

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО "РДЛГ" ЗА 2023 г.**

**I. Общие сведения**

**1. Общая информация об Организации**

Общество с ограниченной ответственностью «РДЛГ» (ООО «РДЛГ» (далее по тексту – Общество) создано в 2016 году (ОГРН 5167746359985).

Участниками Общества являются ООО «РДЛГ» со 100% долей участия Энтин Юрий Евгеньевич - номинальная стоимость 400 000 (Четыреста тысяч) рублей.

Общество зарегистрировано по адресу: 117246, Москва г, Научный проезд, дом № 19, пом. 6Д, оф.477.

**2. Основные виды деятельности**

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является прочая оптовая торговля непродовольственными товарами. Общество не предоставляет процентные займы третьим лицам. Общество лицензий не имеет.

**3. Информация об исполнительных и контрольных органах Организации**

Генеральный директор Общества Барабоха Владимир Владимирович. Исполнительным органом Общества является общее собрание участников общества.

**4. Информация о численности персонала Организации**

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 87 (Восемьдесят семь) человек за 2023 г.

**II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

## **1. Основа составления**

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена Генеральным директором Общества 24 ноября 2016 года.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Основные средства отражены по первоначальной стоимости за минусом амортизации.

## **2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

## **3. Основные средства**

Согласно Положению по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденному Приказом Минфина России от 30 марта 2001г. № 26н с учетом изменений и дополнений, актив принимается к учету в качестве основного средства, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) 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;
- 2) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- 3) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Объекты основных средств приняты к учету по первоначальной стоимости в соответствии с п.п. 7-12 ПБУ 6/01 с момента ввода их в эксплуатацию, и

отражаются за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Согласно п. 20 ПБУ 6/01 срок полезного использования объекта ОС определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. №1 (в действующей редакции), используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты основных средств, стоимостью до 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

#### **4. Материально-производственные запасы**

Учет наличия и движения МПЗ осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 09.06.2001г. № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина РФ от 28.12.2001г. № 119Н (в действующей редакции).

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости их приобретения в соответствии с п.6 ПБУ 5/01.

#### **5. Расходы по обычным видам деятельности и общехозяйственные расходы**

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товар и услуг.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

## **6. Дебиторская и кредиторская задолженность**

В составе дебиторской задолженности отражается задолженность покупателей за отгруженные товары, выданные авансы, прочая задолженность организаций.

В составе кредиторской задолженности отражается задолженность Общества перед поставщиками за отгруженные товары, оказанные услуги, выданные авансы, прочая задолженность организаций.

## **7. Денежные средства**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02.02.2011г. № 11н показатели отчета о движении денежных средств Общества отражаются в валюте Российской Федерации - рублях.

## **8. Уставный и резервный капитал**

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной в Уставе Общества.

## **9. Кредиты и займы полученные**

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, начисленные по заемным средствам, использованным на финансирование текущей деятельности, относятся в состав прочих расходов.

## **10. Признание доходов (выручки)**

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

## **11. Изменения в учетной политике**

Изменения на 2023 год в положение «Учетная политика для целей бухгалтерского учета» не вносились.

## **12. Сравнительные и сопоставимые данные**

Данные бухгалтерского баланса на начало 2023 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса на конец 2022 г.

### **III. Раскрытие существенных показателей**

#### **1. Основные средства.**

По строке 1150 отражены основные средства Общества за минусом накопленной амортизации:

Машины и оборудование – 9 810 тыс. рублей.

Транспортные средства – 25 701 тыс. рублей.

Офисное оборудование – 5 178 тыс. рублей.

#### **2. Запасы.**

В состав запасов, отраженных по строке 1210 включены:

- материалы на сумму 15 503 тыс. руб
- товары на сумму 172 268 тыс. руб.

#### **3. Краткосрочные финансовые вложения**

Краткосрочных финансовых вложений Общество не имеет.

#### **4. Дебиторская задолженность**

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса отражены суммы задолженности дебиторов, в том числе:

- авансы, выданные на сумму 43 263 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями на сумму 84 057 тыс. руб.;
- расчеты с прочими дебиторами в сумме 54 827 тыс. руб.

#### **5. Кредиторская задолженность**

В составе кредиторской задолженности по строке 1520 бухгалтерского баланса отражены суммы текущей задолженности кредиторам:

- расчеты с поставщиками на сумму 200 042 тыс. руб.;

- расчеты с прочими кредиторами в сумме 132 416 тыс. руб.

## **6. Заемные средства.**

По строке 1510 отражены заемные средства Общества в размере 48 000 тыс.руб.

## **7. Налогообложение**

### **Налог на прибыль**

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Сумма налога на прибыль за отчетный 2023 год составляет 9 103 тыс. руб.

Генеральный директор Барабоха Владимир Владимирович.  
29 марта 2024 года.

