

ООО "Р Индустрия"
ИНН:5003110956, КПП: 500301001

ОГРН: 11454003002715

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

г. (Видное)

ООО «Р ИНДУСТРИЯ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Р Индустрия» (далее – «Общество») За 2021 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

ИНН:5003110956, КПП: 500301001,

ОГРН: 11454003002715

Общество с ограниченной ответственностью ООО "Р Индустрия» (Общество), сокращенное название

ООО "Р Индустрия ИНН 5003110956, КПП: 500301001

зарегистрировано МИ ФНС РФ № 46 по г. Москве.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серии 77 №015304981 от 18.06.2013г.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 18.06.2013г., за основным государственным регистрационным номером 1137746515455.

Местонахождение в 2022 году:

Юридический/физический адрес:142701 Московская область, Ленинский район, г. Видное, ул.Ольховая,д.3,пом.4,каб.105

Юридический/физический адрес:142701 Московская область, Ленинский район, г. Видное, ул.Ольховая,д.3,пом.4,каб.105

Генеральный директор : Токовенко Е.В,

Главный бухгалтер: Захарова С.В.

Численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2020	На 31.12.2021	На 31.12.2022
4	7	9

1.2. Основные виды деятельности

В 2022 г. Общество осуществляло Основной вид деятельности

(ОКВЭД) 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

Имеется допуск к СРО СОЮЗ Строители Московской области Мособлстройкомплекс, регистрационный номер СРО-С-035-09092009

1.3. Филиалы и представительства Общества

В 2022 году в состав ООО «Р Индустрия» входило обособленное подразделение:

зарегистрированное по адресу: : 143421 МО, Красногорский р-н, автодорога Балтия, тер 26 км Бизнес центр Рига Ленд БЗ 2 этаж офис 208

31 мая принято решение о закрытии обособленного подразделения, 16 июня 2022 года обособленное подразделение закрыто получено Уведомление №653671784 о закрытии по форме 1-5-Учет.

ООО «Р ИНДУСТРИЯ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1.4. Структура складочного капитала, основные участники

По состоянию на 01.01.2022г. размер УК составил 100 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022г. размер Уставного капитала не изменился и составил 100 тыс. руб.

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию На 31.12.2020 являются:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
ООО «ЛПМ8»		99,9%
Терешина Н.П.		0,1%
Итого:		100%

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию На 31.12.2021 являются:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
ТОО «ЛЕМАН ГРУП ЭЛПИ»		99,9%
Терешина Н.П.		0,1%
Итого:		100%

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию На 31.12.2022 являются:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
ТОО «ЛЕМАН ГРУП ЭЛПИ»		99,9%
Терешина Н.П.		0,1%
Итого:		100%

1.5. Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества Генеральным директором, который подотчетен Общему собранию участников Общества

1. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2012 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Учетная политика на 2022 г. утверждена приказом Генерального директора от 01 января 2022 г. №1-2022 от 01.01.2022г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций.
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени

ООО «Р ИНДУСТРИЯ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Отчетность является пересмотренной в связи с корректировками, внесенными в пояснения (вознаграждение управленческого персонала, корректировка раскрытия по СПОД).

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «Р Индустрия» ведется Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1:С для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

2.3. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. № 153н.

Оценка

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

- фактических расходов на приобретение НМА, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию;
- фактических расходов на изготовление НМА собственными силами;
- текущей рыночной стоимости при получении НМА по договору дарения;
- стоимости активов, переданных в оплату за приобретение нематериального актива, по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Переоценка НМА в 2020-2022 гг. не проводилась.

Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится:

а) линейный способ;

Ежемесячная сумма амортизационных отчислений рассчитывается:

а) при линейном способе - исходя из фактической (первоначальной) стоимости или текущей рыночной стоимости (в случае переоценки) нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива;

Определение срока полезного использования производится исходя из:

срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Определение срока полезного использования, а также пересмотр действующих сроков полезного использования НМА осуществляется комиссией на основании приказа генерального директора.

Нематериальные активы, числящиеся в учете организации на 31.12.2022:

Наименование актива	Первоначальная стоимость (тыс.руб.)	Накопленная амортизация (тыс.руб.)	Остаточная стоимость (тыс.руб.)
отсутствуют	0	0	0

ООО «Р ИНДУСТРИЯ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.4. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями согласно ФСБУ 6/2020, применяемое с 01.01.2022г., а именно:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Предельная величина стоимостного лимита ОС устанавливается в размере 100 000 (Сто тысяч) руб.

Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.

Организация выделяет следующие группы основных средств:

- Земельные участки;
- Здания, строения, помещения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель
- завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания.

Основание: пункт 11 ФСБУ 6/2020.

Приобретение основных средств.

В 2022 году Общество не приобретало объектов основных средств:

Амортизация

Организация начинает амортизацию линейным способом ежемесячно.

Основание: пункты 32, 35 ФСБУ 6/2020.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Основание: пункт 37 ФСБУ 6/2020.

Обесценение основных средств

С 2022 года проверка на обесценение определяется в соответствии с ФСБУ 6, 26 и 14:

Проверке на обесценение подлежат следующие виды активов:

- капитальные вложения¹;
- основные средства²;

¹ П.17 ФСБУ 26/2020

ООО «Р ИНДУСТРИЯ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- нематериальные активы³;
- активы в операционной аренде.

2.5. Финансовые вложения

Единица учета финансовых вложений. Единицей учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем, пай, доля в обществе с ограниченной ответственностью, приобретенное право требования и пр.). Основание: пункт 5 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Согласно бухгалтерскому балансу в качестве финансовых вложений отражались предоставленные займы (сч.58.03).

58.03 Остаток задолженности по Займам выданным по состоянию на 31.12.2022:

Информация об основных заемщиках представлена в таблице (руб.):

ООО ТАГАНКА	
7705912016	
Договор займа №б/н от 15.07.2020	155 510
Итого	155 510

2.6. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится методом:

- по себестоимости каждой единицы;

Специальная одежда, независимо от срока ее использования, учитывается в составе оборотных средств.

На 31.12.2022 по строке 1210 указана сумма 136 246. По данной строке отражено оборудование к монтажу, которое поступило по договору подряда №12-02/2021П от 12.02.2021г.с субподрядчиком ООО «Ингениум» выполняющий комплекс работ по устройству систем холодоснабжения, с разработкой проектной документации, монтаж оборудования и пуско-наладка .

Данное оборудование после монтажа и пуско-наладки будет передано заказчику по договору №14/05-2020 от 14.05.2020г по возведению объекта Производственно-Складской комплекс Русич Шушары.

2.7. Расчеты с дебиторами и кредиторами

По состоянию на 31.12.2021 года дебиторская задолженность числится в размере 1 283 446 тыс. руб.

Контрагенты	Дебет
Расчеты по авансам выданным	776 661
Расчеты с покупателями и заказчиками	483 955
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	22 830
	1 283 446

По состоянию на 31.12.2022 года кредиторская задолженность числится в размере 1 582 490 тыс. руб.

Контрагенты	Дебет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	413 035
Расчеты по социальному страхованию	1 175
Расчеты по налогам и сборам	17 994
Расчеты с персоналом по оплате труда	942

² П.38 ФСБУ 6/2020

³ П.22 ПБУ 14 – в необязательном порядке, п.43 ФСБУ 14/2022 – в обязательном порядке.

ООО «Р ИНДУСТРИЯ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	355 101
	1 582 490

2.8. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

67.01 Долгосрочные кредиты на 31.12.2021г. и на 31.12.2022г.

Долгосрочные кредиты	31.12.2021	31.12.2022
ПАО СОВКОМБАНК		
Кредитный договор №3062/ПФ-РКЛ/21 от 28.12.2021от28.12.2021	50 000	

По данным счета 67.01 отражены расчеты по: Кредитному договору №3062/ПФ-РКЛ/21 от 28.12.2021 заключенному с ПАО СОВКОМБАНК. Сумма кредита договора 350 000 тыс. руб. Срок возврата 28.06.2022г., Погашение кредита производится по графику определенному в % от размера ссудной задолженности на дату окончания периода доступности (п.2.3.2). Целевое значение кредита: для финансирования и рефинансирования затрат, связанных с реализацией проекта строительства складского комплекса общей площадью 88 667,4кв.м., площадь застройки 79 081,2 расположенного по адресу: Московская область Пушкинский район д. Талицы.

Кредитный договор №3459/ПФ-РКЛ/22 от 24.11.2021г.заключенному с ПАО СОВКОМБАНК. Сумма кредита договора 500 000 тыс. руб. Срок возврата 23.05.2023г., Процентная ставка 11.4% годовых.

Погашение кредита производится по графику определенному в % от размера ссудной задолженности на дату окончания периода доступности (п.2.3.2). Целевое значение кредита: для финансирования и рефинансирования затрат,

Задолженность по Кредитному договору №3062/ПФ-РКЛ/21 от 28.12.2021г.погашена полностью.

67.03 Долгосрочные займы

ГЛОБАЛ ЭКСПЕРТ ИНВЕСТМЕНТ		
Договор уступки №СМУ-ГЭИ/устИПХ-1 от 19.03 18г	8 120	8 120
СЗ Р СТРОЙ		
Договор займа №3-30/06-20от 30.06.20	84 000	84 000
Тершина Наталья Петровна		
Договор займа №1-03/2016 от 09.03.16	880	880
Итого		93 000

Кредиторская задолженность по договорам займа по состоянию на 31.12.2022г. составляет 93 000тыс. руб., задолженность по процентам 16 674 тыс. руб.

2.9 Расчеты по оплате труда

Вознаграждение Руководителя (единоличный исполнительный орган)

за 2022 год составило 2 831 тыс. рублей.

ООО «Р ИНДУСТРИЯ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Вознаграждение персонала за 2022 год составило 23 989 тыс. рублей

Страховые взносы за 2022 год составили 6 107 тыс. рублей

Задолженность на 31.12.2022 года перед персоналом составила сумму в размере 942 тыс. рублей.

Задолженность перед бюджетом по страховым взносам составила 1175 тыс. рублей

2.10.Целевое финансирование

Организация целевое финансирование не осуществляет.

2.11.Арендованные основные средства

Арендуемые Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом в оценке:

- Арендованные ОС за балансом не числятся.

2.12.Оценочные резервы

Обществом создаются следующие оценочные резервы:

- по сомнительной дебиторской задолженности;
- под обесценение финансовых вложений;
- под обесценение стоимости материально-производственных запасов;
- резерв по отпускам.

Резервы по сомнительной дебиторской задолженности, под обесценение стоимости материально-производственных запасов, под обесценение финансовых вложений в 2021 году не создавались.

Резерв по отпускам по состоянию на 31 декабря 2022 года составил 2 624 тыс. руб.

2.13.Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы от обычных видов деятельности:

- доход от оказания услуг по агентским договорам;
- доход от реализации собственного имущества;
- доход от предоставления за плату во временное владение и пользование собственных активов по договору аренды;
- доход от оказания консультационных и юридических услуг;

Доходы от обычных видов деятельности отражаются с использованием счета 90.01 «Выручка».

Аналитический учет по счету 90 «Выручка» осуществляется по видам доходов

ООО «Р ИНДУСТРИЯ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Доход от обычных видов деятельности за 2022 год составила 8 466 171 тыс. руб.

	сумма
62.01	
ООО БИК Генподрядная компания	958
ООО ИЛР КОНСТРАКШЕН	4 167
ООО ЛПМ8	6 973 851
ООО Русич Шушары	1 487 196
	8 466 171

2.14.Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Организация учета расходов по обычным видам деятельности

Перечень прямых расходов определяется учетной политикой и является закрытым.

Договор № 31/07/19-ГЕН/3 от 31.07.2019 д. Талицы Холмогоры 3 корп.	3 064 079
Договор №03/11/20-СГП/РИ/БИК (п.5.2.7 компенсация расходов на электроэнергию) от 03.11.20	798
Договор №14/05/20-ГЕН/1 от 14.05.20г. п. Шушары	1 200 549
Договор №ГП-18/06/2021 от 18.06.2021 Холмогоры 4 корп.	1 919 663
Договор 07/07/22-ГЕН/5 от 07.07.2022г.(Корпус 5)	716 643
	6 901 731

Перечень косвенных расходов

Амортизация	14 085,31
Аренда нежилого помещения	534 153,81
Заработная плата	27 121 264,49
Информационно-консультационные услуги	752,09
Командировочные расходы	649 014,20
Комиссия банка	750,00
Материальные расходы	30 932,50
Материальные расходы	166 586,67
Оплата больничного	20 051,43
Охранные услуги	956 666,67
Почтово-секретарские услуги	5 197,83

ООО «Р ИНДУСТРИЯ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Почтово-секретарское обслуживание	4 318,70
Прочие расходы	662 358,96
Расходы на обучение	41 400,00
Резерв на оплату отпусков	1 388 002,81
Списание материалов	35 056,78
СРО членство	362 650,00
Страхование	486 392,76
Страховые взносы	5 784 362,66
Уборка офиса	43 537,84
Услуги аудита	191 666,66
Услуги нотариуса	3 240,00
Услуги по брошюровке	120 400,00
Услуги по водопотреблению и канализации	184 282,70
Услуги по тепловой энергии	1 629 871,44
Услуги по электроэнергии	3 853 011,33
Услуги программного обеспечения	3 600,00
Итого	44 293 607,64

Валовая прибыль от обычных видов деятельности за 2022 год составила 112 068 тыс. руб.

Финансовый результат по итогам 2022 года составил 24 740

Чистая прибыль(убыток) по состоянию на 31.12.2022 года составила 24 740

2.15.Порядок формирования прочих доходов и расходов

Прочие доходы на 31.12.2022г., отраженные по счету 91.01, в сумме 1 109 120 тыс. руб. состоят из:

- проценты к получению по займам выданным и проценты к получению 8 745 тыс. руб.
- прочие внереализационные доходы 1 100 376 тыс.руб.

Прочие расходы на 31.12.2022г. отраженные по счету 91.02 в сумме 1 147 663 тыс. руб

Проценты к получению (уплате)	29 883
Расходы на услуги банков	2 566
Прочие расходы	1 114 941
Не принимаемые расходы для целей налогооблагаемой прибыли	272

2.16.Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Наименование	ИНН	Местонахождение	Причина связи
LEMAN GROUP LP		Великобритания	Совладельцы с долей равной или больше 20%

ООО «Р ИНДУСТРИЯ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

<u>Токовенко Евгений Владимирович</u>	772582113495	Руководитель (единоличный исполнительный орган)
---------------------------------------	--------------	---

Так как выявить бенефициарного владельца ЛЕМАН ГРУПП ТОО нам не удалось, то в соответствии с приложениями закона 15-ФЗ бенефициаром признаем единоличный исполнительный орган организации Р Индустрия.

2.17. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Существенные события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях отсутствуют.

2.18. Обеспечения и поручительства

ООО «Р Индустрия» выступает Поручителем за исполнение ООО «Русич Шушары» ИНН 5024198366, ОГРН 1195081057170 местонахождение МО, Красногорский район, автодорога Балтия, территория 26 км, Бизнес Центр Рига Ленд, строение А, помещение 13, комн.3, офис 102, всех обязательств перед Банком, вытекающих из Кредитного договора №24/ПФ-РКЛ/21 от 10 февраля 2021г., из Кредитного договора №25/ПФ-РКЛ/21 от 10 февраля 2021г., срок обременения до полного исполнения по Кредитным договорам.

«30» МАРТА 2023 г.

Генеральный директор _____ Токовенко Е.В.



