Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) ООО "РУТЭК" за 2024 год

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 _____ **Гребенюк Виктория Борисовна**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 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.	270 223	(50 659)	237	(5 740)	8 123	(27 626)	-	-	-	264 720	(70 163)
	5210	за 2023г.	255 452	(30 925)	35 481	(20 710)	-	(19 734)	-	-	-	270 223	(50 659)
в том числе: Земельные участки	5201	за 2024г.	118 564	-	-	-	-	-	-	-	-	118 564	-
	5211	за 2023г.	119 432	-	19 841	(20 710)	-	-	-	-	-	118 564	-
Офисное помещение	5202	за 2024г.	95 346	(26 426)	-	-	2 551	(21 547)	-	-	-	95 346	(45 423)
	5212	за 2023г.	94 860	(12 572)	485	-	-	(13 854)	-	-	-	95 346	(26 426)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	16 805	(10 608)	-	(2 620)	2 452	(2 254)	-	-	-	14 184	(10 410)
	5213	за 2023г.	15 663	(8 369)	1 142	-	-	(2 239)	-	-	-	16 805	(10 608)
Офисное оборудование	5204	за 2024г.	4 869	(4 423)	52	(3 120)	3 120	(343)	-	-	-	1 802	(1 647)
	5214	за 2023г.	4 869	(3 323)	-	-	-	(1 100)	-	-	-	4 869	(4 423)
Транспортные средства	5205	за 2024г.	34 640	(9 202)	185	-	-	(3 481)	-	-	-	34 825	(12 684)
	5215	за 2023г.	20 627	(6 662)	14 013	-	-	(2 540)	-	-	-	34 640	(9 202)
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.	-	237	-	(237)	-
	5250	за 2023г.	-	15 155	-	(15 155)	-
в том числе: BMW M760 Li xDrive B007BB97	5241	за 2024г.	-	185	-	(185)	-
	5251	за 2023г.	-	212	-	(212)	-
Персональный компьютер	5242	за 2024г.	-	52	-	(52)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Офисное помещение	5243	за 2024г.	-	-	-	(95 346)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Зарядная станция Pandora	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	917	-	(917)	-
HONGQI E-HS9	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	-	13 802	-	(13 802)	-
Переходник CHADEMO	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	225	-	(225)	-

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	237	212
в том числе: Персональный компьютер	5261	52	-
BMW M760 Li xDrive	5262	185	212
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	86 756	86 756	87 624
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Гребенюк Виктория Борисовна
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	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 _____ Гребенюк Виктория Борисовна
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 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.	552	-	552	1 652	(2 130)	-	-	X	74	-	74
	5420	за 2023г.	19 434	-	19 434	127 896	(146 777)	-	-	X	552	-	552
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	552	-	552	1 652	(2 130)	-	-	-	74	-	74
	5421	за 2023г.	298	-	298	2 178	(1 923)	-	-	-	552	-	552
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	11 305	(11 305)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	19 136	-	19 136	8 280	(27 416)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	106 133	(106 133)	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-

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 _____ Гребенюк Виктория Борисовна
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	85 667	-	7 010	-	(86 982)	-	-	-	3 166	868	9 729	-
	5530	за 2023г.	1 980 031	(10 640)	77 227	3 987	(1 983 367)	(20)	10 640	-	7 271	538	85 667	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	210	-	-	-	-	-	-	-	210	-
	5531	за 2023г.	445 250	(10 640)	-	-	(445 250)	-	10 640	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	159	-	3 495	-	(26)	-	-	-	-	-	3 628	-
	5532	за 2023г.	225 094	-	96	-	(225 031)	-	-	-	-	-	159	-
Прочая	5513	за 2024г.	85 508	-	3 305	-	(86 956)	-	-	-	3 166	868	5 891	-
	5533	за 2023г.	1 309 688	-	77 130	3 987	(1 313 086)	(20)	-	-	7 271	538	85 508	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	85 667	-	7 010	-	(86 982)	-	-	X	3 166	868	9 729	-
	5520	за 2023г.	1 980 031	(10 640)	77 227	3 987	(1 983 367)	(20)	10 640	X	7 271	538	85 667	-

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	-	-	-	-	10 640	10 640
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	10 640	10 640
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	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.	46 089	-	-	-	-	(8 610)	-	-	37 479
	5571	за 2023г.	52 446	-	-	-	-	(6 357)	-	-	46 089
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	46 089	-	-	-	-	(8 610)	-	-	37 479
	5574	за 2023г.	52 446	-	-	-	-	(6 357)	-	-	46 089
в том числе: Обязательство по аренде офиса	5555	за 2024г.	46 089	-	-	-	-	(8 610)	X	X	37 479
	5575	за 2023г.	52 446	-	-	-	-	(6 357)	X	X	46 089
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	48 905	1 883	421	(40 703)	-	-	2 597	868	13 972
	5580	за 2023г.	1 463 338	(2 804)	7 464	(1 411 089)	(15 752)	-	7 266	483	48 905
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	38 874	153	421	(39 961)	-	-	80	868	436
	5581	за 2023г.	1 441 898	(1 639)	6 302	(1 407 570)	(260)	-	2	140	38 874
авансы полученные	5562	за 2024г.	90	15	-	-	-	-	-	-	105
	5582	за 2023г.	15 599	-	-	(17)	(15 493)	-	-	-	90
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	9 939	1 598	-	(739)	-	-	2 517	-	13 314
	5583	за 2023г.	5 560	(1 162)	1 162	(3 228)	-	-	7 264	343	9 939
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	3	117	-	(3)	-	-	-	-	117
	5586	за 2023г.	280	(3)	-	(274)	-	-	-	-	3
Прочие обязательства Обязательство по аренде офиса	5567	за 2024г.	6 357	-	-	(6 357)	-	8 610	X	X	8 610
	5587	за 2023г.	10 146	-	-	(10 146)	-	6 357	X	X	6 357

Итого	5550	за 2024г.	94 994	1 883	421	(40 703)	-	X	2 597	868	51 451
	5570	за 2023г.	1 515 784	(2 804)	7 464	(1 411 089)	(15 752)	X	7 266	483	94 994

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	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Гребенюк Виктория Борисовна
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 889	1 712
Расходы на оплату труда	5620	101 365	111 864
Отчисления на социальные нужды	5630	21 825	25 318
Амортизация	5640	25 076	5 880
Прочие затраты	5650	16 135	151 541
Итого по элементам	5660	166 290	296 315
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	-	19 136
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	166 290	315 451

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

Руководитель _____ **Гребенюк Виктория Борисовна**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

6.2. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	2024 год		2023 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы				(4 802)
Доходы и расходы при неподтверждении ЭКСПОРТА			2 055	
Услуги банков		(730)		(3 239)
Услуги прочие		(28)		(1 682)
штрафы, пени, неустойки к получению (уплате)		(218)		(2 315)
выплаты работникам, не связанные с трудовыми функциями		(4 337)		(9 737)
корректировка прошлых периодов		(8)		
отчисления в оценочный резерв			10 652	
оценочное обязательство по оплате труда	1 556		3 899	
благотворительность				(8 187)
Процентный расход по аренде офиса		(4 385)		(4 452)
Оприходование/списание угля		(207)	3 025	
Земельный налог		(9 551)		(8 949)
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	253		4 618	
Прощение займа				(13 760)
Доходы (расходы), связанные со списанием дебиторской задолженности			15 480	
ДМС не работников		(592)		(643)

Руководитель _____ Гребенюк Виктория Борисовна

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 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	5 396	7 661	(7 884)	(1 556)	3 617
в том числе:						
Оценочные обязательства по отпускам	5701	5 396	7 661	(7 884)	(1 556)	3 617

Руководитель _____ **Гребенюк Виктория Борисовна**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 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 _____ **Гребенюк Виктория Борисовна**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 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 _____ **Гребенюк Виктория Борисовна**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

Пояснения

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

ООО «РУТЭК»

за 2024 год

Москва

Данные текстовые и табличные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности ООО «РУТЭК » за 2024 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчётности.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица: ***Общество с ограниченной ответственностью «РУТЭК».***
Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ***ООО «РУТЭК».***
ООО «РУТЭК» зарегистрировано по адресу: РФ, 125124, г. Москва, ул. Расковой, д. 22 Б;
Сведения об образовании юридического лица:

ООО «РУТЭК» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 20 июня 2014 года, основной государственный регистрационный номер 1147746697450.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): ***7714938148***

Код причины постановки на учет (КПП): ***771401001***

Правовое положение ООО «РУТЭК», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «РУТЭК» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчётность ООО «РУТЭК» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации..

Уставный капитал ООО «РУТЭК» (далее – Общество) составляет 20 000,00 (Двадцать тысяч) рублей.

Уставный капитал ООО «РУТЭК» оплачен полностью.

Участниками и бенефициарными владельцами Общества являются:

Лунев Андрей Владимирович с 50 % долей в уставном капитале и

Хор Яков Моисеевич с долей 50 % в уставном капитале.

Основными видами деятельности является сдача в аренду земельных участков. Данный вид деятельности не предусматривают получения лицензий.

Списочная численность работников ООО «РУТЭК» на 31 декабря 2023 г. составила 28 человек, на 31.12.2024 – 22 человека.

Органом управления ООО «РУТЭК» является Генеральный директор (единоличный исполнительный орган) Гребенюк В.Б.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету общества с ограниченной ответственностью «РУТЭК» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 12 от 25.12.2024, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Бухгалтерская отчетность ООО «РУТЭК» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.11 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные, указанные активы и обязательства, представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при организации торговли, для управленческих нужд ООО «РУТЭК» и способные приносить экономические выгоды.
Принятые к учету в 2024 году объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение). Основные средства, отвечающие критериям, установленным п. 4 Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204 н, и включается в состав ОС организации по первоначальной стоимости.
Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.
Стоимость объектов ОС погашается посредством начисления амортизации, которая начисляется линейным способом (п. 33 ФСБУ 6/2020).
Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Ежемесячная сумма амортизации по объекту ОС определяется исходя из его первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта (п. 33, 35 ФСБУ 6/2020).
Начисление амортизационных отчислений по объекту ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта ОС к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения его стоимости либо списания объекта с бухгалтерского учета
Суммы ежемесячно начисленной по объекту ОС амортизации относятся к расходам по обычным видам деятельности (п. п. 5, 16 Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н).
В отношении ОС, введенных в эксплуатацию до 01.01.2017, при начислении амортизации применяется срок полезного использования, определенный при вводе объекта ОС в эксплуатацию. Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

- по основным средствам первой амортизационной группы – 24 месяца;
- по основным средствам второй амортизационной группы – 36 месяцев;
- по основным средствам третьей амортизационной группы – 60 месяцев;
- по основным средствам четвертой амортизационной группы – 84 месяца;
- по основным средствам пятой амортизационной группы – 120 месяцев;
- по основным средствам шестой амортизационной группы – 180 месяцев;
- по основным средствам седьмой амортизационной группы – 240 месяцев;
- по основным средствам восьмой амортизационной группы – 300 месяцев;
- по основным средствам девятой амортизационной группы – 360 месяц;
- по основным средствам десятой амортизационной группы (кроме зданий) – 480 месяцев;
- по зданиям десятой амортизационной группы – 960 месяцев.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Стоимость земельных участков 118 563,58 тыс. руб.

Приобретенные и полученные в качестве вклада в уставный капитал Общества объекты с первоначальной стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.
Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.
Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Замена запасных частей стоимостью более 100 тыс. руб. увеличивает стоимость ОС, пересматривается амортизация ОС, погашается путем амортизации. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.
В состав Основных средств включено право пользования активом – офисным помещением.
В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.
Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.
.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.
Первоначальная стоимость финансовых вложений:
- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.
Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.
Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.
В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.
Учет финансовых вложений в виде займов, выданных в рублях, но по которым сумма основного долга и проценты фиксируются и начисляются в валюте, ведется в валюте и рублях. При этом суммы займов и проценты, начисленные по данным займам, пересчитываются на конец каждого месяца или на дату уплаты процентов (если она наступила раньше) Курсовые разницы, полученные при пересчете суммы основного долга и процентов по договорам займов относятся прочие доходы и расходы.
При выплате процентов и погашении суммы долга заемщиком рублевые суммы оплат пересчитываются в валюту на дату возврата суммы займа и уплаты процентов согласно договорам займа.
Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

К финансовым вложениям относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определены (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях сроком более 3 месяцев; дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования; вклады организации-товарища по договору простого товарищества.

Для включения в состав финансовых вложений организации указанных выше активов необходимо единовременное выполнение следующих условий (п. 2 ПБУ 19/02):наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права; переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.); способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в

виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).
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 (п. 5 ПБУ 23/2011): открытые в кредитных организациях депозиты до востребования; векселя Сбербанка России, используемые организациями при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев (п. 5 Письма Минфина России от 21.12.2009 N ПЗ-4/2009 "О раскрытии информации о финансовых вложениях организации в годовой бухгалтерской отчетности").

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на счетах за балансом.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Принято решение о неприменении Стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы». в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «РУТЭК» и покупателями и заказчиками. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резервы по сомнительным долгам на 31.12.2023 и на 31.12.2024 отсутствуют.

Займы и кредиты

В отчетности ООО «РУТЭК» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

На 31.12.2024 г. задолженность по кредитам и займам отсутствует.

Признание доходов

Доходы ООО «РУТЭК» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям. В строке 2110 Отчета о финансовых результатах за 2023 год отражена выручка от продажи угля на экспорт в сумме 54 101,66 тыс. руб., угля на внутреннем рынке в сумме 32 058,69 тыс. руб.; выручка от сдачи в аренду земельных участков 137 320,01 тыс. руб.; за 2024 год отражена выручка от сдачи в аренду земельных участков 137 365,40 тыс. руб.

Признание расходов

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

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Управленческие расходы относятся к деятельности компании в целом. Аренда офисов, зарплата сотрудников, расходы на связь, представительские расходы, материальные расходы на офисы, канцтовары. Управленческие расходы как общехозяйственные учитываются на счете 26, а в конце месяца полностью списывают на счет 90.

Коммерческие расходы - это расходы на продажу. К ним относят расходы на перемещение товара между складами, расходы на доставку документов, расходы на экспертизу угля, транспортные расходы при условии продажи товара на условиях CPT (Инкотермс). Коммерческие расходы учитываются на счете 44, а в конце месяца списывают на счет 90.

Прочие расходы и доходы.
В составе прочих доходов отражена выручка, связанная с реализацией основных средств в 2023 году земельных участков 4 617,70 тыс. руб., в 2024 году автомобиля в размере 253,00 тыс руб.; списание просроченной кредиторской задолженности в 2023 году 15 480,09 тыс. руб., доходы по оприходованию угля в 2023 году 3 024, 99 тыс. руб., в 2024 году корректировка оценочных обязательств 1 555,6 тыс. руб.
В составе прочих расходов отражены расходы на услуги банков в 2023 году - 3 238,58 тыс. руб., в 2024 году – 730,07 тыс. руб.; земельный налог в 2023 году – 8 949 тыс. руб., в 2024 году – 9 550,58 тыс. руб.; не учитываемые в расчете налога на прибыль выплаты сотрудникам в 2023 году - 9 737,33 тыс. руб.,в 2024 году - 4 384,67 тыс. руб.; в 2023 году расходы по прощению займов 13 760,00 тыс. руб., курсовые разницы, отклонения от продажи валютной выручки 4 802,40 тыс.руб.; процентный расход по аренде офисного помещения в 2023 году 4 451,94 тыс. руб., 2024 году 4 385,45 тыс. руб., в 2024 году расходы от списания угля 207,0 тыс. руб.

Порядок применения ФСБУ 25.

Обществом применяет операции по аренде (лизингу) и учитывает их в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

При учете аренды применялся упрощенный порядок учета аренды офисного помещения до 2023 года, в связи с заключением нового договора аренды офисного помещения сроком на 4 года, Общество приняло решение считать аренду офисного помещения финансовой, пересчитать показатели Отчетности за 2022, 2023 года ретроспективно.
По договорам аренды земельных участков Общество не применяет ФСБУ 25/2018 по договорам аренды земельных участков на основании п. 3 ФСБУ 25/2018, земельные участки предоставлены для добычи угля.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются приказом Генерального директора ООО «РУТЭК».

Единый налоговый счет.
С 2023 года все налоги и взносы, включая НДФЛ, перечисляют единым налоговым платежом (ЕНП) на единый налоговый счет (ЕНС). Исключения - госпошлина, взносы на травматизм. Срок уплаты налогов и взносов - 28 число месяца, а для НДФЛ - 5 и 28 число. По налогам и взносам, которые платят до подачи декларации либо без декларации, подаются уведомления. По дебету учитывается ЕНП, возмещение НДС и другие поступления, а по кредиту - совокупную налоговую обязанность, которую формируют начисления из деклараций, расчетов, уведомлений, решений по проверкам и других документов. Суммы, перечисленные на ЕНС и зачтенные в счет предстоящих платежей, признаются зарезервированными. Их резервируют на основании уведомлений по ЕНП, РСВ или заявления о зачете. Сальдо ЕНС - разница между

поступлениями ЕНП и совокупной налоговой обязанностью. В течение 2023 года ООО «РУТЭК» имело положительное сальдо за счет переплаты по налогу на прибыль и части возмещения НДС, на 01.01.2024 положительное сальдо сохранялось. В конце 2024 года Общество пополняло ЕНС, задолженности по уплате налогов и взносов отсутствуют, положительное сальдо ЕНС в размере 614 тыс. руб. учтено в дебиторской задолженности.

Налог на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.
Прибыль до налогообложения (бухгалтерская прибыль)
в 2024 году составила 39 357 тыс. руб
Налог на прибыль в 2024г. – 11 090 тыс. руб. Постоянное налоговый актив 2024 – 1 616 тыс. руб.
Объекты возникновения постоянных разниц - расходы, не принимаемые к налоговому учету, в 2024 году материальные расходы – 8 955,80 тыс. руб.; выплаты физ. лицам – 4 336,67 тыс. руб.
В 2024 году списан постоянный налоговый актив по убытку 2022 года в сумме 228 798 тыс. руб.
в 2023 г. убыток составил – (71 329) тыс. руб.;Условный доход по налогу на прибыль 2023 г. – 6 623 тыс. руб. Постоянный налоговый актив за 2023 год – 8 257 тыс. руб. Объекты возникновения постоянных разниц - расходы, не принимаемые к налоговому учету, в 2023 году это материальные расходы – 9 715,61 тыс. руб.; выплаты физ. лицам – 9 737,33 тыс. руб.
12 июля 2024 года принят Федеральный закон №176- ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», предусматривающий повышение ставки налога на прибыль с 20 до 25% с 1 января 2025 года.

Справка-расчет эффекта изменения ставок налога на прибыль за 2024 г.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2024, по ставке 20%				Эффект изменения временных разниц, по ставке 20%				Пересчет по ставке 25%		На 01.01.2025, по ставке 25%	
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательст	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство		Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательств	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательств
					Признание	Погашение	Признание	Погашение				
1	2	3	4	5	8	9	10	11	12	13	14	15
Доходы будущих периодов												
Кредиторская задолженность							3 257 740,87			814 435,22		4 072 176,09
Курсовые разницы по расчетам в валюте		5 971 281,86		1 194 256,37				1 194 256,37				
Основные средства	139 054,94	457 432,34	27 810,99	91 486,47	12 262,60	20 712,37	9 988 643,63	74 981,62	4 840,29	2 501 287,11	24 201,53	12 506 435,60
Оценочные обязательства и резервы	5 396 224,74		1 079 244,95			355 881,69			180 840,80		904 204,07	
Убытки прошлых лет	1 166 157 741,74		233 231 548,35			233 231 548,35						
Арендные обязательства					12 475 445,00				3 118 861,25		15 594 306,25	
Итого	**1 171 693 021,42**	**6 428 714,20**	**234 338 604,29**	**1 285 742,84**	**12 487 707,60**	**233 608 142,41**	**13 246 384,50**	**1 269 237,99**	**3 304 542,34**	**3 315 722,33**	**16 522 711,85**	**16 578 611,69**

В связи с принятием указанного закона в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражены дополнительные отложенные налоговые активы на 3 304,5 тыс. руб. и отложенные налоговые обязательства на 3 315,7 тыс. руб., а также дополнительный доход по отложенному налогу, относящийся к пересчету отложенных налоговых активов и обязательств по новым ставкам, которые будут действовать в периодах возмещения таких активов и обязательств после 1 января 2025 года в сумме 2 020 тыс. руб., в том числе расход по налогу на прибыль в составе прибыли – 11,2 тыс. руб.
На 31.12.2024 остатки непогашенных ОНА и ОНО пересчитываются по новой ставке налога на прибыль. Разницу относится на счет 99.

Справка-расчет отложенного налога на прибыль за 2024 г.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2024, по ставке 20%				На 01.01.2025, по ставке 25%			
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Кредиторская задолженность						16 288 704,35		4 072 176,09
76.07.5						16 288 704,35		4 072 176,09
СЕРВИС - НЕДВИЖИМОСТЬ						16 288 704,35		4 072 176,09
Договор аренды						16 288 704,35		4 072 176,09
Основные средства	139 054,94	457 432,34	27 810,99	91 486,47	96 806,11	50 025 742,41	24 201,53	12 506 435,60
01, 02.01, 02.03, 02.11, 02.05, 02.04	139 054,94	457 432,34	27 810,99	91 486,47	96 806,11	50 025 742,41	24 201,53	12 506 435,60
Оценочные обязательства и резервы	5 396 224,74		1 079 244,95		3 616 816,28		904 204,07	
Резерв ежегодных отпусков	5 396 224,74		1 079 244,95		3 616 816,28		904 204,07	
Арендные обязательства					62 377 225,00		15 594 306,25	
Офисное помещение					62 377 225,00		15 594 306,25	
Итого	**1 171 693 021,42**	**6 428 714,20**	**234 338 604,29**	**1 285 742,84**	**66 090 847,39**	**66 314 446,76**	**16 522 711,85**	**16 578 611,69**

3. Пояснения по сопоставлению к данных 2022, 2023 и 2024 годов.

В 2023 году торговля углем была только в 1 квартале 2023 года. Новых контрактов по продаже угля не было заключено, 60 % выручки составляет доходы от сдачи в аренду земельных участков. В результате в 2023 год получен убыток. В 2024 году получена прибыль за счет сокращения расходов и получения внереализационных доходов по депозитам.

3.1. Корректировки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022, 2023 года в связи с существенными ошибками

В 2024 году корректировались данные показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 и 2023 года в связи с признанием аренды офисного помещения согласно ФСБУ 25/2018 финансовой с 2022 года, в связи со списание отложенного налогового актива по убытку, полученному в 2022 году.

- В строках 1150 Основные средства отражено право пользование активом офисным помещением в 2022 году 82 288,35 тыс. руб., в 2023 году - 68 919,47 тыс. руб. Итоговая стоимость основных средств увеличена. В 2022 году составила 224 526 тыс. руб., было 142 238 тыс. руб., в 2023 году – 219 564 тыс. руб., было 150 644 тыс. руб.
- В строке 1180 за 2023 год отражены отложенный налоговые активы в размере 14 354 тыс. руб., в том числе по арендным обязательствам в размере 13 246,8 тыс. руб., налоговый актив по убытку 2022 года 228 798 тыс. руб. списан за счет средств чистой прибыли в 2024 году.
- В строках 1450 долгосрочные обязательства отражены обязательства по аренде офисного помещения со сроком погашения более 12 месяцев. В 2022 году 52 446 тыс. руб., в 2023 году 46 089 тыс. руб. В прежней редакции Отчетности за 2022 и 2023 года долгосрочные обязательства отсутствовали.
- В строках 1550 прочие краткосрочные обязательства отражены обязательства по аренде офисного помещения со сроком погашения менее 12 месяцев. В 2022 году 10 146 тыс. руб., в 2023 году 6 357 тыс. руб. В прежней редакции Отчетности за 2022 и 2023 года краткосрочные прочие обязательства отсутствовали.
- Строки 1370 нераспределенная прибыль корректировались в связи с изменением учета аренды офисного помещения в 2022 году уменьшена на 15 691 тыс. руб. и составила 1 035 498 тыс. руб., прежняя нераспределенная чистая прибыль составляла 1 051 189 тыс. руб.
  В 2023 году нераспределенная прибыль откорректирована в связи с изменением учета аренды офисного помещения в размере 14 499 тыс. руб. и списания отложенного налогового актива по убытку 2022 года в размере 228 798 тыс. руб. общая сумма корректировки составила 243 297 тыс. руб., нераспределенная прибыль составила 741 37 тыс. руб., было 984 668 тыс. руб.
- В Отчете о финансовых результатах в состав прочих расходов строка 2350 включен процентный расход по аренде в 2023 году в размере 4 452 тыс. руб., в прежней редакции процентного расхода по аренде офиса не было.

- В Отчете об изменениях капитал в Разделе 2 отражены корректировки за 2022 год и 2023 года

4. Информация о связанных сторонах

Генеральному директору Кучеренко Василию Васильевичу выплачена заработная плата за 2023 год согласно штатного расписания 15 968,58 тыс. руб., страховых взносов начислено 2 728,83 тыс. руб.; генеральному директору Гребенюк Виктории Борисовне выплачена заработная плата за 2024 год согласно штатного расписания 9 192,23 тыс. руб., страховых взносов начислено 1408,25 тыс. руб.
Учредителю с долей 50 % в уставном капитале Луневу Андрею Владимировичу, Советнику по штатному расписанию выплачена заработная плата за 2023 год согласно штатного расписания 14 212,50 тыс. руб., начислено страховых взносов 2 448,77 тыс. руб., за 2024 год согласно штатного расписания 17 274,10 тыс. руб., начислено страховых взносов 3 007,61 тыс. руб.
Учредителю с долей 50 % в уставном капитале Хор Якову Моисеевичу выплаты в 2023 и в 2024 году не производились.
Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

5. Расшифровка строк Отчета о движении денежных средств.

В составе прочих поступлений строка 4119 ОДДС за 2023 год указаны проценты, полученные Обществом в течении года за размещение оборотных средств на краткосрочных депозитах в сумме 37 725,99 тыс. руб., за 2024 год указаны проценты в размере 37 725,99 тыс. руб. и страховое возмещение
В составе прочих платежей строка 4129 ОДДС за 2023 год отражены выплаты на благотворительность 8 186,4 тыс. руб., разница в НДС, уплаченная поставщикам, за 2024 год разница в НДС, уплаченная поставщикам

6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

У Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы вследствие прошлых событий хозяйственной жизни. Оценочное обязательство по оплате отпусков на 31 декабря 2023 г. составляло 5 396 тыс. руб. на отчетную дату 31.12.24 составляет 3 617 тыс. руб., иные оценочные обязательства у ООО «РУТЭК» отсутствуют.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

8. Экономическая среда

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Экономика России проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и допускают различные толкования. 24 февраля 2022 года Президент России объявил о начале специальной военной операции на Украине, что стало причиной введения масштабных экономических санкций со стороны США и ряда других стран в отношении России.

В течение 2024 года на российскую экономику оказывали влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов

отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Объявленные и введенные международные санкции привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, резкому изменению цен на финансовые инструменты, увеличению спредов по торговым операциям, снижению суверенных рейтингов Российской Федерации. Ухудшение ситуации на рынках капитала, товарных и валютных рынках не повлияло на финансовое положение Общества, не оказало влияние на непрерывность деятельности Общества. Правительством РФ и Банком России принимаются меры для поддержания финансовой стабильности и обеспечения непрерывности работы бизнеса и финансового сектора.

В тоже время, военно-политический конфликт продолжает развиваться. По оценке руководства, обострение внешнеполитической ситуации и последующее введение в отношении Российской Федерации и/или отдельных юридических и физических лиц, относящихся к ее юрисдикции, международных санкций, как точечных, так и секторальных или общегосударственных, не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности Общества.

На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация в отношении коронавирусной инфекции COVID-19 локализована, и до настоящего момента ощутимое воздействие на операционную деятельность Общества отсутствует, деятельность Общества не признана пострадавшей от пандемии.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.
Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах.

9. Риски хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности ООО «РУТЭК» подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, потенциально способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации. Большинство рисков хозяйственной деятельности организации с большой вероятностью имеют финансовые последствия и, следовательно, оказывают влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.

При раскрытии информации о рисках ООО «РУТЭК» учтены требования Международных стандартов финансовой отчетности, в частности МСФО (IFRS) 7 "Финансовые инструменты: раскрытие информации", введенного в действие для применения на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 25.11.2011 № 160н.

Потенциально возможно существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность и показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, непрерывность деятельности ООО «РУТЭК» следующих рисков:

- *СТРАНОВЫЕ И РЕГИОНАЛЬНЫЕ РИСКИ*

Общемировые риски

Последствия кризиса в мировой экономике и сохранение высокой неопределенности относительно возникновения второй волны мирового финансового кризиса приводят к возникновению риска возникновения неблагоприятных экономических условий деятельности ООО «РУТЭК». Это неизбежный общемировой риск, для снижения которого в ООО «РУТЭК» создается план мероприятий по повышению

эффективности деятельности и проводится политика, которая обеспечивает финансовую устойчивость, улучшение финансового состояния, что позволит адекватно реагировать на возможное ухудшение макроэкономической ситуации.

По оценке на 31.12.2024г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности ООО «РУТЭК».

Зарубежные риски

В связи с тем, что продукция реализуется ООО «РУТЭК» на внутреннем рынке. Данные риски не являются для ООО «РУТЭК» критическими.

Риски на территории Российской Федерации

На федеральном уровне риски проявляются в виде сокращения потребления угля в основных сегментах внутреннего рынка. ООО «РУТЭК» сдает в аренду земельные участки для добычи угля Данные риски являются для ООО «РУТЭК» критическими.

- *ПРАВОВЫЕ РИСКИ*

Риски, связанные с изменением налогового законодательства РФ

ООО «РУТЭК» является налогоплательщиком Российской Федерации, осуществляющим уплату федеральных, региональных и местных налогов, в частности налога на прибыль, транспортного налога, земельного налога.

В ходе операционной деятельности специалистами ООО «РУТЭК» осуществляется мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в практике толкования и применения норм действующего налогового законодательства.

По оценке на 31.12.2024 г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности ООО «РУТЭК»

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин в РФ

ООО «РУТЭК» не является участником внешнеэкономических отношений, вследствие чего не подвержено рискам, связанным с изменением законодательства в области государственного регулирования внешнеторговой деятельности.

По оценке на 31.12.2024 г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности ООО «РУТЭК».

Риски, связанные с изменением судебной практики РФ

В действующей системе правоприменения в Российской Федерации большое значение имеют правовые позиции Высших судебных инстанций (Конституционный суд РФ, Верховный суд РФ, Высший арбитражный суд РФ), которые могут оказывать влияние на условия ведения предпринимательской деятельности ООО «РУТЭК».

Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности. В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, вероятнее всего, могут оцениваться как незначительные.

По оценке на 31.12.2024 г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности ООО «РУТЭК»

- *ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ*

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства:
- кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам;
- задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме векселей), др.

ООО «РУТЭК» осуществляет строго контролируемую финансовую политику. По оценке на 31.12.2024 г. данный риск не является существенным. Уровень его можно признать низким, не влияющим на непрерывность деятельности ООО «РУТЭК»

Процентный риск

ООО «РУТЭК» не является заемщиком, не подвержено воздействию рисков, связанных с изменениями процентных ставок.

- *ОТРАСЛЕВЫЕ РИСКИ*

Это риски, связанные с деятельностью ООО «РУТЭК» по сдаче в аренду земельных участков для добычи угля.

Риски ценообразования на рынке

По оценке на 31.12.2024 г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким.

Риски конкуренции

По оценке на 31.12.2024 г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким.

10. Оценки и суждения руководства

Суждения и оценки, осуществленные руководством Общества в процессе применения учетной политики, соответствуют суждениям, описанным в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год. При формировании отложенных налоговых активов учтено в том числе влияние геополитической ситуации, последствий пандемии. Для оценки ожидаемых убытков, связанных с невозвратом дебиторской задолженности, в текущих экономических условиях Общество постоянно отслеживает изменения внешних условий и макроэкономических показателей для оперативного реагирования на эти изменения. С учетом непредсказуемости событий, связанных с геополитической ситуацией, пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности. Признается ухудшения экономической ситуации в Российской Федерации, вызванные ростом санкционного давления на экономику России и прочими ограничениями, связанными с началом специальной военной операции по защите ДНР и ЛНР. Учитывая, что основную выручку ООО «РУТЭК» получал от торговли углем на экспорт, события на Украине оказали значительное влияние на деятельность Общества. Общество прекратило торговлю углем. ООО «РУТЭК» не смогло заключить выгодные контракты на внутреннем рынке и договора с белорусскими контрагентами. ООО «РУТЭК» сможет осуществлять непрерывную деятельность в сложившихся условиях за счет своих активов, сдачи в аренду земельных участков. Оценить последствия события после отчетной даты в денежном выражении невозможно.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор _____ В.Б. Гребенюк