

КОНКУРСНЫЙ УПРАВЛЯЮЩИЙ
ООО «М-СЕРВИС»
ИВАНОВА О.В.

Адрес для направления корреспонденции: 121059, г. Москва, а/я 15
ИНН 502804843921, тел. 8-903-297-99-32
email: ctiw@mail.ru

19 марта 2025 г.

В ИФНС России №19 по г. Москве
105523, г. Москва,
Щелковское шоссе, д. 90А

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности за 2024 г.

Решением Арбитражного суда г. Москвы от **21 декабря 2020 г.** по делу №А40-109324/19-177-140 **ООО «М-СЕРВИС»**, ОГРН 1037719034792, **ИНН 7719275857**, было признано банкротом и в отношении него было открыто конкурсное производство, руководитель должника был обязан в течение трех дней с даты утверждения конкурсного управляющего передать ему бухгалтерскую и иную документацию должника, печати и штампы, материальные и иные ценности должника.

По стр. 1210 «Запасы» на 31.12.2023 г. были отражены долгосрочные активы к продаже в сумме 1 559 932 тыс. руб., что соответствует кадастровой стоимости имущества должника на момент введения конкурсного производства. На основании Решения Мещанского районного суда г. Москвы от 25 ноября 2024 г. по делу №2-7417/2024 имущество было обращено в доход государства и поэтому списано с баланса.

По стр. 1410 «Заемные средства» отражена включенная в Реестр требований кредиторов (далее РТК) задолженность по заемным средствам.

По стр. 1520 «Кредиторская задолженность» отражена кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 в сумме 2 610 309 тыс. руб., в том числе:

- задолженность, включенная в РТК, в размере 2 413 485 тыс. руб.,
- задолженность за РКТ в размере 20 тыс. руб.
- текущая кредиторская задолженность в размере 196 804 тыс. руб.

Текущая кредиторская задолженность включает в себя:

- задолженность перед конкурсным управляющим по выплате вознаграждения и возмещению расходов на конкурсное производство в размере 760 тыс. руб.
- задолженность перед бюджетом в размере 195 125 тыс. руб.
- задолженность перед ГБУ "БТИ Московской области за проведение судебной оценочной экспертизы кадастровой стоимости в сумме 919 тыс. руб.

В стр. 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах отражена выручка от сдачи недвижимого имущества в аренду с сумме 19 794 тыс. руб. Сдача имущества в аренду была прекращена на основании Определения Мещанского районного суда г. Москвы от 10 июня 2024 г. по делу № 2-7417/2024, так как имущество было передано на безвозмездное ответственное хранение АО «Управление недвижимостью» (ИНН 9728125594) с правом владения и пользования (фактическое управление имуществом), в том числе с правом на заключение договоров с арендаторами.

В стр. 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы в сумме 1 429 847 тыс. руб.*, в том числе 72 050,5 тыс. руб. относятся к доходам 2024 г. и отражены в декларации по налогу на прибыль за 2024 г., а 1 357 796,9 тыс. руб. относятся к предыдущим налоговым периодам, поэтому в доходах в целях налогообложения в 2024 г. не учтены, были сданы уточненные налоговые декларации по налогу на прибыль за предыдущие годы.

* В соответствии с Решением Арбитражного суда г. Москвы от 13.10.2023 по Делу №А40-143565/22-180-1072, вступившим в силу 15 января 2024 г., взыскано с ООО «Консалт-Групп» в пользу ООО «М-Сервис» (ИНН 7719275857) по договорам аренды нежилых помещений (№ МС-КГ-2017 от 01.01.2017 г., № МС-КГ-Д-35-2014 от 15.07.2014 г., № МС-КГ-Д-53-2016, № МС/2011-А от 27.04.2011 г.) в связи с невозвратом арендованного имущества.

В стр. 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах отражены следующие расходы:

Статьи расходов	2024 г., тыс. руб.
Вознаграждение конкурсного управляющего	360
Расходы на конкурсное производство (публикации, почтовые расходы и т.п.)	54
Налог на имущество за 1 и 2 квартал 2024 г.**	27 877
Всего	28 291

* * На основании Определения Мещанского районного суда г. Москвы от 10 июня 2024 г. по делу № 2-7417/2024 вышеуказанное имущество было 03.07.2024 г. передано на безвозмездное ответственное хранение АО «Управление недвижимостью» (ИНН 9728125594) с правом владения и пользования (фактическое управление имуществом), в том числе с правом на заключение договоров с арендаторами.

По стр. 2350 «Прочие расходы» отражена сумма банковских услуг за 2024 г. в сумме 74 тыс. руб., а также отраженные в бухгалтерском учете в 2024 г., но не учитываемые в целях налогообложения расходы: созданный резерв по сомнительным долгам, корректировки по налогам и пр. за прошлые годы.

Расшифровка созданного в бухгалтерском учете резерва по сомнительным долгам:

Контрагенты	Сумма, руб.
Договоры	
КАЛИДА ООО	3 639 033,00
Договор краткосрочной аренды нежилых помещений №1 от 30.03.2023	3 639 033,00
Консалт-Групп ООО	1 557 481 108,86
аренды нежилого помещения №МС-КГ-08/17 от 01.08.2017	
аренды нежилого помещения №МС-КГ-2017 от 01.01.2017	882 277 910,22

аренды нежилого помещения №МС-КГ-Д-35-2014 от 15.07.2014	172 638 405,79
аренды нежилого помещения №МС-КГ-Д-53-2016 от 16.06.2016	462 450 632,64
аренды нежилого помещения №МС/2011-А от 27.04.2011	40 114 160,21
Итого резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024 г.	1 561 120 141,86

Наемных работников нет, зарплата не начислялась и не выплачивалась.

Конкурсный управляющий



Иванова О.В.