

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год ООО «Русинвестнефть»**

1. Общая информация.

Полное наименование юридического лица - **Общество с ограниченной ответственностью «Компания по ремонту остановленных скважин «Русинвестнефть»** (Сокращенное название ООО «Русинвестнефть»).

ИНН – 4027058502

КПП - 770501001

Дата постановки на налоговый учет в ИФНС № 5 г. Москвы – 20.06.2014 г.

Юридический адрес – 115035, г. Москва, ул. Садовническая, д. 3, комн.23

Контактный телефон – (495) 797-30-71.

В соответствии с Решением единственного участника ООО «РУСИНВЕСТНЕФТЬ» - АО «ГРАНИТ», 23.11.2023 г. принял решение о добровольной ликвидации Общества.

По состоянию на 31.12.2023 г. ООО «РУСИНВЕСТНЕФТЬ» находится в стадии ликвидации.

Лицом, имеющим право действовать от имени юридического лица с 15.12.2023 г. является Ликвидатор: Морозов Андрей Анатольевич.

Численность штатных сотрудников на 31.12.2023 г. – 0 человек, на 31.12.2022 г. – 1 человек.

Уставный капитал составляет 340 000 тыс. руб.

Учредители: АО «Гранит» - 99,99 %, ООО «Русинвестнефть» – 0,01%.

ООО «Русинвестнефть» является юридическим лицом и осуществляет свою деятельность на основе действующего законодательства РФ и своего Устава.

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Лицензируемой деятельности на территории РФ в 2023 году не велось.

Для обеспечения работы компании Обществом арендовано:

- помещение 2 кв.м. у АО «АБ Капитал» Д.У. Комбинированным ЗПИФ «ОМОЛОН РИАЛ ЭСТЕЙТ» по Договору аренды нежилого помещения № 26/14 от 01.01.14 г. по адресу: г. Москва, ул. Садовническая, д.3, комн.23.

Бухгалтерский учет ведется с использованием программного комплекса «1С Предприятие верс. 8.3».

Вознаграждения основному управленческому персоналу:

- краткосрочные вознаграждения в размере 310 тыс. руб.

- долгосрочные вознаграждения: не предусмотрены.

2. Информация о бенефициарных владельцах и связанных сторонах.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, в том числе • <u>бенефициаров</u> • членов совета директоров (наблюдательного совета или др. коллегиального органа) и /или • лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации , %	Доля участия организации в уставном капитале связанной стороны, %
----------	---	--	---	--

1	2	3	4	5
1	АО «ГРАНИТ»	учредитель	99.99%	-
2	АО «ЗГРП»	99% акций владеет АО «ГРАНИТ»	-	-
3	Морозов Андрей Анатольевич	Ликвидатор с 15.12.2023 г.	-	-

В отчетном периоде сделки или другие операции со связанными сторонами не осуществлялись, лицо, единолично осуществляющее полномочия исполнительного органа, финансовую или иную заинтересованность в отношении связанных сторон или операций между связанными сторонами не имеет.

3. Учетная политика

Принятая для ведения учета в 2023 году устанавливает:

- Учет выручки и отражение ее в бухгалтерском учёте ведется по факту оказания услуг или выполнения работ (по отгрузке);
- Ведется раздельный учет по разным видам деятельности;
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом;
- В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу определять следующим образом: срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником;
- Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты единовременно при передаче в эксплуатацию.
- Общество не создает резерва на ремонт ОС, расходы на ремонт основных средств включаются в состав расходов по обычным видам деятельности отчетного периода.
- Переоценка ОС не производится.
- Инвентаризация ОС производится 1 раз в год перед составлением бухгалтерской отчетности.
- Оценка материальных запасов ведется по средней цене, общехозяйственные затраты ведутся на счете 26, ежемесячно закрываются непосредственно в дебет 90;
- Отгруженные товары отражаются по себестоимости каждой единицы;
- Управленческие расходы, оказанные услуги, работы, отражаются полностью в отчетном периоде и признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности;
- При отсутствии деятельности все расходы учитываются в качестве прочих.

4. Нематериальных активов и Основных средств по состоянию на 31.12.2023 г. на балансе Общества нет.

5. По состоянию на отчетную дату обязательства, выраженные в иностранной валюте, переоценены по курсу ЦБ РФ:

Курсы валют

№ п/п	Наименование валюты	на 31.12.2023	на 31.12.2022
----------	---------------------	---------------	---------------

1.	Доллар США (руб.)	89,6883	70,3375
2.	ЕВРО (руб.)	99,1919	75,6553

6. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

тыс. руб.		
Счет	На 31.12.2023 г	На 31.12.2022 г.
68 Расчеты по налогам и сборам	96	0
Итого	96	0

7. Займы полученные

Полученные Обществом займы, а также начисленные проценты показаны отдельно в зависимости от срока погашения. Долгосрочные займы – по стр.1410, краткосрочные займы – по стр.1510.

тыс. руб.						
Контрагент	Договор займа	Краткосрочные займы на 31.12.2023	Долгосрочные займы на 31.12.2023	Краткосрочные займы на 31.12.2022	Долгосрочные займы на 31.12.2022	Срок погашения
Имекс	190-24/12 тело	0	0	0	0	31.12.2026
	190-24/12 %	0	0	9	0	
Ст Фрунзе	240-24/09 тело	0	0	0	550	10.04.2023
	240-24/09 %	0	0	974	0	
Новые хутора	207-10/19 %	0	0	3 770	0	05.04.2026
Ринко Холдинг	182-24/11 %	0	0	5 683	0	25.11.2027
СТМ Девелопмент	123-24/03/08 %	0	0	0	0	04.06.2022
СТМ Девелопмент	10-01 тело	0	0	0	0	01.08.2028
СТМ Девелопмент	10-02 тело	0	0	0	0	01.08.2028
Итого		0	0	10 436	550	

8. Кредиторская задолженность (тыс. руб.):

тыс. руб.		
Счет	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
60.03 Расчеты с поставщиками и подрядчиками	24	1 000
Итого	24	1 000

9. По данным налогового учета (декларация по налогу на прибыль) отражены следующие доходы и расходы:

в составе внереализационных доходов в сумме 1 000 тыс. руб.:

- списание не востребовавшейся кредиторской задолженности в сумме 1 000 тыс. руб.;

в составе внереализационных расходов в сумме 698 тыс. руб.:

- отрицательные курсовые разницы 590 тыс. руб.
- расходы на оплату труда – 392 тыс. руб.;
- расходы на оказание бухгалтерских услуг – 180 тыс. руб.
- аренда офиса 63 тыс. руб.;
- расходы на услуги банков – 42 тыс. руб.;
- проценты по займам полученным – 21 тыс. руб.

В результате, по итогам 2023 г., база по налогу на прибыль составляет 301 656 руб. Текущий налог на прибыль составил 60 332 руб.

10. По данным бухгалтерского учета (отчет о финансовых результатах):

1. Расшифровка прочих доходов и расходов за 2023 г.:

В составе прочих доходов отражено:

- списание не востребовавшейся кредиторской задолженности, в связи с истечением срока исковой давности – 1 000 тыс. руб.

В составе прочих расходов в сумме 720 тыс. руб. отражены:

- расходы на услуги банков 42 тыс. руб.;
- зарплата и налоги с ФОТ – 384 тыс. руб.;
- списание НДС – 55 тыс. руб.;
- бухгалтерские услуги – 180 тыс. руб.;
- прочие внереализационные расходы - 59 тыс. руб.

2. Расчет налога на прибыль

Информация о расходе (доходе) по налогу на прибыль в разрезе компонентов:

тыс. руб.			
Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	Текущие расходы по налогу на прибыль	(60)	-
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-	-
3	Отложенный налог на прибыль	(3)	(3)
4	Итого, в том числе	(64)	(3)
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	(3)	(3)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль (в случае если отсутствуют расходы (доходы) по налогу на прибыль, отраженные в составе прочего совокупного дохода	-	-
7	Налог на прибыль, уплаченный за предыдущие отчетные	-	-

	периоды		
--	---------	--	--

Информация о сопоставлении теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	264	301 195
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по базовой ставке	53	60 239
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	(54)	301 181
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	305 380
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(54)	(4 199)
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-	-
7	Текущие налоговые отчисления, недостаточно (избыточно) сформированные в предыдущие периоды	-	-
8	Прочее	-	-
9	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(64)	(3)

11. В 2023 г. Общество являлось плательщиком следующих налогов:

- НДФЛ
- Страховых взносов с ФОТ
- НДС
- Налога на прибыль

Другие налоги компания не начисляла и не уплачивала в связи с отсутствием налоговой базы.

12. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не было.

13. Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий) информацию, о которых следовало бы раскрыть в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует. Судебных исков у Общества нет.

14. Государственная помощь не оказывалась.

15. Непрерывность деятельности

В соответствии с Решением единственного участника ООО «РУСИНВЕСТНЕФТЬ - АО «ГРАНИТ», 23.11.2023 г. принял решение о добровольной ликвидации Общества. По состоянию на 31.12.2023 г. ООО «РУСИНВЕСТНЕФТЬ» находится в стадии ликвидации. В 2024 году Общество подлежит ликвидации.

Ликвидатор

Морозов А.А.

06.02.2024 г.