

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СОБИТ» за 2022 год

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 2022 год составляет 9 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. Определение Арбитражного суда города Москвы от 02.03.2021 по делу Делу № А40-82406/18-178-116 «Б» конкурсное производство продлено до 15.07.2021г., следующее продление срока до 23.12.2021, продление срока до 16.06.2022, продление срока до 01.12.2022, продление срока до 04.05.2023.

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).

На основании изложенного Общество выражает сомнение в способности продолжить свою деятельность в течение ближайших 12-ти месяцев после отчетной даты.

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)». В связи с ликвидацией бухгалтерская отчетность Общества сформирована с учетом неприменимости допущения непрерывности деятельности. Бухгалтерская отчетность составлена с учетом перспективы ликвидации;
- 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.

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 частично произведена в 2022.

2.3 План счетов бухгалтерского учета

Обществом разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от

31.10.2000 №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

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 31.12.2021г. составляет 66 тыс. руб. Основные средства учтены по остаточной стоимости, т.е. по фактическим затратам их приобретения, сооружения и изготовления за вычетом суммы начисленной амортизации.

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

Сведения о составе основных средств Общества на конец отчетного периода приведены в Таблице №1.

ТАБЛИЦА №1

Наименование	на 31.12.2020	на 31.12.2021	на 31.12.2022
MERCEDES-BENZ VITO 113 CDI 77УВ617722 белый	168	168	
MERCEDES-BENZ VITO 113 CDI 77УВ617723 бежевый	168	168	
Кондиционер MSS-09 R08 сплит- система + расходный материал	4	4	4
Моноблок 21.5 Lenovo S40-40	6	6	6
Моноблок 23" HP EliteOne 800	9	9	9
Насосная установка на базе насоса NP16/21-140	20	20	20
настольный компьютер AppleMAC 21.5"	10	10	10
Настольный компьютер AppleMAC 21.5" 00-000002	10	10	10
Плунжерный насос NP16/21-140	4	4	40
Фургон грузовой	22	22	
Электродвигатель 6,3 кВт	4	4	4
Итого	424	424	66

3.2. Запасы

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

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021, 2020 годов в Обществе не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

Запасы, находящиеся в залоге, в отчетном периоде и в предшествующем периоде, отсутствовали.

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 относятся 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 №2

Таблица №2

Наименование финансовых вложений	На 31.12.2022		На 31.12.2021	
	Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение	Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение
Паи и акции	1 735 008	(1 735 008)	1 736 770	(1 736 770)
Долговые ценные бумаги	66 456	(66 456)	66 456	(66 456)

Предоставленные займы	215 898	(215 898)	215 898	(215 898)
Права требования	228 439	(228 439)	228 439	(228 439)
Итого	2 245 801	(2 245 801)	2 247 563	(2 247 563)

По результатам торгов № 5858–ОТПП, проводимых на ЭТП «Всероссийская электронная торговая площадка» (<https://банкрот.вэп.рф>) в электронной форме посредством публичного предложения по продаже имущества ООО «Собит», информация о которых опубликована на ЕФРСБ (сообщение № 8984925 от 10.06.2022, сообщения в газете «Коммерсант» № 69010056438 стр. 215 №98(7299) от 04.06.2022) по Лоту № 1, заключен договор купли-продажи с участником, предложившим наиболее высокую цену за лот.

19.09.2022 между ООО «Собит» и ООО «Девелоперская Группа Макс» (105120, г. Москва, МО Басманный, ул. Нижняя Сыромятническая, д. 1/4, стр. 2, эт/пом 4/24; ИНН: 9709077881; ОГРН: 1227700062578) заключены следующие договоры:

- Договор купли-продажи доли в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Блок-Гео». Цена договора составила 167 310 000 (Сто шестьдесят семь миллионов триста десять тысяч) рублей 00 копеек.

- Договор купли-продажи доли в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Перспективные инвестиции». Цена договора составила 30 690 000 (Тридцать миллионов шестьсот девяносто тысяч) рублей 00 копеек.

Организатор торгов – ООО «Агентство проектного сопровождения» (ОГРН 1147746442205 ИНН/КПП 7717782587/773401001, адрес: 123060, город Москва, улица Маршала Бирюзова, дом 32 корпус 1, пом. XXI, ком. 214-221, эл. почта: Vedemproekt@gmail.com; тел. +7 905 773-69-57), действующее на основании Агентского договора от 24.01.2022 г., заключенного с конкурсным управляющим ООО «СОБИТ» (ОГРН 1127746590080) Гончаровым Романом Викторовичем (ИНН 344305487012,), действующим на основании Решения Арбитражного суда г. Москвы от 01.04.2019 г. (резюлютивная часть 26.03.2019 г.) по делу №А40-82406/18-178-116 «Б»

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 31.12.2022 квалифицирована в качестве сомнительной дебиторская задолженность в размере 101 858 тыс. руб. На указанную задолженность начислен резерв по сомнительным долгам в размере 101 858 тыс. руб.

Укрупненная информация о структуре дебиторской задолженности представлена в Таблице №3

Таблица №3

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
1	2	3	4
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	32	312	166
Расчеты с покупателями и заказчиками	8 364	14 271	10 316
Расчеты по налогам и сборам	5 386	1 640	30
Расчеты по социальному страхованию	293	-	-
Расчеты по претензиям	-	-	-
Расчеты по процентам	-	-	-
Прочие дебиторы	5 641	9 899	44
ИТОГО	19 716	26 122	10 556

В отчетном периоде задолженность, отвечающая критериям квалификации в качестве сомнительной, отсутствует.

Перечень крупнейших дебиторов представлен в Таблице №4.

Таблица №4

Наименование дебитора	Дебиторская задолженность на 31.12.2022г.		
	Дебиторская задолженность	Начислен Резервы по сомнительным долгам	Итого
1	2	3	4
ООО «ЭМЗ-Сити»	2 135	2 135	0
ООО «Курт и К»	1 979	298	1 681
ООО «Титан»	931	713	200
ООО «Фолдлэнд»	5 107	827	4 280

3.5. Денежные средства

Информация об остатках денежных средств представлена в Таблице №5

Таблица №5

Банковские счета	на 31.12.2021	на 31.12.2022
40702810200000016431, АО "НК БАНК"	19	19
40702810401300022641, АО "АЛЬФА-БАНК"	3 149	829
40702810800770003964, ПАО "БАНК УРАЛСИБ"		60 693
Итого	3 168	61 541

Информация о движении денежных средств за 2022 год и предшествующий 2021 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.

Общество отражает в Отчете о движении денежных средств свернуто денежные потоки, когда

- 1) они характеризуют не деятельность Общества, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
 - косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- 2) они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

В частности, размещение и поступление денежных средств по депозитным договорам сроком менее 3-х (месяцев) Общество классифицирует указанные денежные средства как денежные средства поступившие/выбывшие по текущим операциям

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- суммы открытых организации, но не использованных кредитных линий;
- денежные средства, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- полученные поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на 31.12.2022 для получения кредита;
- недополученные кредитные средства;
- размещение денежных средств на аккредитивах

В соответствии с рекомендациями Минфина России (письмо от 22.01.2016 №07-04-09/2355) Общество в отчете о движении денежных средств включает суммы уплаченных страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в данные по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников, страховых взносов и НДФЛ»

3.6 Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов учитываются расходы будущих периодов

Информация представлена в Таблице №6

Таблица №6

Расходы будущих периодов	на 31.12.2020	на 31.12.2021	на 31.12.2022
Страховой полис	7	7	-
Страховой полис ААС 5063392158		8	-
Страховой полис ААС 5063620716		5	-
Итого	7	20	-

4. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

4.1.1. Уставный капитал

Размер уставного капитала на 31.12.2022 в соответствии с Уставом составляет 446 015 тыс. руб. Изменений уставного капитала по состоянию на 31.12.2022г. не было.

Задолженность по оплате уставного капитала в бухгалтерском учете отсутствует.

4.1.2. Добавочный и резервный капитал

Добавочный и резервный капиталы отсутствуют.

4.1.3. Нераспределенная прибыль

По состоянию на 31.12.2022 Общество имеет непокрытый убыток в размере (2 717 159) тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 непокрытый убыток был в размере (2 869 959) тыс. руб.

Совокупный финансовый результат составил на 31.12.2022 152 800 тыс. руб. , из которых чистая прибыль 2022 года составил 148 615 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2021 Совокупный финансовый результат составил (25 350) тыс. руб, из которых чистый убыток 2021 года составил (25 555) тыс. руб.

В результате от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода по строке 2520 ОФР вошли прибыль (убыток) прошлых лет, выявленный в отчетном периоде. По состоянию на 31.12.2022 его размер составил 4 185 тыс. руб., а по состоянию на 31.12.2021 205 тыс. руб.

4.1.4. Чистые активы

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н. Расчет стоимости чистых активов представлен в Таблице №7.

Таблица №7

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "СОБИТ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	66	424	424
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	495	4 630
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	433	413
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	232	4 398	4 124
Дебиторская задолженность*	1230	10 556	26 122	19 716

Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	61 541	3 168	6 605
Прочие оборотные активы	1260	-	20	7
ИТОГО активы	-	72 396	35 061	35 918
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	2 224 487	2 329 487	2 343 084
Кредиторская задолженность	1520	118 397	128 549	91 019
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	655	969	408
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	2 343 539	2 459 005	2 434 512
Стоимость чистых активов	-	(2 271 144)	(2 423 944)	(2 398 594)

4.2. Кредиторская задолженность.

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

С даты принятия заявления судом Общество разделяет кредиторскую задолженность на текущую и реестровую. Полный перечень реестровой задолженности размещен на сайте ЕФРСБ

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. Предметом залога выступает недвижимое имущество, принадлежащее на праве собственности АО «СК

ДАН» ОГРН 1027700059034 , по Договору об Ипотеке (Залог недвижимости) от 04.09.2014г. :

- помещение нежилое общая площадь 1 670,7 кв. м. , номер на поэтажном плане : антресоль 1, адрес местонахождение объекта: г. Москва, Проспект Мира , д. 64, кадастровый номер 77:01:0003052:6999. Право собственности зарегистрировано 01 сентября 2014г. Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Москве , запись регистрации №77-77-11/008/2014-973;

- помещение нежилое общая площадь 1 175 кв. м. , номер на поэтажном плане : этаж 3, адрес местонахождение объекта: г. Москва, Проспект Мира , д. 64, кадастровый номер 77:01:0003052:6996. Право собственности зарегистрировано 01 сентября 2014г. Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Москве , запись регистрации №77-77-11/008/2014-975.

- помещение нежилое общая площадь 1 297,2 кв. м. , номер на поэтажном плане : этаж 4, адрес местонахождение объекта: г. Москва, Проспект Мира , д. 64, кадастровый номер 77:01:0003052:6995. Право собственности зарегистрировано 01 сентября 2014г. Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Москве , запись регистрации №77-77-11/008/2014-976.

- - помещение нежилое общая площадь 1 296,4 кв. м. , номер на поэтажном плане : этаж 5, адрес местонахождение объекта: г. Москва, Проспект Мира , д. 64, кадастровый номер 77:01:0003052:6997. Право собственности зарегистрировано 01 сентября 2014г. Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Москве , запись регистрации №77-77-11/008/2014-979.

4.3. Отложенные налоговые активы и обязательства

«Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. в отчетном периоде не применялся.

4.4 . Выручка и себестоимость продаж

В отчетном периоде основным видом деятельности Общества являлось предоставление в субаренду нежилых помещений. Общество арендует у ООО «ЭМЗ-СИТИ» ОГРН 1127747292166 по договору 03-18 от 06.11.2017 нежилые помещения.

В себестоимость включены расходы по содержанию и эксплуатации имущества.

Информация о выручке, себестоимости и управленческих расходов представлена в Таблице №8.

Информация о себестоимости и управленческих расходах по статьям затрат представлена в Приложении №6

Таблица № 8

Наименования показателя	2022 год		2021 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	расходы
1	2	3	4	5
Выручка от предоставления в аренду нежилых помещений	91 708		92 584	
Себестоимость продаж		(87 471)		(84 202)
Материальные затраты		(43)		(48)
Оплата труда		(12 124)		(12 881)
Страховые взносы		(3 386)		(2 174)
Прочие затраты		(11 097)		(16 792)
ИТОГО	91 708	(114 121)	92 584	(1167)

4.5. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах, раскрытая в Отчете о финансовых результатах, представлена в Таблице №9

Таблица №9

Наименование показателя	2022 год		2021 год	
	Расходы	Доходы	Расходы	Доходы
1	2	3	4	5
Прочие доходы		5 509		10 516
Резерв по сомнительным долгам.	(21 886)	22 519		10 412

Наименование показателя	2022 год		2021 год	
	Расходы	Доходы	Расходы	Доходы
1	2	3	4	5
Доходы , связанные с продажей доли в уставном капитале дочерних обществ	(1 710)	198 000		
Реализация основных средств	(357)	2 561		
Резервы под обеспечение финансовых вложений		1 762		
Гос пошлины	(4)		(6)	
Проценты по займу к получению		3 216	(26 417)	19 323
Услуги банков	(202)		(168)	
Штрафы	(4 879)	64	(14)	
Прочие затраты	(16 202)		(14 789)	
ИТОГО	(45 240)	233 631	(41 394)	29 40

4.6. Государственная помощь

В отчетном и предшествующем отчетному периодах Общество не получало государственную помощь

4.7. 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 2022 году начислено вознаграждение в размере 1 014 тыс. руб.; выплачено - в размере 1 014 тыс. руб. В 2021 году начислено вознаграждение в размере 936 тыс. руб.; выплачено - в размере 1 511 тыс. руб.

4.8. Судебные иски

Подробная информация о судебных исках отражена на сайте Единого федерального реестра сведений о банкротстве ([ООО "СОБИТ" – Федресурс \(fedresurs.ru\)](http://www.fedresurs.ru))

4.9. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней 13 заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно. Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными.

Данные отражены в Приложении №5

5. ТЕКУЩИЙ НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль», сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли и отражения в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли, является условным расходом по налогу на прибыль.

По итогу за 2022 год по бухгалтерскому учету прибыль до налогообложения составил 165 978 тыс. руб.

Налог на прибыль составил 34 141 тыс. руб. (в том числе текущий налог на прибыль 0 тыс. руб. и отложенный налог на прибыль – 34 141 тыс. руб., прочее 16 778тыс. руб.)

Итого Чистая прибыль за 2022 год составил (148 615) тыс. руб.

По налоговому учету прибыль равна 173 628 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы на 31.12.2022 год составили 0 тыс. руб.:

По итогу за 2021 год по бухгалтерскому учету убыток до налогообложения составил (35 068) тыс. руб.

Налог на прибыль составил 0 тыс. руб. (в том числе текущий налог на прибыль 0 тыс. руб. и отложенный налог на прибыль – 4 084тыс. руб., прочее 13 597 тыс. руб.)

Итого Чистый убыток за 2021 год составил (25 555) тыс. руб.

По налоговому учету убыток равен 2 403 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы на 31.12.2021 год составили 495 тыс. руб.:

- убыток отчетного периода- 480 тыс . руб.;

- оценочные обязательства и резервы – 15 тыс. руб.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

21 февраля 2022 года Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого иностранные официальные лица объявили о дополнительных санкциях и возможности дальнейшего расширения существующих. Эти события могут привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям. Данные обстоятельства не отразились на финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

В феврале 2022 года Центральный банк России повысил ключевую ставку до 20% по сравнению с 8,5% на 31 декабря 2021 года. Рубль значительно обесценился по отношению к доллару США и

евро, обменные курсы рубля снизились до 77,07 рубля за доллар США и 83.75 рубля за евро по состоянию на 21 марта 2023 года. Данные негативные последствия не отразились на финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Влияние данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании сложно оценить. По нашей оценке, вводимые иностранными государствами по отношению к России санкции не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности организации в обозримом будущем.

Конкурсный управляющий

Р.В. Гончаров

30.03.2023

Приложение №3

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую 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	5510	за 2022г.	127 614	(101 492)	13 287	63	(29 305)	(245)	634	-	111 414	(100 858)
	5530	за 2021г.	105 202	(85 486)	31 800	-	(9 389)	-	(16 006)	1	127 614	(101 492)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	19 031	(4 502)	5 562	7	(10 569)	(17)	804	-	14 014	(3 698)
	5531	за 2021г.	16 837	(8 473)	7 479	-	(5 285)	-	3 971	-	19 031	(4 502)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	7 142	(6 830)	980	-	(4 491)	(228)	3 594	-	3 402	(3 236)
	5532	за 2021г.	6 209	(6 177)	960	-	(27)	-	(653)	-	7 142	(6 830)
Прочая	5513	за 2022г.	101 441	(90 160)	6 746	56	(14 245)	-	(3 764)	-	93 998	(93 924)
	5533	за 2021г.	82 156	(70 836)	23 361	-	(4 077)	-	(19 324)	1	101 441	(90 160)
Итого	5500	за 2022г.	127 614	(101 492)	13 287	63	(29 305)	(245)	634	-	111 414	(100 858)
	5520	за 2021г.	105 202	(85 486)	31 800	-	(9 389)	-	(16 006)	1	127 614	(101 492)

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2022г.	1 975 300	-	-	(1 975 300)	-	-	-
	5572	за 2021г.	1 975 300	-	-	-	-	-	1 975 300
займы	5553	за 2022г.	45 540	-	-	(45 540)	-	-	-
	5573	за 2021г.	45 540	-	-	-	-	-	45 540
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	2 456 288	2 056 572	250 513	(2 420 467)	(21)	-	2 342 884
	5580	за 2021г.	411 897	41 454	(13 489)	(4 414)	-	1	435 448
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	67 128	17 431	-	(36 185)	(16)	-	48 358
	5581	за 2021г.	41 267	26 274	-	(413)	-	-	67 128
авансы полученные	5562	за 2022г.	15 771	1 190	-	(5 791)	-	-	11 170
	5582	за 2021г.	6 306	12 880	-	(3 415)	-	-	15 771
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	7	17 110	274	(5)	-	-	17 386
	5583	за 2021г.	16	(107)	108	(11)	-	1	7
кредиты	5564	за 2022г.	2 184 334	1 975 300	209 034	(2 289 334)	-	-	2 079 334
	5584	за 2021г.	209 034	-	-	-	-	-	209 034
займы	5565	за 2022г.	145 152	45 540	41 205	(86 745)	-	-	145 152
	5585	за 2021г.	113 209	-	(13 597)	-	-	-	99 612
прочая	5566	за 2022г.	43 896	-	-	(2 407)	(5)	-	41 484
	5586	за 2021г.	42 064	2 407	-	(576)	-	-	43 896
Итого	5550	за 2022г.	2 456 288	2 056 572	250 513	(2 420 467)	(21)	-	2 342 884
	5570	за 2021г.	411 897	41 454	(13 489)	(4 414)	-	1	435 448

Приложение №5

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	969	631	(911)	(34)	655

Информация по себестоимости и управленческим расходам в разрезе по статьям затрат		
<i>Статьи затрат</i>	2021	2022
Себестоимость продаж	84 202	87 471
Коммунально-эксплуатационные расходы	81 941	78 709
Обслуживание АПС	2 040	3 590
Аренда помещений		1 429
Прочие расходы	221	3 743
Материальные расходы		100
Управленческие расходы	31 895	26 650
Передача материалов в эксплуатацию	83	614
Ведение бухгалтерского и налогового учета	1 800	1 800
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	25	23
Вознаграждение Конкурсного управляющего	936	936
Имущественные налоги	11	11
Кадровое сопровождение	600	600
Материальные расходы	49	43
Оплата больничного	27	12
Оплата труда	12 881	12 456
Прочие расходы	13 217	2 437
РБП	1	10
Регистрация ККТ	6	1
ремонт помещений	85	
Содержание служебного автотранспорта	1	
Оценка рыночной стоимости		1 350
Страховые взносы	2 173	3 425
Публикация в СМИ		951
Торги		1 981
Итого	116 097	114 121