

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОБЩЕСТВО
С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ АВТОМОБИЛЬНАЯ
КОМПАНИЯ "ДЕРВЕЙС" за 2023 год**

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью АК "ДЕРВЕЙС" за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2023 года.

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

Бухгалтерский учёт в Обществе с ограниченной ответственностью АК "ДЕРВЕЙС" ведётся в соответствии с Федеральным законом "О бухгалтерском учёте" от 06.12.2011 N 402-ФЗ, с действующими положениями и нормативными актами в Российской Федерации, Положением об Учётной политике утверждённой приказом по ООО АК "ДЕРВЕЙС" № 1/27/19 от 27.12.2019 г. В течение 2023г. изменения в учетную политику не вносились.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008,

Учетная политика сформирована с учетом следующих допущений, установленных законодательством Российской Федерации по бухгалтерскому учету:

- допущение имущественной обособленности: активы и обязательства Предприятия существуют обособленно от активов и обязательств собственников Предприятия и активов и обязательств других организаций;

- перспектива ликвидации (альтернативный принцип): Предприятие будет продолжать свою деятельность до окончания конкурсного производства и обязательства будут погашаться в установленном порядке согласно очередности платежей по Реестру текущих платежей;

- допущение последовательности применения учетной политики: принятая Предприятием Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности: факты хозяйственной деятельности Предприятия относятся к тому отчетному периоду, в котором

они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

При составлении отчетности не применялся принцип непрерывности деятельности, так как предприятие находится в стадии банкротства с перспективой ликвидации.

Учетная политика Предприятия сформирована таким образом, чтобы обеспечивать выполнение следующих требований к ведению бухгалтерского учета, установленных законодательством по бухгалтерскому учету Российской Федерации:

- требование полноты: полнота отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности;

- требование своевременности: своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- требование осмотрительности: большая готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов;

- Требование приоритета содержания перед формой: отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования;

- требование непротиворечивости: тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца;

- требование рациональности: рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины Предприятия.

Согласно пункту 1 статьи 6 Закона N 129-ФЗ ответственность за организацию бухгалтерского учета несет лицо, ответственное за ведение дел организации.

В силу пункта 1 статьи 129 Закона о банкротстве с даты утверждения конкурсного управляющего до даты прекращения производства по делу о банкротстве, или заключения мирового соглашения, или отстранения конкурсного управляющего он осуществляет полномочия руководителя должника и иных органов управления должника.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Конкурсным управляющим, **Батуевым Владимиром Васильевичем**, у предыдущего руководства компании была запрошена вся необходимая информация и документация для ведения бухгалтерского /налогового учета (в т. ч. налоговые декларации, бухгалтерская отчетность, договоры, первичные документы) Конкурсный управляющий обратиться в суд с ходатайством об истребовании документов у бывшего руководителя. Так, Определением

Арбитражного суда Карачаево-Черкесской Республики от 13.04.2020 по делу №А25-755/2019 ходатайство конкурсного управляющего об истребовании финансово-хозяйственной информации было удовлетворено. К данному Определению суда был выдан исполнительный лист и передан на исполнение в Черкесский городской отдел судебных приставов. На момент написания настоящей пояснительно записки требования о передачи документов не исполнены, в связи с чем отсутствует информации по некоторым показателям бухгалтерской отчетности за 2019 года и ранее и может отличаться от данных государственного информационного ресурса, опубликованного на сайте: <https://bo.nalog.ru>

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Полное фирменное наименование Общества на английском языке:

"DERWAYS" LTD, AUTOMOBILE COMPANY

Полное фирменное наименование Общества на русском языке:

Общество с ограниченной ответственностью Автомобильная компания "ДЕРВЕЙС"

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО АК "ДЕРВЕЙС" ОГРН 1020900515305 от 25.12.2002

ИНН 0901050261, КПП 090101001

Юридический адрес: Российская Федерация 369005, Карачаево-Черкесская респ, Черкесск г, Подгорная ул, дом 134, корпус В

Р/с 40702810120100005275 в ТКБ БАНК ПАО

К/с 30101810800000000388

Р/с 40702810520100005244 в ТКБ БАНК ПАО

К/с 30101810800000000388

- Определением Арбитражного суда Карачаево-Черкесской Республики по делу № А25-755/2019 от 09.07.2019 г. (дата оглашения резолютивной части) в отношении Общества с ограниченной ответственностью автомобильная компания «ДерВейс» (369005, Карачаево-Черкесская Республика, г. Черкесск, ул. Подгорная д.134В, ИНН 0901050261, ОГРН 1020900515305, сокращенное наименование: ООО АК "ДерВейс") введена **процедура наблюдения** сроком на 4 (четыре) месяца. **Временным управляющим** утвержден **Батуев Владимир Васильевич** (ИНН 421700770000, СНИЛС 039-858-441 11, почтовый адрес: 117279, г. Москва, а/я 27, Батуеву В.В., e-mail: ay.derways@gmail.com), член ассоциации арбитражных управляющих «Гарантия» (ИНН 7727278019, ОГРН 1087799004193, адрес: 115088, г. Москва, ул. 1-я Дубровская, д. 13а, стр. 1, комн. 20, рег.№ 262).

-Решением Арбитражного суда Карачаево-Черкесской Республики по делу №А25-755/2019 от 05.02.2020г. (резолютивная часть) Общество с ограниченной ответственностью автомобильная компания «ДерВейс» (сокращенное наименование ООО АК «ДерВейс») (адрес: 369005, Карачаево-Черкесская Республика, г.Черкесск, ул.Подгорная д.134В, ИНН 0901050261, ОГРН 1020900515305) признано несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто **конкурсное производство** сроком на шесть месяцев. Исполнение обязанностей **конкурсного управляющего** ООО АК «ДерВейс» возложено на арбитражного управляющего **Батуева Владимира Васильевича** (ИНН 421700770000, СНИЛС 039-858-441 11, почтовый адрес: 117279, г. Москва, а/я 27 Определением Арбитражного суда Карачаево-Черкесской Республики по делу №А25-755/2019 от 12.03.2020г. (резолютивная часть объявлена 04.03.2020г.) конкурсным управляющим Общества с ограниченной ответственностью автомобильная компания «ДерВейс» утвержден Батуев Владимир Васильевич (ИНН 421700770000, СНИЛС 039-858-441 11, почтовый адрес: 117279, г. Москва, а/я 27, Батуеву В.В., e-mail: ay.derways@gmail.com), член ассоциации арбитражных управляющих «Гарантия» (ИНН 7727278019, ОГРН 1087799004193, адрес: 115088, г. Москва, ул. 1-я Дубровская, д. 13а, стр. 1, комн. 20, рег.№ 262).

Основными видами деятельности предприятия ООО АК «ДерВейс» согласно выписке из ЕГРЮЛ с сайта: <https://bo.nalog.ru> -ОКВЭД -29.10.2 - Производство легковых автомобилей

Единоличным исполнительным органом Общества по состоянию на 31.12.2023 являлся Конкурсный управляющий.

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров Общества на 31.12.2023 года – 4 (физических и юридических лица):

Информация о бенефициарных владельцах ООО АК «ДерВейс» на 18.01.2024г. (участие более 25% в капитале):

1. Участник/учредитель, а также бывший руководитель:

ДЕРЕВ ХАДЖИ-МУРАТ ЭДИКОВИЧ

Гражданин РФ

ИНН 090100273680, СНИЛС 059-245-456-82

28.11.1959 г.р., место рождения: а. Адыге-Хабль Адыге-Хабльского района Ставропольского края, адрес регистрации: 369007, Карачаево-Черкесская Республика, г.Черкесск, ул.Дачная, д.15
ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ сведений о данном лице 2030900728021, 26.12.2003

Номинальная стоимость доли (в рублях) 37759550.4 руб.

Размер доли (в процентах) 44%

2. Участник/учредитель:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СБК РЕСУРС"

ОГРН 1167746641479, ИНН 7714396110

Адрес: 125167 г. Москва, Ленинградский проспект, д. 37А, к. 4, этаж 10, комната 24, А43
ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ сведений о данном лице 2170917115609, 04.08.2017
Номинальная стоимость доли (в рублях) 42050408.4 руб.
Размер доли (в процентах) 49%

Информация об участниках ООО АК «ДерВейс» (менее 25% в капитале):

3. Участник/учредитель:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КАРАМБОЛЬ»

ОГРН 1077762844610, ИНН 7705818454

Адрес: 115054, ГОРОД МОСКВА, БОЛЬШАЯ ПИОНЕРСКАЯ УЛИЦА, ДОМ 15, СТРОЕНИЕ 1, ПОМЕЩЕНИЕ II, ОФИС 5Е

ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ сведений о данном лице 2230900078737, 27.12.2023

Номинальная стоимость доли (в рублях) 1716343.2 руб.

Размер доли (в процентах) 2%

3. Участник/учредитель:

РОМАНОВ АЛЕКСАНДР АЛЕКСАНДРОВИЧ

Гражданин РФ

ИНН 504801091730

Адрес: 142306, Московская обл., г.Чехов, ул.Бадеевская, д.56А

ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ сведений о данном лице 2100917015252, 19.05.2010

Номинальная стоимость доли (в рублях) 4290858,00 руб.

Наличие дочерних и зависимых обществ: отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности: отсутствуют.

Информация по сегментам: отсутствует.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности не проводилось.

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы организации в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

-доходы от обычных видов деятельности

-прочие доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от поступлений, связанных с выполнением работ, оказанием услуг.

Прочими доходами являются:

– поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов предприятия;

– поступления от продажи основных средств и иных активов, продукции, товаров;

– проценты, полученные за предоставление в пользование де нежных средств предприятия.

Внереализационные доходы :

- в виде признанных должником или подлежащих уплате должником на основании решения суда, вступившего в законную силу, штрафов, пеней и (или) иных санкций за нарушение договорных обязательств, а также сумм возмещения убытков или ущерба

– штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;– активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;

– прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;

– суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

–поступления в возмещение причиненных предприятию убытков;

– денежные средства, полученные в результате положительных курсовых разниц по валютным счетам и операций в иностранной валюте;

– сумма дооценки активов (за исключением внеоборотных активов);

– прочие внереализационные доходы.

В 2023 году ООО АК «ДерВейс» дивиденды не начислялись, создавались резервы по сомнительным долга. Резерв по отпускам не создавался, численность сотрудников на 31/12/2023 - 2 человека.

За отчетный 2023 год было получено выручки по основному виду деятельности, в связи с тем, что юридическое лицо объявлено банкротом, обычная хозяйственная деятельность фактически не осуществлялась, новые договора не заключались.

Прочие доходы (Строка 2340 ОФР) за 2023 г составили-607 624 тыс.руб., а именно

-Доходы от продажи прочего имущества-607 624 тыс.руб.:

-

01.03.2023	ООО Дороги	595 157,00
13.03.2023	ООО "ТД фирма "Меркурий"	9 297,00
25.07.2023	ООО "ТД фирма "Меркурий"	80,00
11.08.2023	ООО "ТД фирма "Меркурий"	36,00

03.08.2023	ШХАЛАХОВ ИНДАР САФАРОВИЧ ИП	330,00
03.08.2023	Категрбов Александр Сергеевич	275,00
03.08.2023	Категрбов Александр Сергеевич	257,00
03.08.2023	МАКОВ ЭДУАРД РАМЕДОВИЧ ИП	301,00
10.08.2023	АПК ПРИЭЛЬБРУСЬЕ ООО	310,00
11.08.2023	ШХАЛАХОВ ИНДАР САФАРОВИЧ ИП	310,00
11.08.2023	Категрбов Александр Сергеевич	257,00
30.08.2023	Асташенков Дмитрий Викторович ИП	264,00
30.08.2023	Асташенков Дмитрий Викторович ИП	256,00
30.08.2023	Асташенков Дмитрий Викторович ИП	202,00
25.09.2023	ШХАЛАХОВ ИНДАР САФАРОВИЧ ИП	292,00
Итого		607 624

Прочие доходы (Строка 2340 ОФР) за 2022 г составили-86 тыс.руб.

-Восстановлен резерв по сомнительным долгам в связи с погашением долга дебитором -5 тыс.руб.

-Просуженные на основании решений суда расходы на возмещение-81 тыс.руб.

Расходами Предприятия признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Предприятия, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы Предприятия в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Предприятия подразделяются на:

- 1) расходы по обычным видам деятельности;
- 2) прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности (Строка 2120 ОФР) –

- вознаграждение конкурсного управляющего -согласно с п.2.ст.134 №127-ФЗ "О несостоятельности (банкротстве)", составляет 30 000 рублей в месяц

-конкурсный управляющий согласно ст 20.3 Федерального закона №127 ФЗ «О несостоятельности (банкротстве) может привлекать сторонние организации для проведения оценки имущества, обеспечения сохранности имущества, передавать на хранение документы должника, заключать сделки с согласия собрания кредиторов, для обеспечения возложенных на него обязанностей в деле о банкротстве на договорной основе имеет право привлекать иных лиц с оплатой их деятельности за счет средств должника.

В связи с чем возникают расходы конкурсного управляющего:

- почтовые, расходы на публикацию информации по организации-банкрота,
- расходы по ведению бухгалтерского учета, аудита,
- услуги нотариуса, юридические услуги,

Прочими расходами Предприятия являются:

- виде признанных должником или подлежащих уплате должником на основании решения суда, вступившего в законную силу, штрафов, пеней и (или) иных санкций за нарушение договорных обязательств, а также сумм возмещения убытков или ущерба
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, товаров, продукции;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;

-отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;
-возмещение причиненных Предприятием убытков;
-убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
-суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
-сумма уценки активов;
-прочие расходы

Расходы по обычным видам деятельности (Строка 2120 ОФР) за 2023 год составили 37 688 тыс.руб, а именно

-Имущественные налоги-8 870 тыс.руб. (Налог на землю, налог на имущество, транспортный налог)
-Расходы на оплату труда и страх.взносы-508 тыс.руб.
-Расходы на содержание имущества банкрота-17 932 тыс.руб.
-Расходы, связанные с проведением торгов-10 378 тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности (Строка 2120 ОФР) за 2022 год составили 29 630 тыс.руб, а именно

-Имущественные налоги-15 198 тыс.руб. (Налог на землю, налог на имущество, транспортный налог)
-Расходы на оплату труда и страх.взносы-769 тыс.руб.
-Расходы на содержание имущества банкрота-13663 тыс.руб.

Прочие расходы (Строка 2350 ОФР) за 2023 год составили-2 434 650 тыс. руб.,в том числе

-Остаточная стоимость реализованного прочего имущества-2 422 223тыс. руб
-Вознаграждение конкурсного управляющего-360 тыс. руб
-Расходы конкурсного управляющего-685 тыс.руб.
-Прочие расходы, не принимаемые для налога на прибыль (расходы прошлых лет)-11 377 тыс.руб.
-Расходы на услуги банков- 5 тыс.руб.

Прочие расходы (Строка 2350 ОФР) за 2022 год составили-959 593 тыс. руб.,в том числе

- Услуги банка-6 тыс. руб
- Резерв по сомнительным долгам-958 358 тыс. руб
- Вознаграждение и расходы КУ-1 229 тыс. руб

При подведении итога финансово-хозяйственной деятельности Общества был получен убыток, величина чистой прибыли имеет отрицательное значение и составляет (чистый убыток) **8 228 162 тыс. руб.** Убыток за 2022 -**10 330 326 тыс. руб.**

Нематериальные активы

На начало и конец отчетного периода нематериальные активы отсутствуют. В течение отчетного периода нематериальные активы не приобретались и не создавались.

Основные средства

Согласно учетной политике с п. 4 ФСБУ 6/2020 актив следует отнести к основным средствам, если он одновременно отвечает следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана). Отдельно следует учитывать:

- а) капитальные вложения;
- б) долгосрочные активы к продаже

Под долгосрочным активом к продаже понимается объект основных средств или других внеоборотных активов (п. 10.1 ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности", п. п. 1, 3, 4 Рекомендации Р-116/2020-КПР "Долгосрочные активы к продаже - определение"), если выполняются следующие условия:

- объект не используется в деятельности организации (при производстве и (или) продаже ею продукции, продаже товаров, при выполнении работ, оказании услуг и т.п.);
- возобновление использования этого объекта в будущем не предполагается;
- руководством принято решение о его продаже

На 31.12.2019 информация по основным средствам отсутствует. В 2020 года конкурсным управляющим была проведена инвентаризация имущества, результаты которой были опубликованы на сайте <https://bankrot.fedresurs.ru>.

Постановка на бухгалтерский учет объектов в качестве основных средств производилась на основании инвентаризационных описей.

В качестве первоначальной цены использовались цены, указанные в описях.

Срок полезного использования объектов основных средств определялся Обществом исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта. В Обществе был установлен линейный метод амортизации объектов основных средств. При этом амортизация начислялась в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию.

Поскольку имущество ООО АК «ДерВейс» не используется в деятельности организации, не сдает в аренду, выставлено на торги, на сайте опубликовано Положение о порядке проведения торгов, то на этом основании в 2022 г основные средства были переквалифицированы в долгосрочные активы к продаже (ДАП) по балансовой стоимости соответствующих основных средств.

.Поэтому строка 1150 Баланса на 31.12.2023 имеет нулевое значение.

Запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 активы следует относить к запасам, если они соответствуют одному из двух критериев:

1. Компания потребляет или реализует актив в течение обычного операционного цикла. Это средний период времени от поступления на склад сырья или товаров и до получения оплаты от покупателей.
2. Актив используется в течение срока, не превышающего 12 месяцев.

В частности к запасам относятся:

- Сырьё, материалы, топливо, запчасти и другие необходимые компоненты, которые компания использует для производства, выполнения работ, оказания услуг.
- Готовая продукция и товары для перепродажи.
- Инструменты, инвентарь, спецодежда, спецоснастка, если эти активы нельзя отнести к основным средствам.
- Завершённое производство, к которому относятся: затраты на производство продукции, изготовление которой не закончено или продукции, не прошедшей испытания и приёмку;
- Затраты на выполнение работ и услуг до момента признания выручки по ним.
- Объекты недвижимости, которые организация купила или построила (либо строит) для последующей продажи. Продажа недвижимости в этом случае должна относиться к обычной деятельности организации.
- Объекты интеллектуальной собственности (ИС) которые организация купила, создала,

или создаёт в настоящее время для продажи.

Запасы согласно ФСБУ 5/2019 должны оцениваться на отчетную дату по наименьшей из величин:

- фактической себестоимости;
- чистой стоимости продаж.

Если чистая стоимость продаж меньше фактической себестоимости, на сумму разницы создается резерв под обесценение. В 2022 г в качестве запасов учтены ДАП (долгосрочные активы к продаже) по остаточной стоимости. 01.01.2022 ДАП отражены на сумму 2 422 406 тыс.руб. Создан резерв под обесценение Запасов в размере 1 076 058 тыс.руб.

На отчетную дату отражены по чистой стоимости продаж (рыночной цене-согласно Оценке). 1

В 2023 в ходе открытых торгов все запасы, учтенные в качестве ДАП были реализованы на торгах. Таким образом, строка 1210 на 31.12.2023-имеет нулевое значение.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Предприятие осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

В бухгалтерской отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности за минусом резерва по сомнительным долгам.

Резерв на 31.12.2023 создан на всю сумму дебиторской задолженности и составляет-864 900 тыс. руб.

Таким образом, сумма дебиторская задолженность ООО АК «ДерВейс» строка 1230 Баланса равна нулю.

Наличие и движение кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность ООО АК «ДерВейс» на 31.12.2023 г.. составила 23 124 160 тыс. руб., из которых:

- 151 988 тыс. руб. – задолженность по налогам
- 6 169 796 тыс. руб. – задолженность по займам полученным

Поскольку активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты (п. 19 ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. N 43н). Конкурсное производство по ООО АК «ДерВейс» на было открыто 05.02.2020.

«С даты принятия арбитражным судом решения о признании должника банкротом и об открытии конкурсного производства: срок исполнения возникших до открытия конкурсного производства денежных обязательств и уплаты обязательных платежей должника считается наступившим» п. 1 ст. 126 Федеральный закон от 26.10.2002 N 127-ФЗ "О несостоятельности (банкротстве)".

Вся кредиторская задолженность возникла в 2020 году, поэтому отражаем на конец отчетного периода в составе краткосрочной задолженности (в т. ч. займы выданные). Данные задолженности также подтверждены судебными решениями, в том числе по крупнейшим:

Джили Интернейшнл Корпорейшн	9 197 591,81
Дело № А25-755/2019 от 07.10.2021	9 197 591,81
МРИ ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 8	2 211 768,10
Определение Арбитражного суда Карачаево-Черкесской Республики от 01.10.2020г.	455,18
Определение Арбитражного суда Карачаево-Черкесской Республики от 16.07.2019г.	537 485,17
Определение Арбитражного суда Карачаево-Черкесской Республики от 21.01.2020г.	1 666 795,74
Определение Арбитражного суда Карачаево-Черкесской Республики от 31.10.2019г.	7 032,02
ООО «ТД Фирма «Меркурий»	1 334 515,37
Дело №А25-755/2019 от 15.04.2021г	1 334 515,37
СБК РЕСУРС ООО	4 263 371,35
Определение Арбитражного суда Карачаево-Черкесской Республики от 12.12.2019г. (резольютивная часть об	4 263 371,35
	4 263 371,35

Оценочные обязательства

На начало и конец отчетного периода оценочные обязательства отсутствуют

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Государственная помощь

В течение отчетного периода государственная помощь не оказывалась.

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			

на текущие расходы	5901		
на вложения во внеоборотные активы	5905		

		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего за 2020 г.	5910	-	-	-	-
за 2019 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2020 г.	5911	-	-	-	-
за 2019 г.	5921	-	-	-	-

Сделки со связанными сторонами

К **связанным сторонам** относятся учредители, генеральный директор и конкурсный управляющий.

Сделок между связанными сторонами в период 2022- 2023 году не проводились (приобретения и продаж товаров связанным лицам не было, основные фонды не приобретались, имущество в аренду связанным сторонам не предоставлялось, займы не выдавались, вкладов в уставный капитал не было) , резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Непрерывность деятельности

Предприятие находится в стадии банкротства и не исключено что в течение 12 месяцев после отчетной даты исполнит свои обязательства и будет ликвидировано.

События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества. Все торги, которые проводились в период с 01.01.2024 по 31.03.2024 были признаны не состоявшимися.

Информация о основном управленческом персонале:

В состав основного управленческого состава организации входят:

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу:

В состав основного управленческого состава в 2023 организации входят:

Должность	ФИО	Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2023 (тыс. руб.)	Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2022 (тыс. руб.)

Комендант	Чабдаров Б.И.	388	532
Конкурсный управляющий	Батуев В.В.	360	360

Риски ведения деятельности

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.

В феврале 2022 года Центральный банк России повысил ключевую ставку до 20% по сравнению с 8,5% на 31 декабря 2021 года.

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 поскольку организация находится в стадии ликвидации.

Конкурсный управляющий

Батуев В.В.