

ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

ООО «РУТЭК»

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «РУТЭК» образовано в 2004 году (зарегистрировано Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 46 по г. Москве от 21.05.2004 рег. № 1047796355001) ИНН 7703518790, КПП 770301001

Юридический адрес Общества: г.Москва, Ермолаевский переулок, дом 11, стр.4
Фактический адрес Общества: г.Москва, Ермолаевский переулок, дом 11, стр.4.

Решением Арбитражного суда города Москвы по делу №А40-219945/20-174-300 от 16.04.2021 г. (резолютивная часть от 08.04.2021 г.) ООО «РУТЭК» (ИНН 7703518790, ОГРН 1047796355001, адрес: 123001, г. Москва, пер. Ермолаевский, д. 11, кв.4) признано несостоятельным (банкротом) по упрощенной процедуре ликвидируемого должника, в отношении него открыто конкурсное производство. Конкурсным управляющим утверждена Соколовская Татьяна Александровна (ИНН 694400681179; СНИЛС 122-923-014 20; адрес для корреспонденции: 214000, г. Смоленск, а/я 51), член САУ «СРО «ДЕЛО» (ОГРН 1035002205919; ИНН 5010029544; 105082, г. Москва, а/я № 85 САУ «СРО «ДЕЛО»).

По состоянию на 31 декабря 2023 года в штате Общества работников не имеется. Все работники, включая руководящий состав, уволены в 2020-2021 гг. связи с прекращением хозяйственной деятельности и предстоящей ликвидацией.

Основные виды деятельности по ЕГРЮЛ:

- оптовая торговля топливом;
- деятельность агентов по оптовой торговле топливом;
- оптовая торговля твердым топливом;
- оптовая торговля моторным топливом, включая авиационный бензин;
- оптовая торговля прочим жидким и газообразным топливом;
- прочая оптовая торговля;
- предоставление прочих услуг.

С даты открытия конкурсного производства хозяйственная деятельность Общества прекращена.

Учредителями Общества являются:

Наименование Учредителя	Местонахождения	Долевое участие в Обществе	
		Доля в %	Доля в руб.
ООО «Ермолаевский»	Москва	60,8%	2 867 256
Цеханов Сергей Александрович	Москва	19,6%	924 313
Разумовский Михаил Валентинович	Москва	9,8%	462 156
Вершинин Александр Леонидович	Москва	9,8%	462 156

Сведения о контролируемых организациях

№ п/п	Наименование дочернего общества	Доли в УК Общества	Стоимость фин. вложения по бухгалтерскому учету, руб.
1	ООО "Ермолаевский"	99,975%	94 917 801,62
2	ООО "Шевлягино-Инвест"	100%	192 000 000

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 2021 г., регистры бухгалтерского и налогового учета и бухгалтерская программа, в которой осуществлялся учет, у конкурсного управляющего отсутствуют по причине непередачи бывшими должностными лицами.

Все документы по финансово-хозяйственной деятельности Общества за период 2014-2020 гг., а также сервер были изъяты 01.02.2021 г. правоохранительными органами в ходе оперативно-следственных действий.

В этой связи конкурсный управляющий не располагает информацией о достоверности входных остатков по счетам бухгалтерского учета по состоянию на 01.01.2021 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).

Как указано в аудиторском заключении за 2019 г., учетная политика Общества утверждена Приказом № 1-УП от 25.12.2007г. (приказы: № 1-УП/08 от 30.12.2008г., №1-УП/09 от 30.12.2009г., № 1-УП/10 от 31.12.2010г., №1-УП/10/1 от 01.07 2011г., №1-УП/12 от 30.12.2011г., № 1-УП/13 от 30.12.2012, №1-УП/14 от 31.12.13, № 1-УП/18 от 01.06.2018, №1-УП/19 от 31.12.2018, № 2-УП/19 от 31.12.2018) и применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Факты хозяйственной деятельности ООО «РУТЭК» 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 «РУТЭК» 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
 - отчет о целевом использовании полученных средств
4. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

К основным средствам отнесены активы, принятые к учету с момента ввода их в эксплуатацию. В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**Основные средства****Таблица 1**

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода						На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Автомобиль Volkswagen T6, 00-000028	3 942 627,12	3 942 627,12			3942627,12	3942627,12			
Сейф "КУБ", 00-000001	19 116,95	16 886,61	2 230,34	955,86			19 116,95	17 842,47	1 274,48
Сейф КУБ, 00-000002	24 051,69	21 245,67	2 806,02	1 202,58			24 051,69	22 448,25	1 603,44
Телевизор Samsung , 00-000008	385 722,88	385 722,88					385722,88	385 722,88	
Ноутбук LENOVO , 00-000014	45 958,33	45 958,33					45 958,33	45 958,33	
МФУ лазерное KYOCERA , 00-000015	55 583,33	54 081,08	1 502,25	1 502,25			55 583,33	55 583,33	
Тепловизионный прибор Dedal 10254, 00-000017	466 666,67	390 990,98	75 675,69	75675,69			466666,67	466 666,67	
iPhone XR 64GB, 00-000018	41 658,33	41 658,33					41 658,33	41 658,33	
Apple iPhone 11 Pro 512GB Silver, 00-000019	95 895,83	95 895,83					95 895,83	95 895,83	
Apple iPhone 11 Pro 512GB Dual-Sim Silver, 00-000020	93 703,33	93 703,33					93 703,33	93 703,33	
Итого	5 170 984,46	5 088 770,16	82 214,30	79336,38	3942627,12	3942627,12	1228357,34	1225 479,42	2 877,92

Износ основных средств в 2023 г. составил 79 тыс. руб.

Величина (первоначальная стоимость) ОС уменьшилась на 3943 тыс. руб. в связи с продажей имущества с торгов в процедуре конкурсного производства.

Амортизация основных средств, для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 3 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы. Строка 1180.**Таблица 2**

в тыс.руб.

Наименование	на 31.12.23	на 31.12.22	Изменение отлож.налоговых активов
Оценочные обязательства и резервы	183274	193496	-10222

Расшифровка отложенных налоговых активов:

Оценочные обязательства

Остаток непогашенного налогового актива на 31.12.2022 г. составляет 193 496 тыс.

руб. (193766 – 270 = 193496 тыс. руб.).

В течение 2023 г. произошло погашение отложенного налогового актива на сумму 10222 тыс. руб. за счет включения во внереализационные расходы резерва по сомнительной дебиторской задолженности 52 тыс руб. (259048,27 x 20% = 51810 руб.) и 10170 тыс. за счет погашения дебиторской задолженности (50851159,64 x 20%= 10 170 232).

Остаток непогашенного налогового актива по резервам на 31.12.2023 г. составляет 183274 тыс. руб. (193496 - 10222).

Дебиторская задолженность. Строка 1230.

Расшифровка дебиторской задолженности в разрезе контрагентов (без учета резервов по сомнительным долгам)

Таблица 3

Наименование счета бухгалтерского учета и дебитора	Номер счета	Сумма по балансу, руб. коп.
		всего
1	2	3
ФГУП "ГВСУ №12"	62.01	32 466 496,39
ООО "СВЛК"	62.01	186 618 126,95
ООО "ВИС-СЕРВИС"	76.02.2	8 529 634,68
ООО "Эвора"	62.01	928 338 572,14
ООО "АТП 2020"	62.01	607 059,00
ООО Такском	60.01	2 000,00
Итого		1 156 561 889,16

Состав дебиторской задолженности (за минусом резерва по сомнительным долгам)

Таблица 4

счет бух.учета	руб.
60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	2000
62 Расчеты с покупателями и заказчиками	1 148 030 254,48
76.02 Расчеты по претензиям	8 529 634,68
63 Резервы по сомнительным долгам	-933 426 123,03
Сумма в балансе, руб.	223 135 883,46

Прочие оборотные активы . Строка 1260.

По состоянию на 31.12.2022 расходы будущих периодов составляли 3652 тыс. руб. - расходы на приобретение права на аренду земельных участков.

В связи с продажей в 2023 г. права на аренду земельных участков, расходы будущих период списаны со счета 97.21 на финансовый результат.

Расшифровка кредиторской задолженности по счетам бухгалтерского учета на 31.12.2023

Таблица 5

Счет бух.учета	На 31.12.2023, руб.
60 Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8544441.19

62 Расчеты с покупателями и заказчиками	193559,20
68 Расчеты по налогам и сборам	38440842,59
69 Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	6160512,03
76.02 Расчеты по претензиям	2079608,05
76.05 Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	1537965,27
76.06 Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	75180265,98
76.09 Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	9643505,07
Итого	141 780 699,38

Произошло уменьшение кредиторской задолженности в 2023 г. в сравнении с 2022 г. на 7860 тыс.руб. в основном за счет частичного погашения задолженности по реестру требования кредиторов и погашения текущей задолженности.

Заемные средства

Краткосрочные обязательства составляют 1298653 тыс. руб., уменьшились в 2023 г. в сравнении с 2022 г. на 78244 тыс.руб. за счет частичного погашения задолженности по реестру требования кредиторов

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Состав прочих доходов

Таблица 6

Наименование	Сумма, руб.
Восстановление резерва в бух.учете	50 851 159,64
Задаток невозвратный	175 528,00
Прочие внереализационные доходы и расходы	75 568,00
Реализация основных средств	1 777 777,00
Уступка права требования по договору аренды	468 272,00
Уступка права требования по договору цессии (дебиторская задолженность)	344 433,72
Итого	53 692 738,36

Состав прочих расходов

Таблица 7

Наименование	Сумма, руб.
Арендная плата за землю	5 962,46
Безнадежная задолженность (принимаемая н/у)	300 740,00
Вознаграждение	360 000,00
Госпошлина	21 376,00
Доходы (расходы) прошлых лет	13 233 262,00
Почтовые расходы	7 769,46
Прочие внереализационные доходы и расходы	3 652 965,00

Публикации	596 123,82
Расходы на проведение торгов	134 218,48
Расходы на услуги банков	35 730,00
Транспортный налог	49 976,00
Услуги связи (Таксом)	11 300,00
Уступка права требования по договору цессии (дебиторская задолженность)	75 622 529,11
Юридические услуги	961 500,00
Амортизация (26)	79336,38
Итого	95 072 788,71

Налог на прибыль (строка 2460)

По данным налоговой декларации по налогу на прибыль за 2023 г. в налоговом учете сложился убыток. Налог на прибыль отсутствует.

В связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»: Изменение отложенных налоговых активов составило 10222 тыс.руб. по оценочным обязательствам – резервам сомнительных долгов.

События после отчетной даты

Событие после отчетной даты – событие, которое имело место в период между отчетной датой (31.12.2021 г.) и датой подписания и (или) принятия бухгалтерской (финансовой) отчетности с учетом существенности фактов хозяйственной жизни, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности учреждения.

События после отчетной даты не происходили.

Информация о непрерывности и рисках хозяйственной деятельности.

Общество понесло чистый убыток в сумме 51602 тыс. руб. в течение года, закончившегося 31 декабря 2023 года.

На основании Решения Арбитражного суда горда Москвы по делу №А40-219945/20-174-300 от 16.04.2021 г. (резолютивная часть от 08.04.2021 г.) 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

Т.А. Соколовская