

КОМУ:

ИФНС № 43 по г.Москве

ОТ:

ООО «САМКОР» (ИНН 7107531455)

Генеральный директор – Шульгин Д.С.

м.т. +7 910 944-33-54

эл. почта: dshulgin@bk.ru

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБ УБЫТКЕ,
ПОЛУЧЕННОМ В 2024 ГОДУ**

ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННОМУ СНИЖЕНИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ:

Убыток в отчетности 2024 года сформирован в связи с отражением в учете предприятия действий недобросовестных контрагентов, после проведения исчерпывающих мероприятий, направленных на взыскание с таких контрагентов денежных средств и получения документов, позволяющих отразить полученные убытки на балансе ООО «САМКОР» в соответствии с требованиями законодательства.

В рамках осуществления финансово-хозяйственной деятельности, ООО «САМКОР», далее – Покупатель, и ООО «ГСТ» (ИНН 7838331211), далее – Продавец, заключили Договор купли-продажи технологического оборудования №1 от 20.06.2021 года (далее – Договор) на сумму 90 500 000,00 (Девяносто миллионов пятьсот тысяч) рублей 00 копеек, включая НДС.

По условиям Договора Продавец обязался передать в собственность Покупателя, а Покупатель обязался принять и оплатить технологическое оборудование, не бывшее в эксплуатации (далее – Оборудование). При подготовке Оборудования к монтажу, ООО «САМКОР» обнаружило признаки того, что поставленное по Договору Оборудование является бывшим в эксплуатации, после чего была проведена независимая инженерно-техническая экспертиза. Согласно заключению экспертизы №2664-21 от 21.12.2021 года от ООО «Центр Независимых Экспертиз» (ИНН 7107533773), Оборудование эксплуатировалось длительное время, частично восстановлено путем замены отдельных элементов и окрашивания, работа на Оборудовании возможна только после комплекса восстановительных работ. Таким образом, поставленное ООО «ГСТ» Оборудование не соответствует условиям Договора, его недостатки (нахождение в эксплуатации) не были оговорены Продавцом и не учтены в цене Оборудования.

В связи с указанным выше обстоятельствами ООО «САМКОР» обратился в Арбитражный суд Тульской области (Дело № А68-7954/2022) с требованием об уменьшения покупной цены Оборудования до 7 208 780,00 рублей с НДС. Решением СА Тульской области требование ООО «САМКОР» удовлетворено, покупная цена снижена решением суда до 6 234 384,00 рублей с НДС.

В 2024 году принято решение отразить корректировку (уменьшение) основных средств на основании вступившего в силу решения суда.

Размер корректировки (уменьшение ОС) составил: 90 500 000,00 - 6 234 384,00 = 84 265 616,00 в т. ч. НДС

Сумма без НДС 70 221 346,67 рублей.

На основании данной корректировки уплачен в бюджет НДС в размере **14 044 269,33** рублей.

ПРИЛОЖЕНИЕ:

- Решение Арбитражного суда Тульской области (Дело № А68-7954/2022) в пользу ООО «САМКОР» на 6 листах.

ПОЯСНЕНИЯ ПО ФОРМИРОВАНИЮ ОСНОВНОЙ ЧАСТИ УБЫТКА:

ООО «САМКОР», далее - Продавец и АО «АЛЬВАСПЕЦСТРОЙ» (ИНН 7838001559), далее – Покупатель, заключен Договор № 001-21.03.-19 от 21.03.2019 года на изготовление и установку изделий из искусственного камня на сумму 98 000 000,00 (Девяносто восемь миллионов) в т.ч. НДС. По окончании работ Покупатель не исполнил обязательства перед Продавцом по оплате Товара и Работ.

ООО «САМКОР» обратился в Арбитражный суд города Санкт-Петербурга и Ленинградской области (№ А56-14015/2021). В результате судебных тяжб вынесено решение о взыскании с АО «АЛЬВАСПЕЦСТРОЙ» суммы в размере 46 704 925,81 (Сорок шесть миллионов семьсот четыре тысячи девятьсот двадцать пять) рублей 81 копейка, где сумма в размере 30 635 656,00 рублей – долг по оплате Товара и Работ по Договору, оставшаяся часть – штрафы, пени, государственная пошлина.

Получен исполнительный лист (исполнительный документ исполнительный лист № ФС 037647747 от 02.11.2021 года), возбуждено исполнительное производство № 114047/22/78014-ИП от 25.08.2022 года в отношении Должника.

25.12.2023 года получено постановление Главного управления Федеральной службы судебных приставов по г.Санкт-Петербургу Петроградское районное отделение судебных приставов Главного управления Федеральной службы судебных приставов по г. Санкт-Петербургу, в котором взыскатель объявил о невозможности взыскания долга и окончании исполнительного производства № 114047/22/78014-ИП.

Таким образом, сумма в размере дебиторской задолженности 30 635 656,00 (Тридцать миллионов шестьсот тридцать пять тысяч шестьсот пятьдесят шесть) рублей была списана на прочие расходы, что привело к уменьшению прибыли Общества.

ПРИЛОЖЕНИЕ:

- Постановление об окончании и возвращении ИД взыскателю от 25.12.2023 года на 1 листе.

ВЫВОДЫ ПО ПОЯСНИТЕЛЬНОЙ ЗАПИСКЕ:

- 1. СНИЖЕНИЕ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ** - Размер корректировки (уменьшение ОС) составил 84 265 616,00 в т. ч. НДС, без НДС 70 221 346,67 рублей.
- 2. УБЫТОК** по строке 2400 отчета о финансовых операциях за 2024 год составил - 54 321 105,00 рублей, основной убыток сформирован отражением операции по контрагенту АО «АЛЬВАСПЕЦСТРОЙ» (ИНН 7838001559) на сумму 30 635 656,00 рублей и уплаты в бюджет НДС в размере **14 044 269,33** рублей на основании корректировки по решению Арбитражного суда Тульской области (Дело № А68-7954/2022).
- 3. ПРИБЫЛЬ** от реализации товаров и продажи готовой продукции с учетом не распределенной прибыли за прошлые периоды составила 6 386 925,00 рублей.

Генеральный директор

ООО «САМКОР»

_____ **Шульгин Д.С.**

М.П.

«07» октября 2025 года

Контактная информация

Генеральный директор – Шульгин Д.С.

м.т. +7 910 944-33-54

эл. почта: dshulgin@bk.ru