

# АО "МОСКОВСКИЙ КОМБИНАТ ХЛЕБОПРОДУКТОВ"

Отчёт о проверке за 10 ноября 2023

## Основные сведения

Полное наименование:

Акционерное общество "Московский Комбинат Хлебопродуктов"

Дата образования:

30 июля 1993

(более 30 лет назад)

Статус:

Юридическое лицо признано несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство с 7 июня 2018

Филиалы:

Данные о наличии филиалов в ЕГРЮЛ не найдены

Основные реквизиты компании:

ИНН 7724051468

КПП 503801001

ОГРН 1027739308222

Среднесписочная численность сотрудников за 2022 год:

6

Основной вид деятельности:

Производство муки из зерновых культур

Юридический адрес:

141202, Московская обл, г Пушкино, ул 1-я Серебрянская, 21

Уставный капитал: 280 тыс. руб.

Баланс за 2022 год: 38,1 млрд руб.

Конкурсный Управляющий:

Шматала Александр Валерьевич

Впервые упоминается в сведениях о компании 8 мая 2019

(более 4 лет назад)

## Существенные факты

### ☒ Обнаружены факты о возможном прекращении деятельности организации

В Едином федеральном реестре сведений о банкротстве найдено 18 сообщений о банкротстве за последние 12 месяцев.

Текущая стадия: конкурсное производство

(на основании сообщения № 2603925 от 9 апреля 2018).

Последнее сообщение: сообщение об отчете оценщика об оценке имущества должника

! По состоянию на 21 марта 2023 действовали ограничения на операции по банковским счетам организации, установленные ИФНС

Это означает, что в отношении данной организации ИФНС отправляла в банки своё решение о частичном или полном прекращении расходных операций по счетам (ст. 76 НК РФ). В настоящий момент это решение может быть уже отменено, а расходные операции разрешены.

! Найдены задолженности по налогам и сборам перед ФНС. Это означает, что:

- Задолженность по налогам и сборам на конец 2021 года согласно открытым данным ФНС составляла 215,1 млн руб.
- ФНС направляла судебному приставу-исполнителю на взыскание задолженность в сумме свыше 1 тыс. руб

! Организация найдена в реестре должников по налогам

Это означает, что ФНС направляла судебному приставу-исполнителю на взыскание задолженность в сумме свыше 1 тыс. руб. Точная сумма задолженности или порядок суммы не раскрываются, поэтому невозможно сделать вывод об их существенности.

! Найдены исполнительные производства с похожим должником, требующие особого внимания:

**7 исполнительных производств, связанных с наложением ареста.**

Это означает, что компания не может распоряжаться некоторой частью своего имущества. Перечень арестованного имущества не указывается.

**1 исполнительное производство, связанное с кредитными платежами, на сумму 493,1 тыс. руб.**

Это означает, что кредитные обязательства не были исполнены должным образом и кредитор пытается взыскать долг с помощью судебных приставов

**1 исполнительное производство, связанное с страховыми взносами, на сумму 323,3 тыс. руб.**

Возможно, обязательства перед Пенсионным фондом не были исполнены своевременно или в полной мере.

! Проанализирована бухгалтерская отчетность организации за 2020—2022 годы по данным ФНС. Следует обратить внимание на следующие показатели:

- Собственный капитал имеет отрицательное значение (-1,1 млрд руб). При наличии отрицательной динамики показателя на протяжении нескольких лет, организация может быть подвергнута автоматической ликвидации, особенно если имеется просроченная задолженность перед контрагентами, гос. органами, банками и т.д.

! Недостаточно данных о компании за последний год

Отсутствуют данные о выручке. Возможно компания освобождена от передачи данных о выручке в ФНС, либо данные не были предоставлены по иным причинам.

## Признаки технических компаний

### ✓ Не найдено ни одного из основных признаков технической компании (фирмы-однодневки)

«Техническими» налоговые органы называют компании, цель которых — минимизация налоговых отчислений, а не ведение реальной хозяйственной деятельности. Ранее подобные фирмы называли «фирмами-однодневками».

При анализе признаков технической компании (фирмы-однодневки) учитывалась практика работы налоговых органов, их внутренние инструкции, а также следующие документы:

1. Приказ ФНС России от 30.05.2007 № ММ-3-06/333@.
2. Письма ФНС России от 11.02.2010 № 3-7-07/84, от 24.07.2015 № ЕД-4-2/13005, от 13.07.2017 № ЕД-4-2/13650@, от 10.07.2018 г. № ЕД-4-15/13247@, от 10.03.2021 № БВ-4-7/3060@, от 28.07.2021 г. № БВ-4-7/10638, от 10.10.2022 №БВ-4-7/13450@, письмо Минфина РФ от 12.02.2019 г. № 03-02-08/8398.
3. Постановление Пленума ВАС РФ от 12.10.2006 N 53.

## Благоприятные факты

### ✓ Найдены признаки активности за последние 12 месяцев:

- Инициировано 1 арбитражное производство

### ✓ Признаков номинальности не выявлено

Компания была автоматически проверена на предмет сходства с организациями, руководители или учредители которых являются номинальными и не имеют намерения вести хозяйственную деятельность: сходства не обнаружено.

### ✓ Упоминаний в следующих особых реестрах не найдено:

- Недостоверность регистрационных сведений
- Организации, не предоставляющие отчетность в течение года
- Недобросовестные поставщики
- Дисквалифицированные лица

### ✓ Организация имеет следующие действующие документы, подтверждающие её производственный потенциал:

- 3 лицензии на осуществление лицензируемых видов деятельности;

### ✓ Организация является правообладателем или лицензиатом по 7 товарным знакам.

## Рекомендации по работе с контрагентом

Оценить последствия найденных фактов для финансово-хозяйственных отношений, учитывая:

- Наличие сообщений о банкротстве
- Финансовое положение контрагента

**Уточнить у собственников/руководства контрагента причины попадания в реестр:**

- Организации, имеющие задолженность по уплате налогов

**Учесть возможные ограничения на расходные операции по банковским счетам.****Уточнить у уполномоченных представителей контрагента причины появления исполнительных производств, связанных с**

- наложением ареста.
- кредитными платежами
- страховыми взносами

**Проявить должную осмотрительность в соответствии с рекомендациями ФНС:**

В открытых официальных источниках недостаточно информации, позволяющей сделать вывод о компании. В случае заключения договоров или осуществления платежей на условиях предоплаты стоит убедиться в том, что компания имеет возможность исполнения работ/оказания услуг. Например, затребовать копии документов, подтверждающих наличие производственных мощностей, имущества и квалифицированных кадров, наличие лицензий и т.п. Кроме того, следует обратить внимание на возможность реального исполнения договора с учетом времени, необходимого на доставку или производство товара (выполнение работ, оказание услуг).

Основание: Приказ ФНС России от 30.05.2007 N ММ-3-06/333@ (ред. от 10.05.2012) "Об утверждении Концепции системы планирования выездных налоговых проверок"

**Оставить отзыв об этом отчёте**

Отчет сформирован в веб-сервисе Контур.Фокус. Является результатом обработки информации из открытых официальных источников, которые в редких случаях могут содержать неполные или некорректные сведения. Сформулированные рекомендации не являются достаточным основанием для принятия решения о сотрудничестве и должны рассматриваться в совокупности с другими обстоятельствами. В случае обнаружения ошибок просим сообщать о них на линию технической поддержки.

8 800 500-16-44 focus@kontur.ru

Ссылка на этот отчет: <https://focus.kontur.ru/report/nnu7sH8tsRW-qpMdhZ2b6X6/>