Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло			Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Владимиров Кирилл Геннадьевич

(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Владимиров Кирилл Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Владимиров Кирилл Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Владимиров Кирилл Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5520	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	-	27	-	-	-	-	X	X	-
	5580	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	27
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	-	14	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	14
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	6	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	6
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	7	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	7
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	-	27	-	-	-	-	X	X	-
	5570	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	-	-	27
								X	-	-	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Владимиров Кирилл Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	205	-
Отчисления на социальные нужды	5630	56	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	129	-
Итого по элементам	5660	390	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	390	-

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Владимиров Кирилл Геннадьевич

(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	20	-	-	20

Руководитель _____ Владимиров Кирилл Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Владимиров Кирилл Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Владимиров Кирилл Геннадьевич

(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
за 2023 год
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«РЕГИОНАЛЬНЫЙ РЕСУРСНЫЙ ЦЕНТР»

г. Волгоград

Условные обозначения

Т- таблица

Р- раздел

Стр.-строка

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Региональный Ресурсный Центр»
Краткое наименование	ООО «РРЦ»
Форма собственности	Частная собственность (ООО)
Место нахождения юридического лица	400075, ВОЛГОГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г ВОЛГОГРАД, УЛ ИМ. ШОПЕНА, Д. 13, ПОМЕЩ. 3
Адрес юридического лица	400075, ВОЛГОГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г ВОЛГОГРАД, УЛ ИМ. ШОПЕНА, Д. 13, ПОМЕЩ. 3
Дата регистрации	13.02.2023
Регистрирующий орган	Инспекция Федеральной налоговой службы по Дзержинскому району г. Волгограда
Учредители(участники)	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ВОЛГОГРАДОБЛЭЛЕКТРО" АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "КОРПОРАЦИЯ РАЗВИТИЯ ВОЛГОГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ"
Размер доли уставного капитала	75 % 25 %
Размер уставного капитала	3 000 000 (три миллиона рублей)
ИНН	3443149693
КПП	344301001
ОГРН	1233400001317
Основной вид деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом Код ОКВЭД 68.20
Исполнительный орган	ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
Директор	ВЛАДИМИРОВ КИРИЛЛ ГЕННАДЬЕВИЧ

Информация об исполнительных и контрольных органах

Общество зарегистрировано и начало свою деятельность 13.02.2023 г
Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества

Руководство текущей деятельности Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества-Генеральным директором. Избирается сроком на 5лет

В соответствии с Протоколом №1 общего собрания учредителей от 08.02.2023 г, единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором) избран Владимиров Кирилл Геннадьевич в соответствии с Уставом сроком на 5 лет.

Непрерывность деятельность

Отчетность сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности. ООО «РРЦ» не планирует прекращение деятельности в ближайшие двенадцать месяцев.

Виды деятельности Общества :

1. **Основные**

ОКВЭД-68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Среднесписочная численность работающих за 2023 год – 1 человек.

Сведения об аудиторе

Не подлежит обязательному аудиту

РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

Основы представления бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

1. Бухгалтерский баланс за 2023 год.
2. Отчет о финансовых результатах за 2023 год.
3. Отчет об изменениях капитала
4. Отчет о движении денежных средств
5. Пояснения к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах табличная часть (П-1)
6. Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год (П-2)

Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности

Обработка учетной информации Общества производится автоматизировано с использованием компьютерной техники и программного обеспечения «1С: Бухгалтерия 8» ред, 3.0., «1С: Предприятие - зарплата и управление персоналом».

Ведение бухгалтерского учета Общества осуществляется силами АО «ВОЭ», согласно договора № 468/23-05/Д от 28.04.2023 возмездное оказание услуг.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют десять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

В случае нераскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация имуществ и финансовых обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению Генерального директора Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

В 2023 году инвентаризация расчетов и обязательств Общества проводилась по состоянию на конец дня 31 декабря на основании приказа от 30.12.2023г.

Денежные средства и денежные эквиваленты

В соответствии с ПБУ 23/2011 денежные потоки организации отражены в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки отражены в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее

контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам согласно требований ПБУ 23/2011 (п.16)

Доходы по обычным видам деятельности

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Все виды доходов Общества, 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).

Расходы по обычным видам деятельности

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н

Затраты в бухгалтерском учете ведутся с применением метода «Директ – Костинг». Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99).

Коммерческие и в их составе управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Дебиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. Финансовые вложения

Таблица 1 Финансовые вложения, тыс. руб

№, п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г
	Финансовые вложения	***1160***	***2 575***
1	Инвестиции в уставные капиталы других организаций		270
2	Займы выданные		2 305

Таблица 2 Информация о дочерних (зависимых) обществах ООО «РРЦ»

№ п/п	Наименование	Основание
1	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные коммунальные концессии» 117556, Г. Москва, Ш. ВАРШАВСКОЕ, Д. 95, К. 1, ЭТ 4 ПОМ XXXII КОМ 63 ИНН7726405000	99 % доли в уставном капитале

2. Основные средства и запасы.

По состоянию на 31.12.2023 г. на балансе Общества отсутствуют основные средства и запасы.

3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества на отчетную дату составила 91 тыс. руб. отражена по строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса

Таблица 3 Дебиторская задолженность Общества

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023г.
	Дебиторская задолженность	***1230***	***91***
1	Проценты по краткосрочным займам		91

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода отражена в строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» и приведена ниже.

Таблица 4 Денежные средства и денежные эквиваленты

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.
1	Расчетные счета	1250	1

5. Капитал

Уставной капитал Общества отражен в строке 1310 «Уставной капитал» и составил 3 000 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. уставный капитал полностью оплачен.

6. Кредиторская задолженность

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

Таблица 5 Кредиторская задолженность

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.
	Кредиторская задолженность	***1520***	*27*
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		14
2	Расчеты по налогам и сборам		1
3	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		5
4	Расчеты с персоналом по оплате труда		7

Отчет о финансовых результатах

7. Доходы от обычных видов деятельности

Общество доходов не получало

8. Расходы по обычным видам деятельности

Сведения о расходах по обычным видам деятельности представлены по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах

Таблица 6 Себестоимость продаж

тыс.руб

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.
	Себестоимость продаж	***2120***	***(390)***
1	Расходы на оплату труда		(205)
2	Отчисления на социальные нужды		(56)
3	Прочие затраты в т. ч		(129)
	Аренда помещения		(31)
	Программное обеспечение		940

1. Движение денежных средств

2. Прочие расходы

Сведения о прочих расходах представлены по строках 2350 Отчета о финансовых результатах с расшифровкой ниже :

Таблица 7 Прочие расходы

тыс.руб

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.
	Прочие расходы	***2350***	***61***
1	Прочие внереализационные расходы		35
2	Расходы на услуги банков		26

3. Движение денежных средств

Денежные потоки организации отражаются в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

По строке 4122 «платежи в связи с оплатой труда работников» отражены следующие денежные потоки:

Таблица 8. Расшифровка строки 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников»

Показатель	**С 13 февраля-декабрь 2023 г.**
Заработная плата	(154)
НДФЛ	(23)
Прочие удержания из заработной платы	(51)
Итого	**(228)**

4. Налог на прибыль

В отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период, отражается **расход (доход) по налогу на прибыль** с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством РФ по налогам и сборам.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется, как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период.

Налог на прибыль, относящийся к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток), отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей (увеличивающей) чистую прибыль (убыток) при формировании совокупного финансового результата периода.

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, кроме вида актива и обязательств основные средства.

Ставка налога на прибыль при расчете отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляет 20%.

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы. Временные разницы по состоянию на отчетную дату определяются как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения, приводят к образованию «Отложенных налоговых активов и обязательств». Постоянные разницы рассчитываются путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых доходов и расходов».

Сумма текущего налога на прибыль формируется в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного дохода (расхода);
- постоянного налогового дохода (расхода);
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным 19.11.2002года № 114н в ред. приказа №236н от 20.11.2018г., Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2023 год.

Таблица 9. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль до налогообложения	(360)
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	-
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	-
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	72
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	-
Е	Постоянная разница за период	-
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	72
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	72
4	Текущий налог на прибыль	-
5	Доход по налогу за отчетный период (3) + (4)	72
6	Условный доход по налогу - (А) * 20%	72
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 20%	-
8	Чистая прибыль (А) + (5)	(288)

Суммы отложенного налогового актива (строка 1180 бухгалтерского баланса) и отложенного налогового обязательства (строка 1420 бухгалтерского баланса) отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. Сумма отложенного налога на прибыль составила 72 тыс.руб (строка 2412 Отчета о финансовых результатах Общества)

По состоянию на 31.12.2023. нераспределенный убыток составляет - 288 тыс.руб. (строка 1370 «нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на 31.12.2023г., что соответствует строке 2500 «Совокупный финансовый результат» Отчета о финансовых результатах общества).

5. **Чистые активы Общества приведены ниже.**

Таблица 10 Чистые активы

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.
АКТИВЫ		
Финансовые вложения	1160	2 575
Отложенные налоговые активы	1180	72
Дебиторская задолженность	1230	91
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		20
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1
ИТОГО активы	-	2 759
ПАССИВЫ		
Отложенные налоговые обязательства	1420	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-
Кредиторская задолженность	1520	27
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	20
ИТОГО пассивы	-	47
Стоимость чистых активов	-	2 712

6. **Непрерывность деятельности.**

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «РРЦ» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. По нашему мнению, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор **К.Г. Владимиров**

Главный бухгалтер – АО «ВОЭ» **О.К. Новохатская**

По договору 468/23-05/Д от 28.04.2023 возмездное оказание услуг.