



**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«РОСТОВГРАЖДАНПРОЕКТ»
(ООО «РГП»)**

пр-кт Театральный, д.85, оф.301А
г. Ростов-на-Дону, Россия, 344000,
тел.: (8-863) 2851099, e-mail: ooo-rgp@mail.ru, сайт: <http://rgp-rostov.ru/>
ИНН 6165183580, КПП 616301001
ОГРН 1136165008077

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «РГП» за 2023 год.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Ростовгражданпроект» (ООО «РГП») зарегистрировано ИФНС по Октябрьскому району г. Ростова-на-Дону 08.08.2013г. Свидетельство о госрегистрации № 61 006506924, ИНН 6165183580, КПП 616301001, юридический адрес: г. Ростов-на-Дону, пр-кт Театральный, д.85, оф. 301А. Бухгалтерский баланс организации за 2023 год был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

- Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
- Количество учредителей: Два. ООО «ОМЕГА» - 50% (5000,00 руб.); АО «ЭЛЕКТРОТРАНСПРОЕКТ» - 50% (5000,00 руб.), состав учредителей изменился 07.08.2023, до указанной даты единственным учредителем было одно физическое лицо, Дегтярев Евгений Николаевич – 100% (10000,00 руб).
- Директор ООО «РГП» - Бабин Денис Викторович, с 24.11.2022г;
Главный бухгалтер ООО «РГП»
 - Кручко Елена Николаевна, с 20.05.2022г по 28.02.2023г.
 - Полохова Елена Владимировна, с 13.03.2023г.
- Основной вид деятельности: Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта (Код ОКВЭД 71.11.1).
- Организация имеет два обособленных подразделения:
 - Обособленное подразделение ООО «РГП» г. Краснодар,
 - Обособленное подразделение ООО «РГП» г. Шахты.Численность сотрудников на 31.12.2023г:
 - в головном подразделении г. Ростов-на-Дону – 84 человека
 - ОП г. Шахты – 4 человека
 - ОП г. Краснодар – 9 человек.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «РГП» утверждена приказом директора Бабина Д.В. от 30.12.2022 № 30/12. Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по средней. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. ООО «РГП» относится к категории микропредприятий – учет и отчетность ведутся по упрощенной форме. Основная выручка (в сумме 111 513,0 тыс. рублей) в 2023 году начислена, но не предъявлена покупателю (ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»)

3. Основные показатели деятельности организации за 2023 год

Расшифровка статей упрощенного баланса по состоянию на 31.12.2023 года:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.
АКТИВ		
Материальные внеоборотные активы	1150	1 550
Запасы	1210	11
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 940
Финансовые и другие оборотные активы	1230	212 592
БАЛАНС	1600	220 093
ПАССИВ		
Капитал и резервы	1310	(12 853)
Другие долгосрочные обязательства	1450	-
Краткосрочные заемные средства	1510	22 144
Кредиторская задолженность	1520	210 803
Другие краткосрочные обязательства	1550	-
БАЛАНС	1700	220 093

АКТИВ:

- ст. 1150 – 1 550 – основные средства в организации
- ст. 1210 – 11 – материалы
- ст. 1250 – 5 940 – Остаток денежных средств на расчетном счете организации
- ст. 1230 – 212 592 – Оборотные активы организации, а именно:
 - * 111 513 – не предъявленная покупателю, начисленная выручка
 - * 99 102 – расчеты по авансам выданным
 - * 20 – расчеты с покупателями и заказчиками
 - * 1 751 – расходы будущих периодов
 - * 200 – единый налоговый счет
 - * 6 – прочие расчеты

ПАССИВ:

- ст. 1310 – (12 853) – Уставный капитал и убыток на 31.12.2023 г.
- ст. 1510 - 22 144 – Краткосрочные займы и проценты по ним
- ст. 1520 – 210 803 – Кредиторская задолженность, а именно:
 - * 194 693 – расчеты по авансам полученным
 - * 2 843 – расчеты с поставщиками и подрядчиками
 - * 8 188 – расчеты по налогам и сборам
 - * 1 685 – расчеты по социальному страхованию и обеспечению
 - * 3 363 – расчеты с персоналом по оплате труда
 - * 31 – прочие расчеты

В отчетном периоде выручка **ООО «РГП»**
в бухгалтерском учете составила:

- по основному виду деятельности «Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта» Не предъявленная покупателю, начисленная выручка — 111 513,0 тыс. рублей;
- по прочим видам деятельности — 1934,0 тыс. рублей;
- прочие доходы: 10 985,0 тыс. рублей (в т.ч. реализация права требования, прибыль прошлых лет, реализация прочего имущества и проценты к получению).

В налоговом учете:

- Не предъявленная покупателю начисленная выручка – 111 513,0 тыс. рублей;
- Прочие доходы – 1 934,0 тыс. рублей;
- **доходы переходного периода при переходе с УСН на ОСНО – 14 486,0 тыс. руб;**
- прочие доходы – 10 701,0 тыс. рублей (реализация права требования и проценты к получению)

Прямые затраты на производство и реализацию продукции:

20.01	БУ	
	НУ	
03-02/ГП г. Краснодар	БУ	54 926 676,42
	НУ	54 949 088,85
Амортизация	БУ	889 995,20
	НУ	751 980,40
Аренда	БУ	5 962 377,21
	НУ	5 962 377,21
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	БУ	71 260,72
	НУ	71 260,72
ГСМ	БУ	71 209,19
	НУ	71 209,19
Интернет	БУ	18 493,55
	НУ	18 493,55
Канцелярские и хозяйственные расходы	БУ	336 682,63
	НУ	417 329,48
Картриджи	БУ	1 015 957,08
	НУ	1 015 957,08
Командировочные расходы	БУ	267 483,98
	НУ	267 483,98
Малоценное оборудование и запасы	БУ	981 508,04
	НУ	979 361,78
Материальные расходы	БУ	17 731,00
	НУ	17 731,00
Неамортизируемое имущество	БУ	
	НУ	83 333,34
Оплата больничного	БУ	128 040,68
	НУ	128 040,68
Оплата труда	БУ	35 774 563,82
	НУ	35 774 563,82
Прочие расходы	БУ	225 670,97
	НУ	224 396,97
Расходы на обслуживание автотранспорта	БУ	642,00
	НУ	642,00
Расходы на оргтехнику	БУ	473 586,99
	НУ	473 454,29
Расходы на охрану	БУ	4 300,00
	НУ	4 300,00
Расходы на ПО и ИТ	БУ	73 220,01
	НУ	73 220,01
Страховые взносы	БУ	6 756 177,43
	НУ	6 756 177,43
Субподряд	БУ	41 666,67
	НУ	41 666,67
Субподряд	БУ	553 750,00
	НУ	553 750,00
Уборка помещений	БУ	6 000,00
	НУ	6 000,00
Членские взносы и СРО	БУ	1 256 359,25
	НУ	1 256 359,25

23-/000 г. Ростов-на-Дону	БУ	25 711 866,73
	НУ	25 667 060,26
Аренда	БУ	2 490 221,80
	НУ	2 490 221,80
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	БУ	31 044,00
	НУ	31 044,00
ГСМ	БУ	16 610,17
	НУ	16 610,17
Канцелярские и хозяйственные расходы	БУ	293 283,91
	НУ	248 692,60
Картриджи	БУ	156 463,88
	НУ	156 463,88
Малоценное оборудование и запасы	БУ	599 698,97
	НУ	599 589,96
Оплата больничного	БУ	51 330,88
	НУ	51 330,88
Оплата труда	БУ	15 522 003,23
	НУ	15 522 003,23
Прочие расходы	БУ	38 267,46
	НУ	38 267,46
Расходы на обслуживание автотранспорта	БУ	642,00
	НУ	642,00
Расходы на оргтехнику	БУ	396 616,36
	НУ	396 510,21
Расходы на охрану	БУ	4 500,00
	НУ	4 500,00
Расходы на ПО и ИТ	БУ	11 891,49
	НУ	11 891,49
Страховые взносы	БУ	2 849 663,12
	НУ	2 849 663,12
Субподряд	БУ	2 751 926,48
	НУ	2 751 926,48
Субподряд	БУ	326 202,98
	НУ	326 202,98
Членские взносы и СРО	БУ	171 500,00
	НУ	171 500,00
23-004/000 г. Ярославль	БУ	8 171 545,42
	НУ	8 161 726,27
Аренда	БУ	657 441,04
	НУ	657 441,04
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	БУ	8 000,74
	НУ	8 000,74
ГСМ	БУ	27 284,02
	НУ	27 284,02
Канцелярские и хозяйственные расходы	БУ	51 149,61
	НУ	41 384,26
Картриджи	БУ	13 556,86
	НУ	13 556,86
Командировочные расходы	БУ	685 161,64
	НУ	685 161,64
Малоценное оборудование и запасы	БУ	195 918,81
	НУ	195 891,55
Оплата больничного	БУ	11 886,48
	НУ	11 886,48
Оплата труда	БУ	4 000 375,57
	НУ	4 000 375,57
Прочие расходы	БУ	47 669,88
	НУ	47 669,88

Расходы на обслуживание автотранспорта	БУ	321,00
	НУ	321,00
Расходы на оргтехнику	БУ	84 085,34
	НУ	84 058,80
Расходы на охрану	БУ	1 200,00
	НУ	1 200,00
Расходы на ПО и IT	БУ	3 120,99
	НУ	3 120,99
Страховые взносы	БУ	735 377,14
	НУ	735 377,14
Субподряд	БУ	876 000,00
	НУ	876 000,00
Субподряд	БУ	696 996,30
	НУ	696 996,30
Членские взносы и СРО	БУ	76 000,00
	НУ	76 000,00
Услуги по размножению	БУ	203 835,29
	НУ	203 835,29
Канцелярские и хозяйственные расходы	БУ	27 508,30
	НУ	27 508,30
Материальные расходы	БУ	16 868,35
	НУ	16 868,35
Расходы на оргтехнику	БУ	159 458,64
	НУ	159 458,64

Управленческие расходы:

26	БУ	35 831 486,51
	НУ	34 312 394,36
Амортизация	БУ	3 077 799,33
	НУ	1 582 336,45
Аренда	БУ	3 925 052,49
	НУ	3 925 052,49
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	БУ	37 066,69
	НУ	37 066,69
ГСМ	БУ	257 856,38
	НУ	257 856,38
Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	БУ	19 840,49
	НУ	19 840,49
Имущественные налоги	БУ	72 870,00
	НУ	72 870,00
Интернет	БУ	113 429,21
	НУ	113 429,21
Канцелярские и хозяйственные расходы	БУ	151 306,20
	НУ	136 657,86
Командировочные расходы	БУ	418 504,60
	НУ	418 504,60
Малоценное оборудование и запасы	БУ	2 503 272,70
	НУ	2 495 171,77
Материальные расходы	БУ	98 970,01
	НУ	98 970,01
Обязательное и добровольное страхование имущества	БУ	109 178,57
	НУ	109 178,57
Оплата больничного	БУ	36 155,76
	НУ	36 155,76
Оплата труда	БУ	18 629 422,59

	НУ	18 629 422,59
Охрана труда	БУ	78 000,00
	НУ	78 000,00
Подбор персонала	БУ	96 175,78
	НУ	96 175,78
Прочие расходы	БУ	1 430 199,06
	НУ	1 429 319,06
Расходы на обслуживание автотранспорта	БУ	268 779,93
	НУ	268 779,93
Расходы на охрану	БУ	8 000,00
	НУ	8 000,00
Расходы на ПО и ИТ	БУ	743 494,07
	НУ	743 494,07
Страховые взносы	БУ	3 256 813,06
	НУ	3 256 813,06
Транспортные расходы	БУ	1 940,00
	НУ	1 940,00
Уборка помещений	БУ	298 028,57
	НУ	298 028,57
Услуги связи	БУ	199 331,02
	НУ	199 331,02
Итого	БУ	35 831 486,51
	НУ	34 312 394,36

Проценты к уплате – 2 467,0 тыс. рублей

Прочие расходы – 17 267,0 тыс. рублей (в том числе: реализация прав требования, списание задолженности с истекшим сроком исковой давности, ликвидация основных средств, расходы на услуги банков, отражение результатов передачи лизингового имущества при смене лизингополучателя и пр.)

4. Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2023 года в организации оценочные обязательства и резервы не создавались.

5. Государственная помощь

На 31.12.2023г государственную помощь ООО «РГП» не получало.

6. Прочая информация

По результатам отчетного периода за 2023г. в ООО «РГП» получена налоговая прибыль в сумме 1 672,7 тыс. рублей и исчислен налог на прибыль в сумме 335,5 тыс. рублей. В бухгалтерском учете – отражен убыток в сумме 20 481,0 тыс. рублей, т.к. база для исчисления налога при переходе с УСН на ОСНО в сумме 14486 тыс. рублей отражается только в налоговом учете, а так же, расходы по безвозмездной передаче имущества в сумме 438,0 тыс. рублей, прочие внереализационные расходы, отражаемые только в бухгалтерском учете в сумме 5 889,0 тыс. рублей и др.

Бухгалтерский баланс за 2022 год был сдан с ошибкой, которая является несущественной и подлежит исправлению путем ретроспективного пересчета и отражению показателей в балансе за 2023 год, а именно:

ПАССИВ		2022 год после пересчета	2022 год до пересчета
Капитал и резервы	1310	7 613	7609
Другие долгосрочные обязательства	1450	20 329	20329
Краткосрочные заемные средства	1510	8 782	8782

Кредиторская задолженность	1520	5 482	5486
Другие краткосрочные обязательства	1550	284	284

Директор

Главный бухгалтер



Бабин Д.В.

Полохова Е.В.