Пояснительная записка к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год ООО «РЦ»

1. Сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «РЦ» (далее - Общество) зарегистрировано ИФНС №14 по Кировской области 19.10.2017г. Свидетельство о государственной регистрации №1174350015730, ИНН 4345472474, КПП 434501001

Юридический адрес: 610033, Кировская область, г. Киров, ул. Московская, д. 114, помещение 22.

Основной вид деятельности – аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код по ОКВЭД 68.20).

Уставный капитал организации 50000 рублей полностью оплачен. Учредители организации: Фурашов Андрей Германович – 70% доли в уставном капитале, Филатова Юлия Владимировна – 30% доли в уставном капитале.

На основании приказа №1-п от 01.02.2022г. директором назначен Рябов Василий Владимирович.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2023 года составила 5 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Учетная политика.

Бухгалтерский учет в организации ведется согласно действующему законодательству РФ и регламентируется Учетной политикой на 2023 год. Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с действующим законодательством РФ, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности. Существенные положения Учетной политики:

2.1. Амортизация основных средств начисляется линейным методом, амортизационная премия не применяется.

2.2 Сроки полезного использования основных средств определяется в соответствии с п. 8-11 ФСБУ 6/2020.

2.3. Стоймостной лимит для основных средств установлен не более 100000 рублей. Затраты на приобретение, создание таких основных средств признаются расходами периода, в котором они понесены (п.4 ФСБУ 6/2020). В организации ведется забалансовый учет таких активов.

2.4. Оценка материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

2.5. Организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". Объекты учета аренды признаются операционной арендой (п.6 ФСБУ 25/2018), т.к. экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель. Договорами аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору, отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа. В договоре аренды есть ограничение (запрет) на сдачу имущества в субаренду. Бухгалтерский учет доходов в виде арендной платы признается ежемесячно, ведется на счете 90 «Продажи».

2.6.В соответствии с Учетной политикой проведена проверка основных средств и капитальных вложений на обесценение на 31 декабря по правилам МСФО (IAS) 36 (п. 38 ФСБУ 6/2020). Признаки обесценения (резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, простой, снижение эффективности, признаки устаревания актива) не обнаружены.

2.7. В соответствии с Учетной политикой проведена проверка запасов на

обесценение на 31 декабря по фактической себестоимости (п. 28 ФСБУ 5/2019). Признаки обесценения (моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости) не обнаружены.

3. Основные показатели деятельности ООО «РЦ» за 2023год.

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности «аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом» – 57 400 тыс. руб.
- прочие доходы – 1 214 тыс. руб.

Расходы в отчетном периоде составили:

- по основному виду деятельности «аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом» - 43 828 тыс. руб.
- проценты к уплате – 343 тыс. руб
- прочие расходы – 37 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы от выбытия ОС и ТМЦ и связанные с этим прочие расходы (п. 18.2 ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ 10/99).

4. Расшифровка некоторых статей бухгалтерского баланса на 31.12.2023 год.

Материальные внеоборотные активы 343 032 тыс. руб., в т.ч.:

- земельный участок - 110 435 тыс. руб.
- основные средства – 37 468 тыс. руб.
- доходные вложения – 195 015 тыс. руб.
- вложения во внеоборотные активы – 114 тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы 6 381 тыс. руб. в т.ч.:

- отложенный НДС – 4 841 тыс. руб.
- авансы выданные – 378 тыс. руб.
- текущая задолженность поставщиков – 754 тыс. руб.
- расчеты с бюджетом (дебиторская задолженность) – 406 тыс. руб.
- прочая дебиторская задолженность – 2 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства 321 600 тыс. руб. – займы полученные.

Кредиторская задолженность 12 688 тыс. руб. в т.ч.:

- текущая задолженность перед поставщиками – 728 тыс. руб.
- авансы полученные – 3 356 тыс. руб.
- расчеты с бюджетом (начисления) – 2 788 тыс. руб.
- расчеты с персоналом по оплате труда (начисления текущего месяца к выплате в следующем месяце) - 139 тыс. руб
- обеспечительный платеж полученный – 5 677 тыс. руб.

5. Выплата дивидендов в 2023 году не производилась.

6. Вознаграждение директора за 2023 год со страховыми взносами составило 759 448 руб.

7. Событий после отчетной даты, информацию о которых следовало отразить в отчетности, не происходило.

Директор ООО «РЦ» _____ Рябов В.В.

29.03.2024г.