ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

ООО «Эвора»

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Эвора» образовано 25.03.2014 (зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по СанктПетербургу рег. № 1147847104536) ИНН 7804529206, КПП 781301001.

Состоит на учете в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №25 по Санкт-Петербургу с 12.10.2015.

Юридический адрес Общества: 197101, ГОРОД САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ПР-КТ КАМЕННООСТРОВСКИЙ, Д. 10, ЛИТЕР М, ПОМ. 21Н КОМН01-04.

Адрес для корреспонденции: 127220, г. Москва, а/я № 3, конкурсный управляющий Удовиченко Е.С.

Решением Арбитражный суд города Санкт-Петербурга и Ленинградской области Дело № А56-154393/2018 от 23.04.2019 в отношении ООО «Эвора» введена процедура конкурсного производства.

Определением Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области по делу № А56-154393/2018 от 22.09.2022 г. (резолютивная часть от 14.09.2022 г.) конкурсным управляющим ООО «Эвора» (ИНН 7804529206, ОГРН 1147847104536, адрес: 197101, Санкт-Петербург, пр-кт Каменноостровский, дом 10, литер М, пом. 21Н комн. Н 01-04) утверждена Удовиченко Елена Станиславовна (ИНН 344305866268, СНИЛС 074-520-704-48, почтовый адрес: 127220, г. Москва, а/я № 3, Удовиченко Е.С.), член Ассоциации арбитражных управляющих «СИРИУС» (ОГРН 1205000015615; ИНН 5043069006; адрес: 142280, Московская обл, г. Протвино, ш. Кременковское, д. 2, офис 104/2; адрес для корреспонденции: 105082, г. Москва, а/я 90).

По состоянию на 31 декабря 2023 года в штате Общества работников не имеется.

Основные виды деятельности по ЕГРЮЛ:

- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;

Дополнительные виды деятельности по ЕГРЮЛ:

- 42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей
- 42.91 Строительство водных сооружений
- 42.99 Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки
- и др.

С даты открытия конкурсного производства хозяйственная деятельность Общества прекращена.

Учредителями Общества являются:

ЧИНГЕЛОВ ТИНАМАГОМЕД МУРТАЗАЛИЕВИЧ – стоимость доли 10000 руб., размер доли в процентах – 100%.

Порядок составления отчетности

Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета и отчетности, действующих в РФ. Учет хозяйственных операций осуществляется в программе 1С-Предприятие.

За годы, предшествующие 2022 г., регистры бухгалтерского и налогового учета и

бухгалтерская программа, в которой осуществлялся учет, у конкурсного управляющего отсутствуют по причине непередачи бывшими должностными лицами.

В этой связи конкурсный управляющий не располагает информацией о достоверности входных остатков по счетам бухгалтерского учета по состоянию на 01.01.2022 г.

При составлении отчетности за 2023 год применяются формы, утвержденные Приказом Минфина России от 02.07.2010 №66н (в ред. Приказов Минфина России от 05.10.2011 N 124н, от 17.08.2012 N 113н, от 04.12.2012 N 154н, от 06.04.2015 N 57н, от 06.03.2018 N 41н, от 19.04.2019).

Приказы об утверждении Учетной политики конкурсному управляющему не переданы.

Факты хозяйственной деятельности ООО «Эвора» относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «Эвора» включает:

1. Бухгалтерский баланс;
2. Отчет о финансовых результатах;
3. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
   - отчет об изменениях капитала
   - отчет о движении денежных средств
4. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Внеоборотных активов на балансе ООО «Эвора» не имеется.

Дебиторская задолженность. Строка 1230.

В рублях

Счет	На 31.12.2022		На 31.12.2023	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры				
76.06	1 082 764 606,92		1 008 011 946,05	
ГУ ЖКХ АО	1 057 921 302,19		983 489 134,16	
Дело № А40-115843/20-38-197Б от 10.06.2022 в РТК ГУ ЖКХ	193 311 220,62		207 445 853,47	
Дело № А40-155409/17-170-1490 от 02.02.2018 (опр. АС г.Москвы). В РТК 11.06.21 № А40-115843/20	864 610 081,57		776 043 280,69	
Евромазут ООО	2 191 959,78		2 191 959,78	
Дело А56-92501/2019 от 12.12.2019 (Опр. АС г.С-П и Ленингр.области)	2 191 959,78		2 191 959,78	
Трейд Уголь ООО	22 651 344,95		22 330 852,11	
Дело № А27-27536-2/2017 от 23.03.2022 (Опр.АС Кемеровской области)	22 651 344,95		22 330 852,11	
Итого	**1 082 764 606,92**		**1 008 011 946,05**	
Итого развернутое	**1 082 764 606,92**		**1 008 011 946,05**	

Уменьшение дебиторской задолженности произошло за счет погашения долга АО ГУ ЖКХ.

Кредиторская задолженность. Строка 1520.
В рублях

Счет	На 31.12.2022		На 31.12.2023	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры				
76.05		**2 452 327 464,42**		**2 335 175 390,47**
Лахта ООО		146 576 326,91		131 994 122,41
Опр.АС города Санкт-Петербурга и Ленинградской области по делу № А56-111224/2020 от 10.03.2021		146 576 326,91		131 994 122,41
ООО "СЗН"		486 401,00		486 401,00
Опр.АС города Санкт-Петербурга и Ленинградской области по делу № А56-111224/2020 от 10.02.2021		486 401,00		486 401,00
Рутэк ООО		2 305 264 736,51		2 202 694 867,06
Определение АС СПб и ЛО по делу А56-154393/2018/тр.2 от 12.02.2020 (полн.текст от 27.02.2020)		2 305 264 736,51		2 202 694 867,06

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Состав прочих расходов

Наименование	Сумма, руб.
Возмещение расходов конкурсного управляющего (публикации, почтовые, судебные)	24 214,21
Вознаграждение	360 000,00
Комиссия банка	17700
Программное обеспечение	18 694,50
Штрафы, пени по налогам и сборам	2 662,50
Итого	**423 271,21**

Исправление существенных ошибок прошлых лет

В связи с непередачей конкурсному управляющему регистров бухгалтерского и налогового учета, бухгалтерской базы по ведению учета, конкурсный управляющий при формировании показателей бухгалтерской отчетности руководствовался вступившими в силу судебными актами по взысканию задолженности, а также информацией, представленной контрагентами на оснований выставленных претензий и сверок расчетов.

Полученная информация в значительной степени не соответствует данным об остатках на счетах бухгалтерского учета о задолженности.

Поскольку ошибки (расхождения) являются существенными, корректировка

показателей в учете и отчетности произведена с применением счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Если организацией вследствие неприменения нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету допущено неправильное отражение (неотражение) фактов хозяйственной жизни в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности, то это является ошибкой, подлежащей исправлению в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н (п. п. 2, 4 ПБУ 22/2010).

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период (п. 3 ПБУ 22/2010).

Общий размер произведенных исправлений (корректировок) в бухгалтерском учете в 2023 г., относящихся к прошлому отчетному периоду составил 28 125 348,97 руб. в сторону увеличения дебиторской задолженности:

Дебет 76.06 (ГУ ЖКХ АО, Дело № А40-115843/20-38-197Б от 10.06.2022 в РТК ГУ ЖКХ) Кредит 84.02 – размер дебиторской задолженности приведен в соответствие с делом № А40-115843/20-38-197Б от 10.06.2022 (включение задолженности в РТК)

В связи с исправительными записями, произведенными в учете 2023 г., но относящихся к прошлым отчетным периодам, произведен ретроспективный пересчет показателей бухгалтерской отчетности за 2022 г., а именно:

- увеличение дебиторской задолженности и увеличение капитала– 28 125 348,97 руб.

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не производилось.

Информация о непрерывности и рисках хозяйственной деятельности.

Общество понесло чистый убыток в сумме 423 тыс. руб. в течение года, закончившегося 31 декабря 2023 года.

На основании решения Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области по делу № А56-154393/2018 от 23.04.2019 Общество признано несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство.

Данное событие указывает на наличие существенной неопределенности, которая вызывает значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Конкурсный управляющий Е.С. Удовиченко