

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2023 год

1. Общие сведения

ООО «РСП Интернэшнл» создано 14.08.2013 и зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным № 1137746727876.

Юридический, фактический адрес Общества:
107023 г. Москва, ул. Электrozаводская, д.52, стр.4, помещение 24

Общество состоит на учете в ИФНС № 18 по г. Москве, ИНН 7708794650, КПП 771801001

Среднесписочная численность сотрудников Общества на конец 2023 г.- 13 человек.
Уставный капитал составляет 10 000 р.
Организация является субъектом малого предпринимательства.

Основной вид деятельности Общества в 2023 году - деятельность в области права.
Дополнительный вид деятельности – деятельность в области бухучета и аудита.
Имеется филиал ООО «РСП ИНТЕРНЭШНЛ» в городе Санкт-Петербург.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2012 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ N 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухучета.

2 . Информация об аффилированных лицах

Цертели Зураб(гр-н Германии)- учредитель 25 % доли собственности в УК, занимает должность заместителя генерального директора.
ТОО РСП ИНТЕРНЭШНЛ (Казахстан) -учредитель 75 % доли собственности в УК.

3 . Основные показатели хозяйственной деятельности в 2023 году.

Задолженности, выраженные в иностранной валюте (евро) отражены на конец отчетного периода по официальному курсу ЦБ РФ, который составил на 31.12.2023 года -99,1919 рублей.

Выручка в 2023 составила 126 145 тыс. руб. (без НДС), в т.ч:

-от основной деятельности – 92 135 тыс.р.
-от дополнительной - 34 010 тыс. р.

По сравнению с 2022 годом, выручка увеличилась на 27%.

Согласно учетной политике, утв. Приказом №1-УП от 16.09.13 выручка от оказания услуг признавалась по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов.

Выручка от основной деятельности подразделялась на

- облагаемую НДС
- необлагаемую НДС (местом оказания услуг территория РФ не является)

Так как в данном налоговом периоде осуществлялись как облагаемые, так и необлагаемые НДС операции, организация вела отдельный учет сумм НДС по приобретенным товарам (работам, услугам)(п. 4 Ст. 170 НК РФ).

Прочие доходы – 58 676 т. р., в т.ч.

- | | |
|--|----------------|
| - доходы от продажи валюты | - 17 165 т.р. |
| - положительные курсовые разницы | - 32 280 т. р. |
| -доходы от сдачи имущества в субаренду | - 970 т.р. |
| -погашение резерва сомнительных долгов | - 7 425 т.р. |

Расходы по основной деятельности - 121 957 т. р. , основные статьи:

- | | |
|-----------------------|----------------|
| -заработная плата | - 87 634 т .р. |
| - страховые взносы | - 3 098 т .р. |
| - услуги подрядчиков- | -13 753 т .р. |
| - аренда помещения | - 3 812 т. р. |
| -расходы на рекламу | -2 651 т. р. |

По сравнению с 2022 годом расходы увеличились на 42 %.

Прочие расходы – 54 295 т. р., в т.ч.

- | | |
|--|---------------|
| -расходы на продажу валюты — | -17 177 т. р. |
| -отрицательные курсовые разницы | -16 963 т.р. |
| - услуги банка | - 508 т. р. |
| - увеличение резерва сомнительных долгов | -11 807 т. р. |
| - списание дебиторской задолженности (без создания резерва)- | 1 283 т.р. |
| - оценочный обязательства по оплате труда(отпуск) | - 6 167 т.р. |

В результате хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете получена прибыль **–8 569 т. руб.**

В соответствии с ПБУ 18 сформирован текущий налог на прибыль – 2 985 т.р.

Отложенный налог - 1 090 т.р.

Финансовый результат 2023 года – 6 674 т.р. (прибыль)

4 . Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2023 сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 16 133 т. р.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023 в сумме 11 737 т.р.

Основные должники- ООО МЕТАКС-НЕФТЕГАЗПРОМ, РЕМОНДИС МЕДИСОН ГмбХ (Германия)

5 . Заработная плата

На конец года имеется задолженность по выплате премий руководству компании по итогам работы за 1 квартал 2022, 1-3 квартал 2023 года в сумме 34 502 т.р.

Заработная плата рядовым сотрудникам выплачивалась вовремя.

Средняя заработная плата в 2023 году составила 300 000 рублей.

В 2023 г. ООО «РСП ИНТЕРНЭШНЛ» не имело задолженностей по налогам и сборам.

«_15_» марта 2024 г

Генеральный директор

/Шольц А./