Общество с ограниченной ответственностью "МОССТРОЙДЕВЕЛОПМЕНТ"

ИНН 9704099715, КПП 770401001,
119034, г. Москва, вн. тер. Муниципальный округ Хамовники, Смоленский бул., д.4, этаж 3, пом. I/1

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
ООО «Мосстройдевелопмент» за 2023 год

1. Общие сведения

1) Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью ООО «Мосстройдевеломент»
2) Зарегистрировано ИФНС № 46 г. Москва 15.11.2021 г. ОГРН 1217700544797
3) ИНН 9704099715, КПП 770401001.
4) Место нахождения и почтовый адрес: 119034, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хамовники, б-р Смоленский, дом 4, этаж 3, помещ./ком. I/1.
5) Уставный капитал организации: 10 000,00 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
6) Участники общества:
   Бохун Дмитрий Леонидович - является Единственным участником 100 % долей владения.
7) Форма собственности – частная.
8) Основной вид деятельности: 71.12 - Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.
9) Среднесписочная численность сотрудников за 2023 года составила 59 человек.
10) Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Информация об аффилированных лицах:

Бохун Дмитрий Леонидович - является Единоличным исполнительным органом и аффилированным лицом с 17.05.2022 г.
Бохун Дмитрий Леонидович - является Единственным участником и аффилированным лицом (100% доля владения) с 07.02.2023 г.

3. Основные положения учетной политики

ООО «Мосстройдевелопмент» ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Российской Федерации и принятой учетной политикой. Учетная политика Общества подготовлена на основании законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральных и отраслевых стандартов. Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета в ООО «Мосстройдевелопмент».
Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.
Учетная политика ООО «Мосстройдевелопмент» обеспечивает соблюдение следующих основных требований:
- полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности (требование полноты)
- большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская скрытых резервов (требование осмотрительности)
- рациональное и экономное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйственной деятельности
- отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности, исходя не столько из правовой формы, сколько из экономического содержания фактов и условий хозяйствования
(требование приоритета содержания перед формой)
Бухгалтерская отчетность ООО «Мосстройдевелопмент» подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности с учетом изложенных ниже особенностей, позволяющих, по мнению руководства Общества, сформировать наиболее полное и достоверное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее

деятельности и движении денежных средств. Суммы по всем показателям, приведенным в таблицах в настоящих Пояснениях, указаны в рублях.

4. Основные показатели деятельности организации за 2023 год

В отчетном году выручка ООО «Мосстройдевелопмент» составила:

по основному виду деятельности – 79 968 075 руб.,
проценты к получению - 192 687 996 руб.,

Расходы, связанные с реализацией в 2023 году, составили – 260 543 865,94 руб.

Услуги сторонних организаций	3 454 210,53
Амортизация	53 423,75
Аренда нежилых (офисных) помещений	36 886 443,41
Ведение кадрового делопроизводства	637 106,40
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	389 632,35
Интернет трафик	222 140,00
Казначейские услуги	484 636,59
Канцтовары	423 666,17
Лицензирование	3 662 193,01
Маркетинговые услуги	60 000,00
Обучение и повышение квалификации сотрудников	870 523,10
Оплата больничного (особый порядок налогообложения)	257 941,73
Оплата труда	166 257 233,64
Программное обеспечение (списание стоимости)	29 908,03
Расходы по обеспечению офиса	5 467,25
Списание материалов	970 301,50
Страхование гражданской ответственности	527 027,74
Страховые взносы	43 650 643,95
Уборочные работы помещений	1 661 982,91
Услуги по разработке интернет-продуктов	1 453,47
Услуги связи городской телефонной сети	37 930,41
Итого	**260 543 865,94**

Прочие расходы 2023 г. составили – 785 408,47 руб.
Из них:

Материальная помощь (не принимаемые в целях налогообложения)	150 000,00
Оценочные обязательства по оплате труда	593 114,54
Проценты к получению (уплате)	887 830,13
Расходы на содержание офиса (не принимаемые в целях налогообложения)	245 780,59
Расходы на услуги банков	97 764,45
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	789 594,57
Услуги нотариуса	62 000,00
Услуги оценщика	30 000,00
Штрафы, неустойки уплаченные в бюджет РФ	2 615,04
Штрафы, пени и неустойки, в том числе по хозяйственным договорам	7 919 592,88
Итого	**10 778 292,20**

Информация о выплатах в пользу управленческого персонала является коммерческой тайной на основании «Положение о коммерческой тайне ООО «Мосстройдевелопмент» № 04-21 и «Перечень сведений, составляющих коммерческую тайну» № 05-21 утвержденные 15.11.2021 г. Генеральным директором Общества.
Выплат учредителю в 2023 г. не производилось.

За 2023 год прибыль Общества до налогообложения составила – 1 795 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль – 334 тыс. руб.
Чистая прибыль отчетного периода составила – 1 154 тыс. руб.

5. Оценочные обязательства за 2023г:

Оценочные обязательства Общества состоят из резерва ежегодных отпусков, других резервов Обществом не создается.
Резервы на оплату отпусков на 31.12.23 г. – 4 723 тыс. рублей.

6. Основные средства за 2023 г.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023г.	65	(7)	65	(29)
	за 2022г.	-	-	65	(7)
в том числе: Офисное оборудование	за 2023г.	65	(7)	65	(29)
	за 2022г.	-	-	65	(7)

7. Сведения по дебиторской задолженности за 2023 год:

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность - всего	2023 г.		321 593	988 995	-
в том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками	2023 г..		126 369	21 077	-
Авансы выданные	2023 г.		82 612	410 096	-
Прочая	2023 г.		112 612	557 823	-
Итого	2023 г.		321 593	988 995	-

8. Сведения по кредиторской задолженности за 2023 год:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Кредиторская задолженность - всего	2023 г.	2 349 150	3 528 303
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2023 г.	23 772	214 668
расчеты по налогам и взносам	2023 г.	2201	1 860
прочая	2023 г.	2 323 178	3 311 774
Итого	2023 г.	2 349 150	3 528 303

9. Финансовые вложения за 2023 г. :

Наименование	на начало 2023 года в тыс. руб.	на конец 2023 года в тыс. руб.
Финансовые вложения (займы) долгосрочные	182 195	513 555
Финансовые вложения (займы)	1 572 835	1 666 010

10. Условия осуществления хозяйственной деятельности

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.
Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания самопровозглашенных Донецкой и Луганской народных республик и начала специальной военной операции на Украине Российской Федерацией, вышеуказанные страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России.
Российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.
Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.
Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

11. События после отчетной даты.

В период после 31 декабря 2022 г. не произошло событий, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества на 31 декабря 2023 г. и за отчетный год. Все Факты хозяйственной деятельности, относящиеся к отчетному периоду, на дату составления отчетности отражены в учете.

В подтверждение **непрерывности деятельности** ООО «Мостройдевелопмент», ее продолжения в ближайшем будущем, в течение 2023 года, Финансовая отчетность за 2023 год подготовлена на предположении о непрерывности деятельности ООО «Мосстройдевелопмент» и продолжении его деятельности в ближайшем будущем, сообщаем:

Ведется активная работа по привлечению новых проектов и заключению новых договоров.

Данные события должны благотворно повлиять на финансовые показатели Общества и способствовать увеличению чистых активов.

У ООО «Мосстройдевелопмент» нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации, прекращении коммерческой деятельности либо в поиске защиты от кредиторов.

Генеральный директор Д.Л.Бохун