Пояснения
к бухгалтерской отчетности за 2024 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 ... 6
5. Основные средства ... 6
6. Запасы ... 7
7. Расходы будущих периодов ... 7
8. Дебиторская задолженность ... 8
9. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств ... 8
10. Капитал и резервы ... 9
11. Кредиты и займы полученные ... 9
12. Кредиторская задолженность ... 9
13. Налоги ... 9
14. Оценочные обязательства ... 10
15. Выручка от продаж и прочие доходы ... 10
16. Расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы ... 10
17. Сведения о связанных сторонах ... 11
18. Условные обязательства и условные активы ... 11
19. События после отчетной даты ... 11
20. Исправление бухгалтерской отчетности ... 11

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год была подготовлена в соответствии с тем же законом и стандартами. [п. 25 ПБУ 4/99].

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:

233 человек (за 2023 год - 180 человека, за 2022 – 32 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 Генподрядчика на строительство:

- 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)
- «Общеобразовательная организация на 550 человек (начальное общее образование 400 мест, дошкольное образование 150 мест) по адресу: г. Москва, Волгоградский проспект, вл. 32/4 (77:04:0001018:12651)»

Общество привлечено в качестве Подрядчика на строительство:

- 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).
- «Многофункциональный жилищно-общественный комплекс с подземной автостоянкой» по адресу: г. Москва, Берсеневская наб., вл. 6, в границах земельного участка с кадастровым номером 77:01:0002020:1007»
- «Строительство многофункционального комплекса с гостиницей в рамках специальных мер, направленных на сохранение и восстановление (регенерацию) историко-градостроительной среды по адресу: г. Москва, ул. Никольская, 4/5»
- На объекте: "МЖД со встроенными нежилыми помещениями, Блоки 13А и 13В" по адресу: РФ, г. Москва, вн.тер.г. муниц. округ Покровское-Стрешнево, ул. Лётная, (Кадастровый номер зем. уч. 77:08:0015001:18981)

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 «Центральный склад»

КПП 504450001, адрес: Московская область, г.о. Солнечногорск, дер. Никифорово

ОП «Волоколамский проезд 02»

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

ОП «Озерковский»

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

ОП «Сочи»

КПП 236645001, адрес: Краснодарский Край, г. Сочи, Центральный район, ул. Виноградная, 14

ОП «Тушино»

КПП 773345001, адрес: г. Москва, вн. тер.г. Покоровское-Стрешнево, ул. Лётная, д.95

ОП «Тушино Алия 13А, 13В»

КПП 773345002, адрес: г. Москва, вн. тер.г. Покоровское-Стрешнево, ул. Лётная, блоки 13А и 13В

ОП «Красный Октябрь»

КПП 770645001, адрес: г. Москва, Берсеневская набережная, д.6, стр.1

ОП «Волгоградский»

КПП 772345001, адрес: г. Москва, вн. тер.г. муниципальный округ Южнопортовый, Волгоградский проспект, з.у.32/4

ОП «Никольский»

КПП 771045001, адрес: г. Москва, вн. тер.г. муниципальный округ Тверской, Никольская ул.4/5

Внешнеэкономическая деятельность:

Общество не ведет внешнеэкономическую деятельность.

2. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность за 2024 год подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться 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 2024 год Общество получило чистую прибыль в размере 64 619 тыс. рублей, а чистые активы на 31 декабря 2024 г. составили 111 416 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 2024 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. 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 устойчивости деятельности Организации.

4. Основа составления бухгалтерской отчетности

Учетная политика:

Учетная политика организации утверждена Приказом генерального директора ООО «Рутек» без номера от 29 декабря 2023 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. 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 фактическим затратам 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 и других 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:

Общество в 2024 году получило в лизинг:

- Газель NEXT тип ЛКТ стоимостью 2 495 тыс. руб.
- Опалубку крупнощитовую стальная PSKDelta стоимостью 11 793 тыс. руб.
- Опалубку строительную стоимостью 32 311 тыс. руб.
- Опалубку строительную PSK-CUP стоимостью 15 653 тыс. руб.
- Тахеометр Leica TS07R1000/(2») Arctic серийный номер 3330053 стоимостью 1 733 тыс. руб.
- Тахеометр Leica TS07R1000/(2») Arctic серийный номер 3330060 стоимостью 1 733 тыс. руб.

Стоимость основных средств, полученных в лизинг, составляет 65 718 тыс. руб. на 31.12.2024.

6. 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 31.12.2024 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.

7. 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	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Расходы будущих периодов	5 940	26	227
Итого	**5 940**	**26**	**227**

8. 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).

В 2024 году Обществом был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 102 097 708,36 руб.. в том числе по расчетам с Заказчиком ООО "ВАВИЛОН" ИНН 2317022053/КПП 231701001 в сумме 97 038 823,20 руб., по авансам выданным поставщикам, подрядчикам в сумме 5 058 885,16 руб.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. [п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н]. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. [п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н]

9. 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 2024 г. были недоступны для использования (аналогично на 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 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 479 557 тыс. руб.

10. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2024 Уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитала по состоянию на 31 декабря 2024 г. отсутствует (аналогично на 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г.).

11. 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 кредитам и займам, отражаются в составе прочих расходов.

12. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

13. Налоги

Налог на добавленную стоимость

по проданным товарам, работам, услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Наименование	**2024**	**2023**
НДС по проданным товарам, работам, услугам, ставка 20%	531 897	186 744
НДС по авансам, полученным за товары, работы, услуги, ставка 20%	200 165	91 120
НДС восстановленный	136 735	20 827
НДС по приобретенным ценностям	426 205	143 731
НДС по авансам, выданным на приобретенные ценности	137 390	40 631
НДС по авансам, принятым к вычету с даты отгрузки товаров, работ, услуг	193 027	36 698
НДС к уплате "+" / возмещению "-"	**112 175**	**77 631**

Налог на прибыль

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль составила 102 443 608 руб. Налог на прибыль за 2024 год составил 20 488 720 руб.

14. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 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 2024г. будет использован в течение 2025 года. По мнению руководства, фактический расход не превысит сумму резервов, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2024г.

15. 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	**2024**	**2023**
Выручка по основному виду деятельности	2 730 428	1 022 033
Прочие доходы (прочее)	3 971	40 110
Всего доходов	**2 734 399**	**1 062 143**

16. 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	**2024**	**2023**
Расходы на оплату труда управленческому персоналу (включая страховые взносы)	66 687	50 444
Амортизация основных средств административного назначения	1 738	1 577
Иные управленческие расходы	8 959	9 956
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	**77 384**	**61 977**

Прочие расходы:

Наименование	2024	2023
Расходы не принимаемые в ну	74 535	45 681
Реализация прочего имущества	237	0
Расходы на услуги банков	4 070	2 841
Резерв по сомнительным долгам	102 098	2 316
Прочие	444	1 719
Итого по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах	**181 384**	**52 557**

17. Сведения о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности ООО «Рутек» осуществляла операции с юридическим лицом, который являются связанной стороной с Обществом, компанией ООО «Рудекор» ИНН 7734474864/КПП 773401001.

В 2024 году ООО «Рутек» предоставляло в аренду земельный участок и Цеха по договору Договор № 01/23 от 29.03.2023, всего на сумму 4 455 000 руб. (в том числе НДС 742,5 тыс. руб.)

В 2024 году ООО «Рудекор» Договор №РТК-РД-1907 от 19.07.2024, Дог. №15/10-ВЛГ от 15.10.2024, всего на сумму 5 347 920 руб. (в том числе НДС 891 320 руб.)

18. Условные обязательства и условные активы

У Общества отсутствуют условные обязательства и активы по состоянию на 31.12.2024 года (31.12.2023 и 31.12.2022 года).

19. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствуют.

20. Исправление бухгалтерской отчетности

Корректировки в связи с изменением учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» представлены в Таблице 2 Пояснений к отчету об изменениях капитал в табличной форме 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок.

Генеральный Директор ООО «РУТЕК» Игнатьев О.С.

Главный бухгалтер ООО «РУТЕК» Лалетина А.В.