

Общество с ограниченной ответственностью

«РД Девелопмент»

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу на 31 Декабря 2023г. и
Отчету о финансовых результатах за Январь - Декабрь 2023г.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РД Девелопмент» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в российских рублях. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «РД Девелопмент», далее «Общество», (до 24 июня 2017г. ООО «Дельта-Строй») сокращенное название ООО «РДД», ИНН 7734630070, зарегистрировано 11.02.2010 г. Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 11.02.2010 г. за основным государственным регистрационным номером 1107746086106.

Адрес местонахождения Общества:

- 117638, Москва г, Одесская улица, дом 6, помещение 8

ООО «РД Девелопмент» не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Численность сотрудников Общества на 31.12.2023г составляет 1 человек.

Основным видом деятельности согласно Уставу Общества является - Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.2).

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000 руб. и состоит из номинальной стоимости долей участников.

Основными участниками Общества являются:

<i>Фамилия Имя Отчество</i>	<i>Процент долей</i>	<i>Доля в УК</i>
Бабаян Есаи Хачикович	100 %	10 000
Итого:	100 %	10 000

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Генеральный директор Общества руководит текущей деятельностью Общества и действует на основании Устава.

<i>№</i>	<i>Фамилия Имя Отчество</i>	<i>Должность</i>
1.	Черниченко Дмитрий Евгеньевич	Генеральный директор со 02.07.2019г. по 19.07.2023г.
2.	Яковлев Святослав Михайлович	Генеральный директор с 20.07.2023г. по настоящее время

Общество является микропредприятием. С 01 августа 2016г. и по настоящее время состоит в реестре субъектов малого и среднего предпринимательства.

2. Основа представления информации в отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики по организации бухгалтерского учета, утвержденной приказом генерального директора ООО «РД Девелопмент» и сформирована исходя из действующего законодательства РФ.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 6 декабря 2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н) (далее Положение № 34н), Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008) (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н) (далее ПБУ 1/2008), Планом счетов бухгалтерского учета

финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н) (далее Приказ № 94н), Приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регуливающими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в организации ведется в автоматизированной форме с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С Предприятие».

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на приобретение и отражены в отчетности в рублях - валюте, действующей на территории Российской Федерации.

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

При формировании настоящей отчетности Обществом применялись принципы имущественной обособленности и непрерывности деятельности организации, последовательности применения учетной политики, а также временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных бухучета (п. 8, 22 ПБУ 18/02).

3. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности

3.1. Бухгалтерский баланс на 31 Декабря 2023г.

На 31 декабря 2023г. у Общества нет на балансе финансовых вложений, основных средств и нематериальных активов.

Общество не имеет объектов для налогообложения транспортным налогом.

Строка 1230 Бухгалтерского баланса. «Дебиторская задолженность»

Структура дебиторской задолженности представляет собой следующее:

<i>Наименование</i>	<i>31.12.2023г.</i>	<i>31.12.2022г.</i>
Расчеты с поставщиками	16 946 492	19 948 592
Резерв по сомнительным долгам	(7 404 431)	(10 233 005)
Переплата по налогам и сборам	211 851	1 348 409
Переплата по страховым взносам	-	36 982
НДС по авансам и предоплатам	(3 444 690)	(3 899 297)
Расчеты с разными дебиторами	19 191 791	19 121 191
Итого по стр. 1230:	25 501 013	26 322 872

Строка 1250 Бухгалтерского баланса. «Денежные средства и эквиваленты»

<i>Наименование</i>	<i>31.12.2023г.</i>	<i>31.12.2022г.</i>
Расчетный счет, рубли	40 041	208 172
Итого по стр. 1250:	40 041	208 172

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств за Январь-Декабрь 2023г. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

По строке 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств отражены:

<i>Статья движения денежных средств</i>	<i>31.12.2023г.</i>	<i>31.12.2022г.</i>
Возврат переплаты из бюджета	-	3 795
Возврат переплаты от поставщика	-	367 468
Итого по стр. 4119:	-	371 263

По строке 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств отражены:

<i>Статья движения денежных средств</i>	<i>2023 г.</i>	<i>2022 г.</i>
Госпошлины	85 600	3 000
Прочие налоги	-	150 746
Прочие платежи	-	28 859
Итого по стр. 4129:	85 600	182 605

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Строка 1260 Бухгалтерского баланса. «Прочие оборотные активы»

Структура оборотных активов представлена ниже:

<i>Расходы будущих периодов</i>	<i>31.12.2023г.</i>
Лицензия на право использования "Контурн-Экстерн" за 2023-2024 г.	13 404
Итого по стр. 1260:	13 404

Строка 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса. «Заемные средства»

<i>Информация о займе</i>	<i>Основной долг</i>		<i>Проценты</i>	
	<i>31.12.2023</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2023</i>	<i>31.12.2022</i>
ООО «РД Управление инвестициями»				
Договор займа от 15.08.2018г. (до 31.12.2027г.)	32 760 000	32 760 000	12 273 550	9 816 550
Итого по стр. 1410:	32 760 000	32 760 000		
Итого по стр. 1510:			12 273 550	9 816 550

Строка 1520 Бухгалтерского баланса. «Кредиторская задолженность»

<i>Наименование</i>	<i>31.12.2023г.</i>	<i>31.12.2022г.</i>
Расчеты с поставщиками	18 838 588	18 838 588
Задолженность по налогам и сборам	174 489	143 710
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	8 833	-
Задолженность с персоналом по оплате труда	16 667	-
Расчеты с покупателями	25 229 368	25 229 368
Расчеты с разными кредиторами	12 086 837	11 821 220
НДС с авансов полученных	(3 720 392)	(3 720 392)
Итого по стр. 1520:	52 634 390	52 312 494

На 31 декабря 2023 года сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков в сумме 16 769 руб., срок исполнения - 2024 год.

Строка 1540 Бухгалтерского баланса. «Оценочные обязательства»

<i>Наименование</i>	<i>31.12.2023г.</i>	<i>31.12.2022г.</i>
Резерв на оплату ежегодных отпусков	12 810	27 893
Резерв на оплату страховых взносов	3 959	6 872
Итого по стр. 1540:	16 769	34 765

3.2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах за Январь 2023г. - Декабрь 2023г.

В 2023 году Общество не выполняло строительно-монтажные работы, не оказывало услуги по выполнению функций Технического Заказчика, услуги Генерального подрядчика.

Строка 2220 Отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы»

<i>Статьи затрат</i>	<i>2023г.</i>	<i>2022г.</i>
Аренда помещений	-	(123 500)
Интернет, телефония	(9 917)	(13 354)
Консультационные и информационные услуги	(44 000)	(73 723)
Программные продукты, лицензии	(32 832)	(47 797)
Страховые взносы с ФОТ - НС и ПЗ	(1 582)	(2 495)
Страховые взносы с ФОТ - общие	(38 035)	(70 752)
ФОТ	(175 791)	(301 207)
Страхование строительных рисков и имущества	(45 000)	(90 000)
Сертификация, лицензирование в части строительства объектов	(129 500)	(252 500)
Итого стр. 2220:	(476 657)	(975 328)

Строка 2330 Отчета о финансовых результатах «Проценты к уплате»

<i>Информация о займе</i>	<i>2023г.</i>	<i>2022г.</i>
Договор займа от 15.08.2018г. (до 31.12.2027г.)	(2 457 000)	(2 534 296)
Договор займа от 06.09.2019г. (до 31.12.2022г.)	-	(41 041)
Итого стр. 2330:	(2 457 000)	(2 575 337)

Строка 2340 Отчета о финансовых результатах «Прочие доходы»

<i>Статьи доходов</i>	<i>2023г.</i>	<i>2022г.</i>
Курсовые разницы	-	26 596
Прочие доходы	454 608	3 795
Списание просроченной дебиторской задолженности	-	42 166
Итого по стр. 2340:	454 608	72 557

Строка 2350 Отчета о финансовых результатах «Прочие расходы»

<i>Статьи расходов</i>	<i>2023г.</i>	<i>2022г.</i>
Курсовые разницы	-	(101 788)
Расходы на услуги банков	(24 494)	(27 936)
Расходы, не принимаемые в налоговом учете	(1 214 199)	-
Прочие	(51 925)	-
Списание просроченной кредиторской задолженности (расходы, не принимаемые в НУ)	-	(2 003 122)
Создание резерва по сомнительным долгам	-	(10 233 005)
Итого по стр. 2350:	(1 290 618)	(12 365 851)

Расчет налога на прибыль

<i>Наименование показателя</i>	<i>2023г.</i>
Прибыль/убыток до налогообложения БУ	(3 769 668)
Налог на прибыль по декларации НУ	0
Условный доход	753 934
Постоянные разницы	(242 840)
Прибыль/убыток до налогообложения НУ	(2 573 464)
Отложенный налоговый актив	511 094

Чистый убыток за 2023г. (3 258 574) руб.

4. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о 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.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «РД Девелопмент»:

№ п/п	ФИО	Характер взаимоотношений	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами в 2023г.
1	Бабаян Есаи Хачикович Гражданин РФ ИНН 502981281090	Единственный участник (100%)	20.09.2016	Операций не было

У ООО «РД Девелопмент» нет субъектов, на которые он оказывает влияние, либо контролирует.

Перечень лиц, относящихся к основному управленческому персоналу

№ п/п	ФИО	Должность	Дата наступления полномочий	Срок полномочий	Оплата труда в 2023г.
1	Черниченко Дмитрий Евгеньевич ИНН 771986571756	Генеральный директор	21.06.2019г.	19.07.2023г.	29 954 руб.
2	Яковлев Святослав Михайлович ИНН 772484826530	Генеральный директор	20.07.2023г.	19.07.2028г.	160 920 руб.

5. Информация по обеспечениям

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. у Общества нет выданных и полученных обеспечений.

6. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Генеральный директор

Яковлев С.М.

«14» Марта 2024г.