Общество с ограниченной ответственностью

«РД Холдинг»

ИНН 9704146073 КПП 770401001
125009, г. Москва, Романов пер., д. 2, стр.1, эт. цокольный, комн. 7

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

1.ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование общества - Общество с ограниченной ответственностью «РД Холдинг» (далее – «Общество»).
Общество создано в соответствии с законодательством Российской – 23.06.2022 г. (внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером (ОГРН) 1227700367938).

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 составляет 1 050 100 тыс. руб.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Багдасарян Ара Рафикович.

Среднесписочная численность за 2023 год составила 1 человек. Генеральный директор Общества является внешним совместителем.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Правилами бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

2. ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

2.1. Сведения об учетной политике

Ведение бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации осуществляется Генеральным директором.
Рабочий план счетов бухгалтерского учета организации, содержащий синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета разработан на основе типового плана счетов, утвержденного Приказом МФ РФ от 31.12.2000 № 94н (с изменениями и дополнениями).
Регистры бухгалтерского учета, предназначенные в соответствии с п.1 ст. 10 Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете» № 402-фз (с изменениями и дополнениями) для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных документах, а также для отражения на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности операций, возникающих в ходе финансово-хозяйственной деятельности организации, ведутся автоматизированным способом с использованием бухгалтерской программы 1С Бухгалтерия.

2.2. Основные положения учетной политики

Учет финансовых вложений
Расчет дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и займам.

По долговым ценным бумагам и займам расчет дисконтированной стоимости не производится.
Основание: пункт 23 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».
Списание финансовых вложений.
При списании финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, они оцениваются по средней первоначальной стоимости.
Основание: пункт 26 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».
Признание дохода по финансовым вложениям.
Доходы признаются в составе прочих доходов.
Основание: ПБУ 19/02 пункт 34 «Учет финансовых вложений».

Учет денежных эквивалентов

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.
В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:
- банковские депозиты,
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

Резерв под обесценение финансовых вложений
Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.
Основание: пункт 38 ПБУ 19/02.
В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.
Основание: пункт 38 ПБУ 19/02.

Учет доходов
Классификация доходов.
К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от деятельности по предоставлению за плату во временное пользование активов по договору аренды.
Основание: пункт 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Учет расходов
Расходы будущих периодов.
Расходы будущих периодов списываются равномерно.
Основание: пункт 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н.

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов
Управленческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Основание: пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации».
Коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».
Основание: пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Учет расчетов по налогу на прибыль
Отражение в бухгалтерском учете постоянных и временных налоговых разниц
Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.
Учет расходов по налогу на прибыль ведется балансовым методом без отражения постоянных разниц.
Основание: пункт 3 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»
Информация о временных разницах формируется непосредственно на счетах бухгалтерского учета.
Величина текущего налога на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

2.3. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности

По состоянию на 31.12.2023 основных средств, нематериальных активов и материально-производственных запасов на балансе Общества не числится.

Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы (ОНА) на 31.12.2023 отражены в сумме 91 тыс. руб. (стр. 1180 Бухгалтерского баланса), а именно:

Наименование ОНА	Сальдо на 31.12.2022, тыс. руб.	Начислено ОНА, тыс. руб.	Погашено ОНА, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2023, тыс. Руб.
Убыток текущего периода		91		91
Итого:		91		91

Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2023 Общество имеет долгосрочные финансовые вложения в размере 3 062 558 тыс. руб.:

	На 31.12.2023, тыс. руб.	На 31.12.2022, тыс. руб.
Строка 1170 "Финансовые вложения", тыс. руб.	**1 970 302**	**1 970 302**
Акции, в т.ч.		
ООО «Арарта Холдинг» (ОГРН 1197746048873)	920 302	920 302
ООО «ИНГЕО» (ОГРН 1027704007891)	1 050 000	1 050 000

Обесценения финансовых вложений на 31.12.2023 не выявлено.

Дебиторская задолженность

По строке 1230 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 г. числится сумма 3 тыс. руб. по авансам выданным.
Дебиторская задолженность является краткосрочной. Просроченной долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности на балансе Общества не числится.

Денежные средства и денежные эквиваленты

В бухгалтерском балансе Общества по стр. 1250 на 31.12.2022 отражена сумма остатка денежных средств в сумме 1 760 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 остаток денежных средств составил 979 тыс. руб. Денежные эквиваленты отсутствуют.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2023 составляет 920 302 тыс. руб. и образована задолженностью Общества по покупке доли в уставном капитале ООО «Арарта Холдинг» у иностранной компании. Указанная задолженность является краткосрочной просроченной кредиторской задолженностью.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)

Отложенные налоговые обязательства на балансе Общества не числятся.

Оценочные обязательства и резервы

В 2023 году условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют, резервы под оценочные обязательства не создавались ввиду отсутствия оснований для их создания.

Условные обязательства

На забалансовом счете числятся обязательства Общества, выданные Банку ВТБ (ПАО), а именно выдано поручительство № 4977-ДП/4 от 07.10.2022 по кредитному соглашению № 4977 от 03.09.2020 дочерней организации ООО «ИНГЕО» с Банком ВТБ (ПАО) на сумму 29 000 тыс. евро, что на день выдачи кредита эквивалентно 2 520 000 тыс. руб. Кредит выдан на 1825 дней, срок действия до 07.10.2027.

2.4. Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах за 2023 год

В 2022 и 2023 годах Общество не получало выручки по основному виду деятельности.

Прочие доходы и расходы

В 2022 году управленческие расходы составили 1 307 тыс. руб., а именно:

- расходы на бухгалтерское обслуживание – 156 тыс. руб.,
- расходы на услуги нотариуса – 838 тыс. руб.,
- аренда помещения – 6 тыс. руб.,
- юридические и консультационные услуги – 300 тыс. руб.,
- расходы на оплату труда и страховые взносы – 3 тыс. руб.
- прочие – 4 тыс. руб.

Прочие доходы за 2022 год составили 1 053 тыс. руб.:

- безвозмездная помощь от участника – 3 000 тыс. руб.,
- получено имущество при ликвидации дочерней компании – 1 050 000 руб.

Прочие расходы в 2022 составили 1 050 018 тыс. руб., а именно:

- расходы на услуги банков – 18 тыс. руб.,
- списание имущества при ликвидации дочерней компании – 1 050 000 тыс. руб.

В 2023 году управленческие расходы составили 426 тыс. руб., в том числе:

- расходы на бухгалтерское обслуживание и нотариальные услуги – 400 тыс. руб.,
- аренда помещения – 12 тыс. руб.,
- расходы на оплату труда и страховые взносы – 14 тыс. руб.,

Прочие доходы в 2023 году отсутствовали.
Прочие расходы в 2023 году составили 27 тыс. руб. и образованы расходами на услуги банков.

По итогам 2022 года получена чистая прибыль от финансово-хозяйственной деятельности в размере 1 340 тыс. руб., по итогам 2023 года получен убыток от финансово-хозяйственной деятельности Общества - 364 тыс. руб.

3. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

3.1. Информация о бенефициарах, связанных сторонах, аффилированных лицах и операциях с ними.

Бенефициарами ООО «РД Холдинг» на 31.12.2022 и 31.12.2023 являлись следующие физические лица:

- Зонабенд Вероника Феликсовна (ИНН 770765005863),
- Оганов Сумбат Владимирович (ИНН 770502204259).

В соответствии с п. 4 Ст. 9 Федерального закона от 27.07.2006 N 152-ФЗ «О персональных данных» обработка персональных данных осуществляется только с согласия в письменной форме субъекта персональных данных. В связи с тем, что Общество не имеет согласия

бенефициаров на раскрытие их персональных данных, мы раскрываем только ФИО и ИНН бенефициаров.
Операции с бенефициарами в отчетном периоде не производились.

Связанными сторонами и аффилированными лицами Общества в 2023 году являлись следующие юридические и физические лица:

1) Зонабенд Вероника Феликсовна (ИНН 770765005863) – бенефициар Общества. Операций с бенефициаром не производилось.
2) Оганов Сумбат Владимирович (ИНН 770502204259) – бенефициар Общества. Операций с бенефициаром не производилось.
3) Романов Двор Реал Эстейт Лимитед (Британские Виргинские Острова) (ИНН 9909534013) – участник Общества с долей участия 99,99 %, что составляет 1 049 995 тыс. руб. Операций с участником не производилось.
4) ООО «РД Холдинг» - единственный участник ООО «Арарта Холдинг» (ОГРН 1197746048873) (доля участия - 100%). Операций с ООО «Арарта Холдинг» не было.
5) ООО «РД Холдинг» - единственный участник ООО «ИНГЕО» (ОГРН 1027704007891) (доля участия - 100%). Операций с ООО «ИНГЕО» не было. Общество выдало поручительство № 4977-ДП/4 от 07.10.2022 Банку ВТБ (ПАО) на сумму 29 000 тыс. евро, что эквивалентно 2 520 000 тыс. руб. в обеспечение обязательств ООО «ИНГЕО» по кредитному договору с Банком ВТБ (ПАО). Информация представлена в разделе «Условные обязательства» настоящих пояснений.
6) Багдасарян Ара Рафикович (ИНН 772157091229) – единоличный исполнительный орган - генеральный директор Общества действующий в настоящее время.
   Багдасарян Ара Рафикович (ИНН 772157091229) является Генеральным директором следующих организаций:
   - ООО «Арарта Холдинг» (ОГРН 1197746048873);
   - ООО "Ингео" (ОГРН 1027704007891);
   - ООО «УК АВИКА» (ОГРН 1187746165210);
   - Представительство компании «РД Проджект Девелопмент Б.В.» (ИНН 9909013620);
   - Представительство компании «Алини Инвестментс Б.В.» (ИНН 9909051633)
   - ООО «Алини» (ОГРН 1227700448139).

   С указнными организациями операций в 2022 и 2023 г.г. не производилось.
   Генеральному директору Багдасаряну А. Р. В 2023 году заработная плата начислена в сумме 14 тыс. руб., в т.ч. отпускные в сумме 1 тыс. руб., страховые начисления в сумме 3 тыс. руб.

Других операций с аффилированными лицами и связанными сторонами, кроме поименованных выше, Общество в 2023 году не производило.

4. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

События после отчетной даты

В феврале 2022 года рядом иностранных государств были введены санкции в отношении Российской Федерации, который существенно ограничили некоторые секторы экономики государства. На данный момент Общество не имеет возможности оценить количественный эффект события с достаточной степенью достоверности.
Это события рассматриваются Обществом как некорректирующее событие после отчетной даты, не требующее корректировки показателей бухгалтерской отчетности на отчетную дату. Другие события после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на показатели бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Информация о совместной деятельности

Совместная деятельность в 2023 году не велась.

Информация о государственной помощи

Государственную помощь Общество в 2023 году не получало.

Информация о непрерывности деятельности

Чистые активы Общества являются положительными и составляют на 31.12.2021 - 7 355 242 тыс. руб., на 31.12.2022 – 2 082 768 тыс. руб., на 31.12.2023 – 3 794 929 тыс. руб.

У Общества отсутствуют намерения в реорганизации и ликвидации. Руководство организации полагает, что ООО «РД Холдинг» способна продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Генеральный директор
ООО «РД Холдинг»
28 февраля 2024 г.



Багдасарян А. Р.