Пояснения
к бухгалтерской отчетности за 2022 год ООО «Рутек»

Оглавление

1. Информация об Обществе ... 3
2. Непрерывность деятельности ... 5
3. Экономическая среда, в которой Организация осуществляет свою деятельность ... 5
4. Основа составления бухгалтерской отчетности ... 5
5. Изменения в учетной политике Общества ... 6
6. Основные средства ... 6
7. Прочие внеоборотные активы ... 7
8. Запасы ... 7
9. Расходы будущих периодов ... 8
10. Дебиторская задолженность ... 8
11. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств ... 8
12. Капитал и резервы ... 8
13. Кредиты и займы полученные ... 9
14. Кредиторская задолженность ... 9
15. Налоги ... 9
16. Оценочные обязательства ... 10
17. Выручка от продаж и прочие доходы ... 11
18. Расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы ... 11
19. Сведения о связанных сторонах ... 12
20. Условные обязательства и условные активы ... 12
21. События после отчетной даты ... 12
2. Исправление бухгалтерской отчетности ... 12

Бухгалтерская отчетность организации сформирована по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", на основе данных бухгалтерского учета и информации, определенной федеральными и отраслевыми стандартами (п. 1 ст. 3, ч. 1 ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", абз. 2 п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н), в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности. Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РУТЕК»

Периодичность: годовая

Единица измерения: рубли

Представление данных в пояснениях: тысяча рублей

1. Информация об Обществе

Полное наименование организации:
Общество с ограниченной ответственностью «РУТЕК»

ОГРН, ИНН / КПП организации:
1207700289554, 7734436234 /773401001

Дата государственной регистрации:
13 августа 2020 года.

Юридический адрес:
123458, Российская Федерация, город Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Строгино, улица Маршала Прошлякова, дом 30, помещение 15/7/3

Единоличный исполнительный орган организации (Генеральный директор):
Игнатьев Олег Сергеевич

Главный бухгалтер:
Худенцова Елена Анатольевна

Среднесписочная численность работающих за отчетный период:
32 человека (за 2021 год - 24 человек, за 2020 – 14 человек)

Размер уставного капитала организации:
100 000 (сто) тысяч рублей

Учредители (участники) организации:
Уйсал Рамазан
ИНН 772499389635
Гражданин Российской Федерации доля участия 50%

Текбаш Угурджан
ИНН 7770475625311
Гражданин Российской Федерации доля участия 50%

Основной вид деятельности (ОКВЭД):
41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

Общество привлечено в качестве подрядчика на строительство:

- многоэтажных апартаментов с подземной автостоянкой, расположенному по адресу: г. Москва, Б. Волоколамский проезд, вл. 23.
- объекта "Гостиничный комплекс с прилегающей территорией на земельном участке" по адресу: Краснодарский Край, г. Сочи, Центральный район, ул. Виноградная, 14 (кадастровый номер уч.23:49:0203016:28).

Действующие лицензии:
ПМ-00 017221 (продление) «Производство маркшейдерских работ», выдана 30.12.2020 Западно-Уральским управлением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору
АН 102-001673 «Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами», выдана 16.09.2021 Западно-Уральским МУГАДН Федеральной службы по надзору в сфере транспорта

Членство в СРО: Организация является членом СРО:
«Саморегулируемая организация «Ассоциация объединения Генподрядчиков в строительстве».
(Свидетельство № 4225/01 ДА от 26.08.2020 г.)

Филиалы, представительства, обособленные подразделения:
У Общества отсутствуют филиалы, представительства. Общество не регистрировало обособленные подразделения, выделенные на отдельный баланс.

Обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

ОП «РУТЕК-Центральный склад»
КПП 504450001, адрес: Московская область, г.о. Солнечногорск, дер. Никифорово
ОП «РУТЕК-Говорово»
КПП 775145001, адрес: г. Москва, пос. Московский, дер. Говорово
ОП «РУТЕК-Волоколамский проезд 02»
КПП 773445002, адрес: г. Москва, вн. тер.г. муниципальный округ Щукино, Большой Волоколамский проезд, влад. 23
ОП «РУТЕК-Сочи»
КПП 236645001, адрес: Краснодарский Край, г. Сочи, Центральный район, ул. Виноградная, 14
ОП «РУТЕК-Тушино»
КПП 773345001, адрес: г. Москва, вн. тер.г. Покоровское-Стрешнево, ул. Лётная, д.95

Внешнеэкономическая деятельность:
Общество не ведет внешнеэкономическую деятельность.

2. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность за 2022 год подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будетпридерживаться принципа непрерывности деятельности в обозримом будущем, как минимум - в течение 12 месяцев после отчетной даты. Руководство Общества не имеет планов ликвидировать Общество или прекратить его деятельность. В рамках допущения о непрерывности деятельности активы и обязательства учитываются исходя из того, что Общество будет в состоянии реализовывать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе обычной деятельности.

За 2022 год Общество получило чистую прибыль в размере 26 769тыс. рублей, а чистые активы на 31 декабря 2022 г. составили 31 860 тыс. рублей.

Общество считает, что у него существует необходимый запас для осуществления операционной деятельности как минимум в ближайшие 12 месяцев с даты утверждения годовой бухгалтерской отчетностиза 2022 год.

Руководство Общества полагает, что погашение кредиторской задолженности и прочих обязательствбудет происходить без нарушения сроков, либо с изменением сроков в рамках обычной для Общества операционной деятельности.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

3. Экономическая среда, в которой Организация осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе,

а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

Руководство Организации предпринимает все необходимые действия для обеспечения устойчивостидеятельности Организации.

4. Основа составления бухгалтерской отчетности

Учетная политика:

Учетная политика организации утверждена Приказом генерального директора ООО «Рутек» без номера от 28 декабря 2021 г.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями

бухгалтерской отчетности:

Оценка активов:

активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости) и активов, по которым в установленном порядке должны создаваться резервы под снижение их стоимости (обесценение).

Классификация по разделам баланса:

в бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

5. Изменения в учетной политике Общества

Изменения в учетной политике на 2022 год:

С 1 января 2022 г. вступили в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учёте». Общество не ожидает, что вступление в действие новых положений окажет существенное влияние на его финансовое положение, финансовые результаты деятельности и (или) движение денежных средств.

6. Основные средства

Движение и наличие основных средств и соответствующей накопленной амортизации представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Незавершенные капитальные вложения в основные средства включают сооружения, оборудование, требующие монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не введенные в эксплуатацию и не принятые в состав основных средств.

В составе основных средств отражены здания, сооружения машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическимзатратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования основных средств с учетом ожидаемой производительности или

мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых идругих ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Сроки полезного использования по объектам основных средств устанавливаются исходя из ожидания срока, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Приобретенные основные средства, бывшие в употреблении, применяется срок полезного использования в рамках амортизационной группы, в которую ОС должно быть включено в соответствии с характеристиками, уменьшенный на количество лет (месяцев) эксплуатации предыдущим собственником

Амортизация не начисляется по земельным участкам и полностью амортизированным объектам.

Предметы, полученные в лизинг:

Общество в 2022 году получило в лизинг: передвижную компрессорную станцию, грузовой автомобиль. Стоимость основных средств, полученных в лизинг, составляет 18 553 тыс. руб. на 31.12.2022.

7. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеобротные активы включают в себя дебиторскую задолженность по гарантийным удержаниям Заказчика ООО «Башкирская Концессионная компания» по Договору подряда БН от 27.07.2017в размере 4,41% с суммы каждого платежа, который должен быть перечислен Заказчиком в соответствии с договором. Выплата удержаний будет осуществлена после даты окончания строительства, при условии своевременного устранения всех недостатков, выявленных при приемке, а также, предоставления банковской гарантии на гарантийный период.

Суммы обязательств, срок погашения которых наступает не ранее 2023 года, также включены в прочие внеоборотные активы.

Наименование	**31.12.2021**	**31.12.2020**	**31.12.2019**
Гарантийное удержание	566 080	167 280	39 720
Прочее	75 701	11 349	1 337
Итого	**641 781**	**178 629**	**41 057**

8. Запасы

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по фактической стоимости.

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов. По состоянию на 31.12.2022 незавершенное производство отсутствует.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При выбытии оценка товаров производится по стоимости каждой единицы.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов в строке 1260 «Прочие оборотные активы». Эти расходы списываются по назначению с использованием линейного способа в течение периодов, к которым они относятся.

Прочие оборотные активы

Наименование	**31.12.2022**	**31.12.2021**	**31.12.2020**
Расходы будущих периодов	227	63	426
Итого	**227**	**63**	**426**

10. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

11. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2022 г. были недоступны для использования (аналогично на 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г.).

12. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2022 уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочного капитала по состоянию на 31 декабря 2022 г. нет (аналогично на 31 декабря 2021 г. и 31декабря 2020 г.).

На основании решения № 3 от 18.05.2022, № 4 от 19.12.2022 в 2022 году были выплачены дивиденды в размере 9 195 404,00 руб. пропорционально доле участников:

Уйсал Рамазан	4 597 702,00 руб.
Тукбаш Угурджан	4 597 702,00 руб.

13. Кредиты и займы полученные

Информация о наличии и движении кредитов и займов за отчетный период представлена в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Проценты, начисленные по займам, отражаются в составе прочих расходов – в 2022 году – 228 тыс.руб. (в 2021 году 0 тыс. руб., в 2020 - 0 тыс. руб.).

14. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности заотчетный период представлена в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

15. Налоги

Налог на добавленную стоимость

по проданным товарам, работам, услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Наименование	**2022**	**2021**
НДС по проданным товарам, работам, услугам, ставка 20%	166 587	188 281
НДС по авансам, полученным за товары, работы, услуги, ставка 20%	60 871	82 949
НДС восстановленный	48 093	64 611
НДС по приобретенным ценностям	125 496	159 958
НДС по авансам, выданным на приобретенные ценности	40 634	72 417
НДС по авансам, принятым к вычету с даты отгрузки товаров, работ, услуг	54 445	92 640
НДС к уплате "+" / возмещению "-"	**54 976**	**10 826**

Налог на прибыль

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль составила 30 187 339 руб.
Начислен налог на прибыль в размере 6 037 469 руб.

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	35 139 306,02
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	9 625,81
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	704 646,88
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	1 706 467,05
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	4 735 350,80
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-695 021,07
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-3 028 883,75
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-2 333 862,68
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-6 037 469,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-8 371 331,68
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-7 027 861,20
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6)	-1 343 470,48
8	Чистая прибыль (А) + (5)	26 767 974,34

16. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена вТаблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.
- оценочное обязательство по устранению недостатков, выявленных после сдачи работ заказчику) в отношении выполненных работ по договорам подряда

Ожидается, что остаток резервов на 31 декабря 2022г. будет использован в течение 2023 года.

По мнению руководства, фактический расход не превысит сумму резервов, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2022г.

17. Выручка от продаж и прочие доходы

Доходы и расходы для целей бухгалтерского учета признаются по методу начисления, независимо от поступления (расхода) денежных средств.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы:

Вид доходов	**2022**	**2021**
Выручка по основному виду деятельности	819 938	941 403
Прочие доходы (прочее)	4 681	0
Всего доходов	**824 619**	**941 403**

18. Расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы

Себестоимость продаж включает себестоимость проданных товаров, а также расходы, связанные с выполнением строительных работ и оказанием услуг, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере:

Управленческие расходы:

Наименование	**2022**	**2021**
Расходы на оплату труда управленческому персоналу (включая страховые взносы)	34 148	27 352
Амортизация основных средств административного назначения	125	62
Иные управленческие расходы	2 780	1 186
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	**37 053**	**28 600**

Прочие расходы:

Наименование	**2021**	**2020**
Оценочные обязательства	29 821	33 132
Расходы не принимаемые в ну	6 688	4 407
Реализация прочего имущества	3 568	0
Расходы на услуги банков	713	285
Прочие	222	3
Итого по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах	**41 012**	**37 827**

19. Сведения о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не производит операции с Обществами и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

20. Условные обязательства и условные активы

У Общества отсутствуют условные обязательства и активы по состоянию на 31.12.2022 года (31.12.2020 и 31.12.2019 года).

21. События после отчетной даты

В феврале 2022 года обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, оказали отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках.

К существенным рискам можно отнести:

- санкции в сфере торговли, с целью сокращения импорта в РФ высокотехнологичной продукции
- блокировка счетов и активов в ряде банков за территорией РФ, в частности , в ЕС, США, Великобритании, отключении этих банков от системы международных платежей SWIFT
- ограничительные меры против ЦБ РФ по использованию международных резервов с целью помешать противостоять влиянию уже введенных санкций
- разрыв дипломатических отношений и деловых связей ряда стран с РФ
- резкие значительные колебания курса валют

Данные события могут оказать существенное влияние на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

Общество осуществляет постоянный мониторинг санкций, проводит анализ влияния санкций на финансовое положение и результаты своей деятельности, принимает все возможные меры, чтобы смягчить любые негативные последствия.

По оценкам руководства, описанные риски не влияют на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Помимо изложенного иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, намомент подписания бухгалтерской отчетности нет.

22. Исправление бухгалтерской отчетности

Корректировки в связи с изменением учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет

аренды» представлены в Таблице 2 Пояснений к отчету об изменениях капитал в табличной форме 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок.

Генеральный Директор ООО «РУТЕК» Игнатьев О.С.

Главный бухгалтер ООО «РУТЕК» Худенцова Е.А.

10.11.2023