

# **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**

**«Сорбус»**

ИНН 7701669723 КПП 202801001

р/с 40702810700000007487 в «СДМ-БАНК» (ПАО) г. Москва  
к/с 30101810845250000685 БИК 044525685 телефон 8(499)130-58-14

## **Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.**

### **Сведения об обществе:**

Общество с ограниченной ответственностью «Сорбус» зарегистрировано МИФНС №46 по г.Москве 14 июля 2006 г. 77 009606861. ОГРН 1067746814706.

ИНН/КПП 7701669723/770401001.

Устав предприятия (новая редакция) утвержден Решением № 7 участника от 30.09.2010г., зарегистрирован ИФНС №46 по г. Москве 20.10.2010г.

Утверждены Изменения № 1 к Уставу Решение от 19.02.2018г. государственная регистрация 28.02.2018г.

Утверждены изменения к Уставу Решение от 09.10.2019г. государственная регистрация 16.10.2019г.

Основным видом деятельности предприятия в соответствии с учредительными документами является консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Фактически Общество в 2023 году владеет имуществом: акциями Компании ДЖЕГАЛ КОНСАЛТИНГ ЛИМИТЕД, зарегистрированной в соответствии с законодательством Англии и Уэльса 100 % уставного капитала, общая стоимость акций 798 299 514.78 руб.; ООО «ПРАЙМ БИЗНЕС» 90% уставного капитала, что составляет 90 000 рублей; ООО «ПРОФИТ-деловые услуги» 90 % уставного капитала, что составляет 90 000 рублей.

Общество получало доходы в виде дивидендов от участия в капитале, но в 2023г. доходы в виде дивидендов получены не были.

Уставный капитал предприятия составляет 300 тыс. руб.

По договору купли-продажи доли в уставном капитале ООО «Сорбус» от 11.04.2018г. владелец доли в размере 100% Сугаипов Магомед-Насир Хасолтович (внесена запись об изменении сведений о юридическом лице, содержащихся в ЕГРЮЛ от 18.04.2018г.)

Состав учредителей согласно записи в ЕГРЮЛ от 19.12.2024:

Сугаипов Магомед-Насир Хасолтович (доля 99%);

Сугаипов Магомедтагир Хасолтович (доля 1%)

### **Генеральный директор:**

2020 г. Генеральным директором назначен Сугаипов Арон Хизирович на основании Решения единственного участника общества ООО «Сорбус» от 29.07.2020г. (лист записи в ЕГРЮЛ от 06.08.2020г. о внесении записи об изменении сведений о юридическом лице). В 2024 году генеральным директором назначен Сугаипов Магомедтагир Хасолтович (запись в ЕГРЮЛ от 05.12.2024)

Главный бухгалтер: Маслова Юлия Александровна.

Численность сотрудников за отчетный период составила 2 человека.

## Юридический адрес местонахождения общества:

Решение единственного участника от 22.08.2020г. (нотариальное заверение 22.09.2020г.) определение адреса места регистрации Общества : 366404, РФ, Чеченская Республика, Итум-Калинский район, с.Ведучи, ул.Хачироева, дом 18 (Лист записи в ЕГРЮЛ от 05.10.2020г. о внесении записи об изменении сведений о юридическом лице)

Свидетельство о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту нахождения ООО «Сорбус» 05.10.2020г. в налоговом органе по месту нахождения Межрайонной инспекции ФНС №4 по ЧР (2028 Территориальный участок 2028 по Итум-Калинскому району Межрайонной ИФНС службы № 4 по ЧР) и присвоен ИНН/КПП 7701669723/202801001

366505, ЧЕЧЕНСКАЯ РЕСПУБЛИКА, М.Р-Н УРУС-МАРТАНОВСКИЙ, С.П. АЛХАЗУРОВСКОЕ, С АЛХАЗУРОВО, УЛ ГВАРДЕЙСКАЯ, ДВЛД. 21А (Лист записи в ЕГРЮЛ от 30.01.2025г. о внесении записи об изменении сведений о юридическом лице)

## Организация и формы бухгалтерского учета:

Бухгалтерский учет в Обществе ведется и бухгалтерская отчетность Общества составляется в соответствии с российским законодательством, по российским стандартам учета и отчетности (РСБУ).

Бухгалтерский учет ведется главным бухгалтером организации. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С. Общество применяет метод начисления доходов и расходов.

Для ведения бухгалтерского учета утвержден график документооборота, разработана система внутрипроизводственного учета, контроля и отчетности.

В соответствии с ФЗ №209-ФЗ от 24.07.2007г. «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ» ООО «Сорбус» относится к субъектам малого предпринимательства.

В соответствии с ФЗ №402-ФЗ от 06.12.2011г. (с принятыми изменениями и дополнениями) с 01.01.2016 г. общество не применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Общество применяет стандарты РСБУ и формирует отчетность в соответствии с российскими стандартами учета и отчетности в составе:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменении капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения

## Расшифровка отдельных статей баланса:

### Основные средства строка 1150

| Наименование        | Сумма<br>(тыс. руб.) | Сумма (тыс.<br>руб.) | Сумма<br>(тыс. руб.) |
|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Период              | 31.12.2024           | 31.12.2023           | 31.12.2022           |
| Жилой дом           | 254 689              | 254 689              |                      |
| Земельный участок   | 636 725              | 636 725              |                      |
| Прочее (Оргтехника) |                      |                      | 34                   |
| Итого               | 891 414              | 891 414              | 34                   |

Общество в 2023 г. приобрело недвижимое имущество (дом, земельный участок) у ликвидирующейся иностранной компании Джегал Консалтинг Лимитед (ликвидирована в 2024г). Оплата по договору осуществлена зачетом требований и частичным прощением долга Обществу (прочий доход Общества составил 57 047 тыс.руб.). Стоимость имущества по договору 891 414 тыс.руб. Амортизация не начисляется.

По договору от 22.11.2023 с АО «Газпромбанк» приобретенное недвижимое имущество передано в залог в качестве обеспечения обязательств АО «Бамтоннельстрой-Мост».

Внеоборотные активы строка баланса 1170

| Наименование                                                   | Сумма<br>(тыс. руб.) | Сумма<br>(тыс. руб.) | Сумма (тыс.<br>руб.) |
|----------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Период                                                         | 31.12.2024           | 31.12.2023           | 31.12.2022           |
| Паи и акции, в т.ч.<br>Джегал Консалтинг Лимитед               | 180<br>0             | 180<br>0             | 798 480<br>798 300   |
| Прочее, в том числе займы:                                     | 31 238               | 35 932               | 38 310               |
| Сугаипов Магомед-Насир Хасолтович договор 1/10 от 10.03.2021г. | 21 438               | 28 607               | 33 755               |
| Сугаипов Магомед-Насир Хасолтович договор 2/10 от 27.07.2021г. | 5 000                | 4 385                | 4 385                |
| Сугаипов Магомед-Насир Хасолтович договор от 07.02.2023г.      | 4 800                | 2 940                |                      |
| Итого                                                          | 31 418               | 36 112               | 836 620              |

В составе финансовых вложений Общества были учтены акции компании ДЖЕГАЛ КОНСАЛТИНГ ЛИМИТЕД в сумме 798 300 тыс. руб. В 31.12.2023г. начислен резерв под обесценение финансовых вложений в акции компании ДЖЕГАЛ КОНСАЛТИНГ ЛИМИТЕД в сумме 798 300 тыс. руб.  
При ликвидации ДЖЕГАЛ КОНСАЛТИНГ ЛИМИТЕД в 2024 году, акции и резерв под их обесценение списаны.

Дебиторская задолженность строка баланса 1230

| Наименование                                                                      | Сумма<br>(тыс. руб.) | Сумма (тыс.<br>руб.) | Сумма<br>(тыс. руб.) |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Период                                                                            | 31.12.2024           | 31.12.2023           | 31.12.2022           |
| РЕГУЛ КЭПИТАЛ ЛИМИТЕД договор цессии от 01.02.2016                                | 0                    | 0                    | 822 397              |
| Прочее                                                                            | 25 435               | 1 660                | 69 191               |
| Джегал Консалтинг Лимитед д-р уступки от 30.12.2022г.                             | 0                    | 0                    | 55 479               |
| Джегал Консалтинг Лимитед д-р уступки от 11.09.2019г.                             | 0                    | 0                    | 12 070               |
| Сугаипов Магомед-Насир Хасолтович проценты по договору займа 1/10 от 10.03.2021г. | 4 364                | 1 438                | 1 438                |
| Сугаипов Магомед-Насир Хасолтович проценты по договору займа от 07.02.2023г.      | 510                  |                      |                      |
| Выдан долгосрочный займ Воронцов Алексей Евгеньевич от 04.09.2024г.               | 20 000               |                      |                      |
| Сугаипов Магомед-Насир Хасолтович проценты по договору займа 2/10 от 27.07.2021г. | 561                  | 27                   | 27                   |
| Задолженность бюджета перед организацией                                          | 465                  | 195                  |                      |
| Итого                                                                             | 25 900               | 1 660                | 891 588              |

Прочие оборотные активы строка баланса 1260

| Наименование                              | Сумма<br>(тыс. руб.) | Сумма (тыс.<br>руб.) | Сумма<br>(тыс. руб.) |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Период                                    | 31.12.2024           | 31.12.2023           | 31.12.2022           |
| Расходы будущих периодов<br>(страхование) | 739                  | 739                  |                      |

Капитал и резервы строка баланса 1300

| Наименование | Сумма | Сумма (тыс. | Сумма |
|--------------|-------|-------------|-------|
|--------------|-------|-------------|-------|

|                                        | (тыс. руб.) | руб.)       | (тыс. руб.) |
|----------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Период                                 | 31.12.2024  | 31.12.2023  | 31.12.2022  |
| Уставный капитал                       | 300         | 300         | 300         |
| Добавочный капитал (вклад в имущество) | 17 500      | 17 500      | 17 500      |
| Убыток нарастающим итогом              | (1 054 435) | (1 051 551) | (249 525)   |
| Итого                                  | (1 036 635) | (1 033 751) | (231 725)   |

#### Долгосрочные обязательства, заемные средства строка баланса 1410

| Наименование                                                                                                    | Сумма<br>(тыс. руб.) | Сумма<br>(тыс. руб.) | Сумма<br>(тыс. руб.) |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Период                                                                                                          | 31.12.2024           | 31.12.2023           | 31.12.2022           |
| ООО Профит- Деловые услуги дог.займов                                                                           | 3 499                | 3 079                | 2 404                |
| ООО Прайм Бизнес дог займа                                                                                      | 34 970               | 12 910               | 10 535               |
| ООО Кратегус соглашение о новации<br>вексельных обязательств в заем от<br>28.12.2023, срок погашения 31.12.2026 | 1 891 054            | 1 891 054            |                      |
| Итого                                                                                                           | 1 929 523            | 1 907 043            | 12 939               |

В 2022 году собственный вексель перенесен в краткосрочные обязательства.

#### Краткосрочные обязательства (прочие обязательства) строка баланса 1550

| Наименование                              | Сумма<br>(тыс. руб.) | Сумма<br>(тыс. руб.) | Сумма<br>(тыс. руб.) |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Период                                    | 31.12.2024           | 31.12.2023           | 31.12.2022           |
| ООО «Проектная компания №23-П»<br>вексель |                      |                      | 1 891 054            |
| Итого                                     |                      |                      | 1 891 054            |

#### Кредиторская задолженность строка баланса 1520

| Наименование                                     | Сумма<br>(тыс. руб.) | Сумма<br>(тыс. руб.) | Сумма<br>(тыс. руб.) |
|--------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Период                                           | 31.12.2024           | 31.12.2023           | 31.12.2022           |
| Прочее, в том числе                              | 56 990               | 56 276               | 55 479               |
| ТЭПК АО договор 30/12/22-ТС от<br>30.12.2022     | 24 057               | 24 057               | 24 057               |
| ТЭПК АО договор 30/12/22-ТЭПК<br>от 30.12.2022г. | 31 422               | 31 422               | 31 422               |
| Задолженность перед персоналом                   | 52                   |                      |                      |
| Задолженность организации перед<br>бюджетом      | 1 459                | 797                  |                      |
| Итого                                            | 56 990               | 56 276               | 55 479               |

#### Краткосрочные обязательства, заемные средства строка баланса 1510

| Наименование                     | Сумма<br>(тыс. руб.) | Сумма<br>(тыс. руб.) | Сумма<br>(тыс. руб.) |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Период                           | 31.12.2024           | 31.12.2023           | 31.12.2022           |
| Профит-Деловые услуги дог.займов | 450                  | 450                  | 550                  |
| Сугаипов Н.М.Х. дог.займа        | 29                   | 29                   | 29                   |
| Итого                            | 479                  | 479                  | 579                  |

#### Расшифровка отчета о финансовых результатах

| Наименование                                               | Сумма<br>(тыс. руб.) | Сумма<br>(тыс.<br>руб.) |
|------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| Период                                                     | За 2024г.            | За 2023г                |
| Управленческие расходы строка 2220 (з.плата, налоги с ФОТ) | (865)                | (46)                    |
| Прочие доходы, строка 2340 в т.ч.                          | 802 269              | 57 047                  |

|                                                                                                |                |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
|                                                                                                |                |                  |
| Проценты к получению                                                                           | 3 969          |                  |
| Восстановление резерва                                                                         | 798 300        |                  |
| Прочие расходы, строка 2350, в т.ч.:                                                           | (804 981)      | (858 782)        |
| Оплата труда, налоги с ФОТ                                                                     |                | (816)            |
| Курсовые разницы                                                                               |                | (57 832)         |
| Начислены налог (имущество, земельный)                                                         | (5 755)        | (1 571)          |
| Начисление резерва под обесценение финансовых вложений<br>(на акции Джегал Консалтинг Лимитед) | (798 300)      | (798 300)        |
| Услуги аудита                                                                                  | (80)           | (80)             |
| Прочее                                                                                         | (846)          | (183)            |
| <b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>                                                     | <b>(3 577)</b> | <b>(801 782)</b> |
| Налог на прибыль отложенный                                                                    | 694            | (246)            |
| <b>Чистая прибыль (убыток)</b>                                                                 | <b>(2 883)</b> | <b>(802 027)</b> |

Общество имеет отрицательные чистые активы. Руководство Общества имеет намерение продолжать деятельность Общества непрерывно, не ограничиваясь 12 месяцами после отчетной даты.

Планируются меры по улучшению финансового состояния Общества, а именно:

- получение доходов от оказания услуг и прочей деятельности;
- погашение кредиторской задолженности.

Общество планирует работу в дальнейшем в целях получения доходов.

Генеральный директор

Сугаипов М.Х.

31.03.2025г.