансовых результатах. И также будут отражены по итогам следующего года, что поможет увеличить размер чистых активов общества.

Генеральный директор *С.Г. Хороших*

Главный бухгалтер *С.Г. Ковалева*