Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «РИАЛ» за 2024 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «РИАЛ» (сокращенное наименование – ООО «РИАЛ), именуемое в дальнейшем Общество, создано в 2010 году на основании Решения о создании юридического лица Компания с ограниченной ответственностью «ИНДОМЕРЕ ЛИМИТЕД» от 18.10.2010г.

Общество зарегистрировано «02» ноября 2010г регистратором Межрайонная ИФНС России №4 по Кабардино-Балкарской Республике (ОГРН 1100716000549) и выдано Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице: серия 07 №001626898 от 02.11.2010г.

Юридический адрес Общества: 361044, КБР, г. Прохладный, ул. ул. Промышленная, д. 60.

Общество состоит на учете в Управлении по Федеральной налоговой службы по КБР и ему присвоен ИНН 0716008561 с КПП 071601001.

Размер уставного капитала Общества составляет 50 010 000 руб., что составляет 100 %. Уставный капитал полностью оплачен.

Единоличным исполнительным органом Общества являлся Генеральный директор, назначаемый единственным участником Общества.

Арбитражным судом Кабардино-Балкарской Республики «19» июня 2018 года принято к производству заявление АО «Автовазбанк» о признании Общества банкротом (возбуждено дело о банкротстве), 03.09.2019 г. данное заявление признано обоснованным и в отношении Общества введена процедура наблюдения (Решение по Делу №А20-2704/2018 от 03.09.2019 г.) Временным управляющим утвержден Нерсисян Арсен Гарикович (ИНН 645392890352), член саморегулируемой организации Союз арбитражных управляющих «Авангард». Сообщение об этом факте опубликовано в газете «Коммерсантъ» от 14.09.2019 №167.

Решением Арбитражного суда Кабардино-Балкарской Республики от «11» июня 2020г. по Делу № А20-2704/2018 Общество признано несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство сроком на шесть месяцев.

«17» декабря 2024г Определением Арбитражного суда Кабардино-Балкарской Республики по Делу №20-2704/2018 принято решение о продлении срока конкурсного производства в связи с необходимостью завершения процедур конкурсного производства до «17» июня 2025 года.

Постановлением Девятого арбитражного апелляционного суда от «12» августа 2020 г. по делу №А20-2704/2018 Конкурсным управляющим утвержден Сичевой Константин Михайлович (ИНН 444200379051, СНИЛС 051-971-735-71, рег. номер в сводном государственном реестре арбитражных управляющих – 7565, адрес для направления корреспонденции: 115184, Москва, г. Москва, пер. Руновский, д.12., эл. почта: rial.bankrot@gmail.com, член Союза арбитражных управляющих "Саморегулируемая организация "Северная Столица" (ИНН 7813175754 ОГРН 1027806876173, 194100, г. Санкт-Петербург, ул. Новолитовская, д. 15, лит. "А").

С даты принятия решения в отношении Общества об открытии конкурсного производства полномочия органов управления прекращены.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности несли:

Фамилия, имя, отчество руководителя	Должность	Период действия полномочий
Абазехов Ислам Хадисович	Генеральный директор	с 01.12.2017 по 11.06.2020
Нерсисян Арсен Гарикович	Конкурсный управляющий	с 12.06.2020 по 11.08.2020
Сичевой Константин Михайлович	Конкурсный управляющий	с 12.08.2020 по наст. время

Основным видом деятельности Общества, согласно выписке из ЕГРЮЛ, является:

№ п/п	Наименование вида деятельности	Доля в общем объеме деятельности (%)
1	11.01.4 Производство пищевого спирта	100

Основанная деятельность в 2024 году Обществом не велась в связи с введением в отношении него процедуры конкурсного производства и досрочным прекращением действия лицензии 07ПСЭ0008228 от 14.11.2018г на осуществление производства, хранения и поставок произведенного спирта (ректификованного из пищевого сырья, из головной фракции этилового спирта), в том числе денатурированного, головной фракции этилового спирта. Выручка в течение отчетного года получена от продажи имущества.

Численность персонала Общества по состоянию на:

чел.

Дата	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Количество	0	0	0

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА

2.1. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства Общества оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые находят отражение в отчетности по остаточной стоимости.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности. Существенной признается сумма, составляющая 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие 8.3», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

Учетная политика применяется с поправкой на неприменение допущения о непрерывности деятельности с учетом норм и ограничений Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)" от 26.10.2002 N 127-ФЗ (Далее – Закон о банкротстве).

2.2. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ФСБУ 6/2020) и стоимостью более 100 тыс. руб. за единицу.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

Амортизация основных средств, приобретенных начиная с 1 января 2009г., производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- по объектам стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой организации учитываются в составе материально-производственных запасов;
- по земельным участкам;
- капитальным вложениям;
- долгосрочным активам, предназначенным для перепродажи.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания и сооружения	7-25
Офисное оборудование	2-3
Транспортные средства	3-8
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-25
Земельные участки	-

2.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимать к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признавать сумму фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

В случае несущественности величины затрат на приобретение финансовых вложений в виде ценных бумаг по сравнению с суммой, уплачиваемой согласно договору продавцу, такие затраты признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги. Величина затрат на приобретение ценных бумаг признается несущественной, если она не превышает 5 процентов от суммы, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу ценных бумаг.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения отражаются за вычетом резервов под обесценение финансовых вложений.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений.

2.4. Денежные средства

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;
- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей.

2.5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов, краткосрочного характера по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

2.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.7. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Сомнительной дебиторской задолженностью признается дебиторская задолженность по расчетному документу, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена надежными гарантиями.

Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается за вычетом резервов по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Суммы встречной кредиторской задолженности при определении величины резерва не учитываются.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- возбуждение дела о банкротстве в отношении должника;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников
- невозможность удержания имущества должника;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства и иные признаки неплатежеспособности должника;
- данные об отрицательных чистых активах должника, ставшие известными из открытых источников;
- иные сведения, позволяющие сделать вывод о невозможности частичного или полного погашения задолженности.

2.8. Кредиты и займы полученные

В период процедуры наблюдения на возникшие до возбуждения дела о банкротстве требования кредиторов (как заявленные в процедуре банкротства, так и не заявленные в ней) по аналогии с абзацем десятым пункта 1 статьи 81, абзацем третьим пункта 2 статьи 95 и абзацем третьим пункта 1 статьи 126 Закона о банкротстве подлежащие уплате по условиям обязательства проценты, а также санкции не начисляются. Все дополнительные обязательства Общества по займам и кредитам полученным отражаются на основании вступивших в законную силу Определений/Решений Арбитражных судов.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, признаются прочими расходами.

2.9. Отложенные налоги

Общество не применяет положения ПБУ 18/02.

2.10. Признание выручки

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

2.11. Признание расходов

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Себестоимость товаров/готовой продукции сформирована из:

- фактических затрат на приобретение товаров, предназначенных для продажи;
- фактической себестоимости готовой продукции - затрат на производство пищевого спирта.

По мере реализации товаров (передачи объектов) себестоимость товаров/готовой продукции списывается на себестоимость продаж и отражается по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода и отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

2.12. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2024 год внесены изменения, связанные с связанные с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

3. СОБЫТИЯ И УСЛОВИЯ, ОКАЗАВШИЕ ВЛИЯНИЕ НА ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Чистые активы Общества 3 года подряд имеют отрицательное значение (по состоянию на 31.12.2022 г. – (21 193 961) тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023г – (21 141 923) тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024г – (22 885 258) тыс. руб.)

Арбитражным судом Кабардино-Балкарской Республики «19» июня 2018 года принято к производству заявление АО «Автовазбанк» о признании Общества банкротом (возбуждено дело о банкротстве), 03.09.2019 г. данное заявление признано обоснованным и в отношении Общества введена процедура наблюдения (Решение по Делу №А20-2704/2018 от 03.09.2019 г.) Временным управляющим утвержден Нерсисян А.Г. (ИНН 645392890352), член саморегулируемой организации Союз арбитражных управляющих «Авангард». Сообщение об этом факте опубликовано в газете «Коммерсантъ» от 14.09.2019 №167.

Решением Арбитражного суда Кабардино-Балкарской Республики от «11» июня 2020г. по Делу № А20-2704/2018 Общество признано несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство сроком на шесть месяцев.

«17» декабря 2024г Определением Арбитражного суда Кабардино-Балкарской Республики по Делу №20-2704/2018 принято решение о продлении срока конкурсного производства в связи с необходимостью завершения процедур конкурсного производства до «17» июня 2025 года.

Указанный срок не является пресекательным. Участники дела о банкротстве (конкурсный управляющий, конкурсный кредитор, уполномоченный орган) имеют право обратиться в суд с ходатайством о продлении срока конкурсного производства.

При принятии решения о продлении или о завершении процедуры конкурсного производства суд будет руководствоваться не 6-и месячным сроком, определенным в ст. 124 Закона о банкротстве, а интересами кредиторов и соответственно будет контролировать выполнение всех мероприятий, указанных в п. 28 Постановления Пленума ВАС РФ, а именно совокупностью процедур, необходимых для реализации имущества должника, завершения расчетов с кредиторами или для рассмотрения заявления о привлечении контролирующих должника лиц к субсидиарной ответственности.

Данные события и условия указывают на невозможность применения допущения о непрерывности деятельности.

Учитывая изложенное, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год подготовлена на альтернативной основе – с учетом перспективы ликвидации, а именно:

- все обязательства в соответствии с п. 3 ст. 63 Закона о банкротстве считаются наступившими, и отражаются в составе краткосрочных.

4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

4.1. Результаты исследований и разработок

Общество не осуществляет научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические исследования и разработки.

4.2. Основные средства

В составе основных средств отражены здания и сооружения, оборудование производства и другие соответствующие объекты со сроком службы полезного использования более 12 месяцев.

Тыс. руб.

Группа основных средств	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Оборудование производства			
Здания и сооружения			
Транспортные средства			

4.3. Запасы

В составе запасов отражается готовая продукция:

тыс. руб.

Наименование готовой продукции	Стоимость
Спирт этиловый ректификованный из головной фракции этилового спирта "Высшей очистки"	32 526
Спирт этиловый ректификованный из пищевого сырья «Высшей очистки»	113 271
Спирт этиловый ректификованный из пищевого сырья "Люкс"	229 102
Итого	**374 899**

4.4. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря					
	Дебиторская задолженность 2024 года	Резерв по сомнительным долгам 2024 год	Дебиторская задолженность 2023 года	Резерв по сомнительным долгам 2023 год	Дебиторская задолженность 2022 год	Резерв по сомнительным долгам 2022 год
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 821 285	(2 820 998)	3 751 584	(3 751 312)	3 834 323	(3 834 034)

Наибольшая доля дебиторской задолженности, включенной в строку 1230 приходится на:

- ООО "ОАЗИС" – 120 471 тыс. руб. – Определение АС КБР по Дело №А20-2704/2018 от 14.09.2021;
- ООО «ПРОХЛАДНЕНСКИЙ ЭЛЕВАТОР» – 352 505 тыс. руб. - Постановление 16ААС по Дело №А20-4927 от 21.12.2022.
- ООО «ПРОХЛАДНЕНСКИЙ ЭЛЕВАТОР» -352 505 тыс. руб. - Постановление 16ААС по Дело №А20-4927 от 21.12.2022

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 Приложений отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря		
	2024 года	2023 года	2022 года
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	52 021	58 449	7 517
Средства на валютных счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	-	-	-
Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого	**52 021**	**58 449**	**7 517**

4.6. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов (неисключительные права пользования на программное обеспечение) со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

4.7. Уставный капитал и дивиденды

Уставный капитал Общества полностью оплачен и принадлежит единственному участнику:

Состав участников на 02.11.2010	Размер доли, %	Номинальная стоимость доли, тыс. руб.	Резидент/нерезидент РФ
Компания с ограниченной ответственностью «ИНДОМЕРЕ ЛИМИТЕД», Кипр, Рег. № НЕ 287527	100	50 010	Нерезидент РФ

Конечного бенефициара физического лица КОО «ИНДОМЕРЕ ЛИМИТЕД» идентифицировать не проставляется возможным ввиду отсутствия документов у конкурсного управляющего.

В соответствие с п 4.2 Устава Общества создан добавочный капитал в сумме 1 837 00 тыс. руб.

4.8. Заемные средства

В 2024 году для ведения финансово-хозяйственной деятельности заемные (кредитные) средства Обществом не привлекались.

4.9. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность представлена обязательствами по расчетам с поставщиками, подрядчиками, а также прочими кредиторами, авансами, полученными от покупателей, и задолженностью по налогам и сборам.

После введения в отношении Общества процедуры наблюдения (Решение по Делу №А20-2704/2018 от 03.09.2019 г.) на основании ст. 63 Федерального закона № 127 – ФЗ от 26.10.2002 года «О несостоятельности (банкротстве)» наступили, в том числе следующие последствия:

- требования кредиторов по денежным обязательствам и об уплате обязательных платежей, за исключением текущих платежей, могут быть предъявлены к Обществу только с соблюдением установленного Законом о банкротстве порядка предъявления требований к должнику;
- не начисляются неустойки (штрафы, пени) и иные финансовые санкции за неисполнение или ненадлежащее исполнение денежных обязательств и обязательных платежей, за исключением текущих платежей

В составе краткосрочной кредиторской задолженности, отражены обязательства Общества в сумме 12 592 188 тыс. руб., возникшие до возбуждения дела о банкротстве (до 03.09.2019г.) и текущие обязательства, в том числе:

тыс. руб.

Счёт/ субсчёт	Наименование субсчёта	Кредиторская задолженность (стр. 1520)	в числе	
			Реестровая задолженность	Текущая задолженность
62.02	Расчеты по авансам полученным	8 600		8 600
76.09	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	13 366 229	12 592 188	774 041
68.01	НДФЛ исчисленный налоговым агентом (в т.ч. штрафы, пени)	3 747		3 747
68.02	НДС (в т.ч. штрафы, пени)	245 558		245 558
68.03	Акцизы (в т.ч. штрафы, пени)	9 662 839		9 662 839
68.04	Налог на прибыль	17 767		17 767
68.06	Налог на землю (в т.ч. штрафы, пени)	40		40
68.07	Транспортный налог (в т.ч. штрафы, пени)	320		320
68.08	Налог на имущество (в т.ч. штрафы, пени)	2 240		2 240
68.10	Прочие налоги и сборы	295		295
69.01	Расчеты по социальному страхованию	479		479
69.02.7	Обязательное пенсионное страхование	3 464		3 464
69.03.1	Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	920		920
69.11	Расчеты по обязательному социальному страхованию от Нс И Пз	109		109

Наибольшая доля кредиторской задолженности, включенной в строку 1520 приходится на:

- ПАО Национальный банк ТРАСТ – 8 481 795 тыс. руб. Определение АС КБР Дело №А20-2704/2018 от 24.08.2020;
- УФНС России по Кабардино-Балкарской Республике – 4 105 047 тыс. руб. Определение АС КБР Дело №А20-2704/2018 от 02.12.2020;
- ООО «ГЛАСС ТЕХНОЛОДЖИС» г Прохладный – 170 866 тыс. руб. Определение АС КБР по Дело №А20-2704/2018 от 20.07.2022.

4.10. Выручка от продаж

тыс. руб.

Вид деятельности	Выручка без НДС	НДС	Выручка с НДС
Производство пищевого спирта	186 443	-	-

Итого	186 443	-	-

4.11. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили:

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2024 год	2023 год
Себестоимость покупных товаров	-	-
Расходы на оплату труда	-	-
Иные управленческие расходы	260 208	1 581
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	260 208	1 581

4.12. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование доходов и расходов	2024 год		2023 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прочие внереализационные доходы (расходы)		581		579
Штрафы, пени, неустойки				
Расходы на услуги банка		1 083		79
Реализация основных средств	196	763		1 370
Прочие	690 351	2 342 415	56 309	662
Итого	**690 547**	**2 344 842**	**56 309**	**2 690**

4.10. Налог на прибыль

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	(1 743 335)	52 038
в том числе облагаемая по ставке:		
20%		
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль		
Суммы постоянного налогового расхода (дохода)		
Налог на прибыль		

За отчетный период убыток по налогу на прибыль составил 1 743 335 руб.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Акционеры Общества

Единственным акционером Общества, имеющим право распоряжаться 100% общего количества голосов, является нерезидент Компания с ограниченной ответственностью «ИНДОМЕРЕ ЛИМИТЕД», Кипр (Рег. № HE 287527).

Решением Арбитражного суда Кабардино-балкарской Республики по Делу №А20-2704/2018 от 03.09.2019 г.) по итогам процедуры наблюдения и рассмотрению отчета временного управляющего Общество признано несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство.

С даты принятия решения об открытии конкурсного производства в отношении Общества полномочия органов управления прекращены.

Генеральный директор

Фамилия, имя, отчество руководителя	Должность	Период действия полномочий
Абазехов Ислам Хадисович	Генеральный директор	с 01.12.2017 по 11.06.2020
Нерсисян Арсен Гарикович	Конкурсный управляющий	с 12.06.2020 по 11.08.2020
Сичевой Константин Михайлович	Конкурсный управляющий	с 12.08.2020 по наст. время

Выплаты основному управленческому персоналу

В состав основного управленческого персонала до принятия Арбитражным судом Решения о об открытии конкурсного производства в отношении Общества входил генеральный директор. Вознаграждение генеральному директору определяется в соответствии с трудовым договором.

С даты вынесения решения о признании Общества банкротом и открытии в отношении него процедуры конкурсного производства полномочия руководящего органа переходят конкурсному управляющему. За выполнение своих обязанностей конкурсный управляющий получает фиксированное ежемесячное вознаграждение, размер которого устанавливается судом.

За отчетный период конкурсному управляющему начислено вознаграждение в следующем размере:

тыс. руб.

Фамилия, имя, отчество руководителя	Должность	2024 год	2023 год
Сичевой Константин Михайлович	Конкурсный управляющий	10 705	360
Итого:		**10 705**	**360**

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Арбитражным судом Кабардино-Балкарской Республики «19» июня 2018 года принято к производству заявление АО «Автовазбанк» о признании Общества банкротом (возбуждено дело о банкротстве), 03.09.2019 г. данное заявление признано обоснованным и в отношении Общества введена процедура наблюдения (Решение по Делу №А20-2704/2018 от 03.09.2019 г.)

Решением Арбитражного суда Кабардино-Балкарской Республики от «11» июня 2020г. по Делу № А20-2704/2018 Общество признано несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство сроком на шесть месяцев.

«17» декабря 2024г Определением Арбитражного суда Кабардино-Балкарской Республики по Делу №20-2704/2018 принято решение о продлении срока конкурсного производства в связи с необходимостью завершения процедур конкурсного производства до «17» июня 2025 года.

Данный срок не является пресекательным. Участники дела о банкротстве (конкурсный управляющий, конкурсный кредитор, уполномоченный орган) имеют право обратиться в суд с ходатайством о продлении срока конкурсного производства.

При принятии решения о продлении или о завершении процедуры конкурсного производства суд будет руководствоваться не 6-и месячным сроком, определенным в ст. 124 Закона о банкротстве, а интересами кредиторов и соответственно будет контролировать выполнение всех мероприятий, указанных в п. 28 Постановления Пленума ВАС РФ, а именно совокупностью процедур, необходимых для реализации имущества должника, завершения расчетов с кредиторами или для рассмотрения заявления о привлечении контролирующих должника лиц к субсидиарной ответственности.

Данные события и условия указывают на невозможность применения допущения о непрерывности деятельности.

Учитывая изложенное, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год подготовлена на альтернативной основе – с учетом перспективы ликвидации.

Конкурсный управляющий
ООО «РИАЛ»
«21» февраля 2025г Сичевой К.М.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло			Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	137	-	-	-	-	-	-	-	-	137	-
	5110	за 2023г.	137	-	-	-	-	-	-	-	-	137	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Сичевой Константин Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

11 февраля 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	763	-	-	(763)	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2023г.	2 133	-	-	(1 370)	-	-	-	-	-	763	-
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2024г.	763	-	-	(763)	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2023г.	2 133	-	-	(1 370)	-	-	-	-	-	763	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Сичевой Константин Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

11 февраля 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Сичевой Константин Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

11 февраля 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	623 786	-	623 786	15 275	(264 162)	-	-	X	374 899	-	374 899
	5420	за 2023г.	623 786	-	623 786	-	-	-	-	X	623 786	-	623 786
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	623 786	-	623 786	-	(248 887)	-	-	113 248	374 899	-	374 899
	5422	за 2023г.	623 786	-	623 786	-	-	-	-	-	623 786	-	623 786
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	15 275	(15 275)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Сичевой Константин Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

11 февраля 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	3 751 584	-	16	-	(857 903)	(72 411)	(219 939)	-	-	-	2 821 285	(2 820 998)
	5530	за 2023г.	3 834 324	(34 082)	-	-	(82 751)	-	(34 082)	-	11	-	3 751 584	(3 751 312)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	34 082	(34 082)	-	-	(34 082)	-	(34 082)	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	-	-	16	-	-	-	-	-	-	-	16	-
	5532	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	3 751 584	-	-	-	(857 903)	(72 411)	(219 939)	-	-	-	2 821 269	(2 820 998)
	5533	за 2023г.	3 800 242	-	-	-	(48 668)	-	-	-	11	-	3 751 584	(3 751 312)
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	3 751 584	-	16	-	(857 903)	(72 411)	(219 939)	X	-	-	2 821 285	(2 820 998)
	5520	за 2023г.	3 834 324	(34 082)	-	-	(82 751)	-	(34 082)	X	11	-	3 751 584	(3 751 312)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2 821 285	-	3 751 584	-	3 834 324	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	34 082	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	2 821 285	-	3 751 584	-	3 800 242	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	21 825 350	227 374	1 372 932	(113 050)	-	-	-	-	23 312 606
	5580	за 2023г.	21 827 825	112 773	-	(115 259)	-	-	11	-	21 825 350
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	157 398	-	-	-	-	-	-	-	157 398
	5581	за 2023г.	157 398	-	-	-	-	-	-	-	157 398
авансы полученные	5562	за 2024г.	18 629	-	-	(10 029)	-	-	-	-	8 600
	5582	за 2023г.	-	18 629	-	-	-	-	-	-	18 629
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	8 440 327	227 232	1 372 932	(102 714)	-	-	-	-	9 937 778
	5583	за 2023г.	8 461 973	476	-	(22 132)	-	-	11	-	8 440 327
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	13 208 996	142	-	(307)	-	-	-	-	13 208 831
	5586	за 2023г.	13 208 454	93 668	-	(93 126)	-	-	-	-	13 208 996
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	21 825 350	227 374	1 372 932	(113 050)	-	X	-	-	23 312 606
	5570	за 2023г.	21 827 825	112 773	-	(115 259)	-	X	11	-	21 825 350

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	23 304 006	21 806 721	21 827 825
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	157 398	8 005 003
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	13 366 229	13 208 996	5 538 465
расчеты по налогам и взносам	5594	9 937 778	8 440 327	8 284 357

Руководитель _____ Сичевой Константин Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

11 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	26 597	1 581
Итого по элементам	5660	26 597	1 581
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	248 887	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	275 484	1 581

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Сичевой Константин Михайлович

(подпись) (расшифровка подписи)

11 февраля 2025 г.

7. Оценочные обязательства

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

Руководитель _____ Сичевой Константин Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

11 февраля 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Сичевой Константин Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

11 февраля 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
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 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Сичевой Константин Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

11 февраля 2025 г.