

# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

## «РБЦ ФОСАГРО»

119333, г. Москва, Ленинский проспект, д.55/1, стр.1

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год ООО «РБЦ ФосАгро»

#### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «РБЦ ФосАгро» (далее - Общество) было зарегистрировано в ЕГРЮЛ инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам 31 марта 2003 года. Свидетельство о регистрации серия 77 № 001694069. ОГРН 1037736009178. Основными видами деятельности являются услуги по ведению бухгалтерского учета и отчетности, ведение расчетно-кассового обслуживания Заказчика, кадровое обслуживание, а также консультационные услуги и представительство Клиента в исполнительных, законодательных и судебных органах РФ. Оказываемые услуги не подлежат лицензированию и сертификации.

ООО «РБЦ ФосАгро» ИНН 7736232282/773601001 зарегистрировано по адресу:  
119333, РФ, г. Москва, Ленинский проспект, д.55/1, стр.1

Размер уставного капитала Общества: 600 000 рублей.

Среднесписочная численность персонала ООО «РБЦ ФосАгро» в 2023 году составила – 0 человек.

#### 2. Положение компании на рынке бухгалтерских услуг

ООО «РБЦ ФосАгро» начало осуществлять деятельность в 2003 году. За 2023 год оказаны услуги на сумму **1 560** тыс. рублей (без НДС), за 2022 год – **1 560** тыс. рублей (без НДС).

#### 3. Основные средства.

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.) отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и при передаче в эксплуатацию списываются на расходы единовременно. Затраты по приобретению таких активов принимаются к бухгалтерскому учету по дебету счета 10.ДС «Долгосрочные запасы». Для контроля за сохранностью активов в эксплуатации ведется их количественный забалансовый учет на счете МЦ.04, количество автоматически переходит в подотчет работнику, их получившему.

#### 4. Нематериальные активы

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект.

Инвентарным объектом НМА признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций.

Переоценка групп однородных НМА Обществом не осуществляется.

НМА не проверяются на обесценение.

Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого предполагается использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

Стоимость объектов нематериальных активов с определенным сроком полезного использования ежемесячно погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

В бухгалтерском учете амортизация нематериальных активов исчисляется линейным способом, исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериальных активов и норм амортизации, рассчитанных исходя из срока их полезного использования.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

## **5. Займы и кредиты**

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

## **6. Доходы и расходы Общества**

Доходы признаются по мере отгрузки товаров, выполнения работ, предоставления услуг и закрытию актов выполненных работ.

**ДОХОДЫ** по основному виду деятельности в целом по организации за 2023 год составили **1 560** тыс. рублей (без НДС)

Расходами по обычному виду деятельности признаются расходы (прямые и косвенные), связанные с оказанием услуг (выполнением работ), которые отражаются на счете 26.

Для целей формирования финансового результата в бухгалтерском учете признаются полностью управленческие расходы отчетного года, связанные с продажей продукции, работ, услуг и отражаются на счете 26.

**РАСХОДЫ** за 2023 год на осуществление деятельности составили **1 211** тыс. рублей, в том числе по следующим статьям:

- 1) материальные затраты – 53 тыс. рублей;
- 2) затраты на оплату труда – 260 тыс. рублей;
- 3) отчисления с оплаты труда – 79 тыс. рублей;
- 4) ДМС и добровольное страхование от н/с – 112 тыс. рублей;
- 5) аренда помещений – 267 тыс. рублей;
- 6) амортизация – 8 тыс. рублей;
- 7) сопровождение программных продуктов - 35 тыс. рублей;
- 8) услуги по ведению бухгалтерского учета – 156 тыс. рублей;
- 9) прочие затраты – 241 тыс. рублей.

## **7. Оценочные обязательства**

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.10.10. № 167н.

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

При наличии условий, установленных ПБУ "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", в бухгалтерском учете создаются оценочные обязательства на оплату отпусков работникам.

## 8. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

Финансовое состояние ООО «РБЦ ФосАгро» на конец 2023 г выражено в следующих показателях:

Прибыль от продажи работ, услуг составил – **350** тыс. рублей.

Прочие доходы - **217** тыс. рублей

Прочие расходы - **45** тыс. рублей

Прибыль до налогообложения составил – **522** тыс. рублей.

Прибыль БУ за 2023 г. составила – **397** тыс. рублей.

На 31.12.2023 года

Дебиторская задолженность составила 515 тыс. рублей, в т.ч.:

- покупатели и заказчики – 156 тыс. рублей;

- поставщики – 89 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность составила 99 тыс. рублей, в т.ч.

- поставщики – 44 тыс. рублей;

- задолженность по налогам и сборам – 45 тыс. рублей.

## 9. Потребляемые энергоресурсы

Информация по потребляемым энергоресурсам и экологической деятельности организации не раскрывается в связи с тем, что в сумму арендных платежей включены затраты арендодателя по коммунальным и эксплуатационным расходам и данные расходы не могут быть выделены расчетным путем.

## 10. События после отчетной даты

Существенные СПОД за период с даты окончания отчетного периода и по дату подписания настоящей отчетности отсутствуют.

## 11. Информация о связанных сторонах

<b>Основное хозяйственное общество</b>
Публичное акционерное общество «ФосАгро»
<b>Основной управленческий персонал</b>
<i>Валенкова Елена Валентиновна</i>

По состоянию на 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. крупнейшим акционером ПАО «ФосАгро» является зарегистрированная в России МКООО «Адорабелла», владеющая 23,35% акций. По состоянию на 31 декабря 2021 г. крупнейшим акционером ПАО «ФосАгро» являлась зарегистрированная в Швейцарии компании Adorabella AG, владеющая 23,35% акций.

Полный перечень аффилированных лиц Общества по состоянию на соответствующие отчетные даты размещен на странице в сети интернет:

Информация по реализации услуг (товаров, работ) аффилированным лицам и их задолженности перед ООО "РБЦ ФосАгро" (тыс. руб.)

Сальдо на 01.01.2023	Обороты за 2023 г		Сальдо на 31.12.2023
Задолженность перед ООО "РБЦ ФосАгро"	Реализация услуг	Оплата	Задолженность перед ООО "РБЦ ФосАгро"
156	1 872	1 872	156

Информация об операциях по оказанным услугам и закупкам у аффилированных лиц (тыс. руб.)

Сальдо на 01.01.2023		Обороты за 2023 г		Сальдо на 31.12.2023	
Задолженность перед ООО "РБЦ ФосАгро"	Задолженность ООО "РБЦ ФосАгро"	оплата	Товары, работы, услуги, оказанные аффилированными лицами	Задолженность перед ООО "РБЦ ФосАгро"	Задолженность ООО "РБЦ ФосАгро"
	33	565	574		42

## 12. Нормативно-правовые риски, влияние геополитической ситуации

ООО «РБЦ ФосАгро» ведет деятельность в полном соответствии с законодательством. С целью своевременного получения информации о возможных изменениях в нормативно-правовой сфере Общество осуществляет мониторинг деятельности органов исполнительной и законодательной власти и надзорных органов.

В 2023 году глобальный характер мировой экономики создает предпосылки для различного рода санкций в отношении экономики России и деятельности каждого экономического субъекта. В операционной деятельности Общества сохранены все бизнес-процессы, ограничения в области деловых отношений отсутствуют, влияние геополитической ситуации на финансовые результаты Общества минимально, существенные риски отсутствуют.

Генеральный директор  
ООО «РБЦ ФосАгро»

Е.В. Валенкова

25/03/2024 г.