Пояснения
к бухгалтерской отчетности за 2023 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 ... 7
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 ... 8
14. Кредиторская задолженность ... 8
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. Информация о незаконченных судебных разбирательствах ... 12
22. События после отчетной даты ... 12
23. Исправление бухгалтерской отчетности ... 13
24. Вознаграждения основному управленческому персоналу ... 14

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:

Лалетина Алла Валентиновна

Среднесписочная численность работающих за отчетный период:

179 человек (за 2022 год - 32 человека, за 2022 – 24 человека)

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.
- строительство учреждения начального и общего среднего образования «Школа на 825 мест» по адресу: Российская Федерация, город Москва, Район Покровское-Стрешнево, Северо-Западный административный округ, ул. Летная (Кадастровый номер земельного участка 77:08:0015001:9430)
- Детальное техническое обследование здания, расположенного по адресу: г. Москва, Озерковский пер, д. 1/18 (кадастровый номер: 77:01:0002013:1047)
- 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-Волоколамский проезд 02»

КПП 773445002, адрес: г. Москва, вн. тер.г. муниципальный округ Щукино, Большой Волоколамский проезд, влад. 23

ОП «РУТЕК-Озерковский»

КПП 770545001, адрес: г. Москва, Озерковский пер, д. 1/18

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 2023 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 2023 год Общество получило чистую прибыль в размере 23 083 тыс. рублей, а чистые активы на 31 декабря 2022 г. составили 54 943 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 отчетности за 2023 год.

Руководство Общества полагает, что погашение кредиторской задолженности и прочих обязательств будет 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 29 декабря 2022 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

Обществом не вносились существенные изменения в учетную политику на 2023 год по сравнения с 2022 годом.

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:

Стоимость основных средств, полученных в лизинг, составляет 5 173 тыс. руб. на 31.12.2023, в том числе:

- Передвижная компрессорная станция ATLAS COPCO XAS88_БП-000176_XAS88 №APP859213 расходы лизингодателя равны 1 665 тыс. руб., срок аренды с 18.12.2022 по 16.01.2024, ставка дисконтирования равна 20,7740%
- Передвижная компрессорная станция ATLAS COPCO XAS88 БП-000175_XAS88 №APP859459 расходы лизингодателя равны 1 665 тыс. руб., срок аренды с 18.12.2022 по 16.01.2024, ставка дисконтирования равна 20,7740%
- Дизельный генератор FKSA FHD 145C расходы лизингодателя равны 1 843 тыс. руб., срок аренды с 27.09.2023 по 25.10.2024, ставка дисконтирования равна 31,5733%

7. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

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 31.12.2023 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	**31.12.2023**	**31.12.2022**	**31.12.2021**
Расходы будущих периодов	26	227	63
Итого	**26**	**227**	**63**

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 2023 г. были недоступны для использования (аналогично на 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г.).

Для отражения оплат по финансовым поручениям используются прочие специальные счета в банке в рамках строительства учреждения начального и общего среднего образования «Школа на 825 мест» по адресу: Российская Федерация, город Москва, Район Покровское-Стрешнево, Северо-Западный административный округ, ул. Летная (Кадастровый номер земельного участка 77:08:0015001:9430). Общий объем средств 190 676 947,18 руб.

12. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2023 уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочного капитала по состоянию на 31 декабря 2023 г. нет (аналогично на 31 декабря 2022 г. и 31декабря 2021 г.).

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 2023 году – 3 582 тыс.руб. (в 2022 году 228 тыс. руб., в 2021 - 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	**2023**	**2022**
НДС по проданным товарам, работам, услугам, ставка 20%	186 744	166 587
НДС по авансам, полученным за товары, работы, услуги, ставка 20%	91 120	60 871
НДС восстановленный	20 827	48 093
НДС по приобретенным ценностям	143 731	125 496
НДС по авансам, выданным на приобретенные ценности	40 631	40 634
НДС по авансам, принятым к вычету с даты отгрузки товаров, работ, услуг	36 698	54 445
НДС к уплате "+" / возмещению "-"	**77 631**	**54 976**

Налог на прибыль

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль составила 55 692 929 руб. Начислен налог на прибыль в размере 11 138 586 руб.

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	44 955 052,89
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	1 706 467,05
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	4 735 350,80
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	12 966 149,22
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	26 728 814,31
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-3 028 883,75
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-13 762 665,09
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-10 733 781,34
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-11 138 586,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-21 872 367,34
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-8 991 010,58
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6)	-12 881 356,76
8	Чистая прибыль (А) + (5)	23 082 685,55

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.

Ожидается, что остаток резервов на 31 декабря 2023г. будет использован в течение 2024 года. По мнению руководства, фактический расход не превысит сумму резервов, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2023г.

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	**2023**	**2022**
Выручка по основному виду деятельности	1 022 033	819 938
Прочие доходы (прочее)	40 110	4 681
Всего доходов	**1 062 143**	**824 619**

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	**2023**	**2022**
Расходы на оплату труда управленческому персоналу (включая страховые взносы)	50 444	34 148
Амортизация основных средств административного назначения	1 577	125
Иные управленческие расходы	9 956	2 780
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	**61 977**	**37 053**

Прочие расходы:

Наименование	**2023**	**2022**
Оценочные обязательства	0	29 821
Расходы не принимаемые в ну	45 680	6 688
Реализация прочего имущества	0	3 568
Расходы на услуги банков	2 841	713
Резерв по сомнительным долгам	2 316	0
Прочие	1 718	222
Итого по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах	**52 555**	**41 012**

19. Сведения о связанных сторонах

К связанным сторонам относятся компания ООО «РУДЕКОР» ИНН 7734474864/КПП 773401001, юридический адрес: г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Строгино, ул Маршала Прошлякова, д. 30, помещ. 15/7/3, ком. 15В.

Причина связи:

- общий руководитель Игнатьев Олег Сергеевич
- Общие учредители Текбаш Угурджан (50%) и Уйсал Рамазан (50%)

Операции со связанными сторонами за 2022-2023 гг. (тыс. руб.)

Наименование связанных сторон	Наименование услуги	2023	2022
ООО «Рудекор»	Субаренда	252	-
ООО «Рудекор»	Аренда	4 705	-
ООО «Рудекор»	Перевозка груза	286	-
ООО «Рудекор»	Приобретение ТМЦ	1 103	
Итого		**6 346**	**-**

20. Условные обязательства и условные активы

У Общества отсутствуют условные обязательства и активы по состоянию на 31.12.2023 года (31.12.2022 и 31.12.2021 года).

21. Информация о незаконченных судебных разбирательствах

По состоянию на 31.12.2023 у Общества имеется незаконченное судебное разбирательство, информация по которому приведена в таблице ниже:

Ответчик	Номер дела	Предмет требований	Сумма основных требований, руб.
ПАО "РОССЕТИ"	А40-260550/2023	взыскание денежных средств	2 900 292,07

22. 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. Новые санкции продолжают вводиться практически ежеквартально.

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, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

23. Исправление бухгалтерской отчетности

Данная Отчетность является скорректированной по отношению в первичной бухгалтерской отчетности, которая была сдана 01.04.2024 года.

Произведены следующие корректировки по статьям бухгалтерского баланса в связи с проведением зачета авансов в счет поставленных товаров, выполненных работ (услуг) и переквалификацией кредиторской задолженности из долгосрочной в краткосрочную:

Строка бухгалтерского баланса	Первичная, тыс. руб.	Корректировка 1, тыс. руб.	Разница, тыс. руб.
1230	390 307	391 034	+727
1370	54 841	54 843	+2
1450	1 673	0	-1 673
1520	439 168	439 893	+725

Произведены следующие корректировки по статьям отчета о финансовых результатах в связи с уточнением округлений сумм до тыс. рублей:

Строка отчета о финансовых результатах	Первичная, тыс. руб.	Корректировка 1, тыс. руб.	Разница, тыс. руб.
2350	(52 557)	(52 555)	-2
2300	44 954	44 956	+2
2411	(11 139)	(11 138)	-1
2412	(10 734)	(10 735)	-1
2400	23 081	23 083	+2

24. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор. В 2023 году Общество выплатило генеральному директору вознаграждение на общую сумму 2 536 тыс. руб. (2022 год – 2 683 тыс. руб.). Размер вознаграждения сформирован показателями оплаты труда за отчетный период, включая НДФЛ, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, премиями и прочими платежами в пользу генерального директора. Сумма страховых взносов с выплат в 2023 году составила 425 тыс. руб. (2022 год – 306 тыс. руб.).

Генеральный Директор ООО «РУТЕК» Игнатьев О.С.

Главный бухгалтер ООО «РУТЕК» Лалетина А.В.

Дата подписи: 22.07.2024