

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу
на 31 декабря 2024 г.

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Русские проекты и инвестиции» зарегистрировано 16 декабря 2004 г. ОГРН 1047796970451, ИНН/КПП 7708546745/770501001, г.Москва, ул Пятницкая, д. 2/38, стр. 3, помещ. 1/1. Уставный капитал 4 000 000 (Четыре миллиона) рублей, сформирован полностью денежными средствами.

Основной вид деятельности ООО «РПИ» - консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22).

Среднесписочная численность работников на отчетную дату –17 (Семнадцать) человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Обществом применяется упрощенная система налогообложения.

Существенные аспекты учетной политики для целей бухгалтерского учета

Учет основных средств организован согласно Общероссийскому классификатору основных фондов, утвержденному Постановлением Госстандарта РФ от 26.12.1994 г. № 359 и ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденному Приказом Минфина РФ 30.03.2001 г. № 26н. Способ амортизации – линейный. Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей при вводе в эксплуатацию отражаются в составе материально-производственных запасов. Затраты на ремонт основных средств учитывались в отчетном периоде по фактически произведенным затратам.

Нематериальные активы в отчетном периоде не приобретались.

Учет материалов: приобретенные материалы принимались к учету по фактической стоимости и списывались по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов списывались методом равномерного списания в течение периода, к которому они относятся.

В отчетном периоде резервы не создавались и перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную не производился.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат для Общества.

Фактические затраты для инвестора складываются из:

суммы, уплаченной в соответствии с договором продавцу;

сумм, уплаченным специализированным организациям за информационные, консультационные и посреднические услуги, связанные с приобретением ценных бумаг;

вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям, с участием которых приобретены ценные бумаги;

иные расходы, непосредственно связанные с приобретением ценных бумаг.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществу.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты Общества.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Раскрытие существенных показателей

Дебиторская задолженность – 762 тыс. руб.

Выручка – 80 728 тыс. руб.

Управленческие расходы – 79 045 тыс. руб.

Проценты к получению – 1 353 тыс. руб.

Прочие доходы – 2 337 тыс. руб.

Прочие расходы – 875 тыс. руб.

Прибыль отчетного периода – 4 498 тыс. руб.

Генеральный директор

Паршина Ю.М.

ООО «РПИ»

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "РУССКИЕ ПРОЕКТЫ И ИНВЕСТИЦИИ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	2 609	7 826	6 830
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	207	104	280
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	3	4
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность *	1230	762	8 168	4 527
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	497	1 033	8 616
Прочие оборотные активы	1260	156	1 068	1 298
ИТОГО активы	-	4 231	18 202	21 555
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	1 700	-	-
Кредиторская задолженность	1520	854	436	288
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	2 554	436	288
Стоимость чистых активов	-	1 677	17 766	21 267

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	12 960	(5 134)	-	-	-	(5 218)	-	-	-	12 960	(10 351)
	5110	за 2023г.	8 196	(1 366)	4 764	-	-	(3 768)	-	-	-	12 960	(5 134)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	8 196	(1 366)	4 764	-	-	(3 768)	-	-	-	12 960	(5 134)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

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 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	4 764	-	(4 764)	-
в том числе:							
Программы для ЭВМ(доработка)	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	4 764	-	(4 764)	-

Руководитель _____
(подпись)

Паршина Юлия Михайловна
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

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 2024г.	-	220	-	(220)	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Сплит-система Daikin FTYN50LV1B/ RYN50LV1B S/N: K011501 с напольным кронштейном	5241	за 2024г.	-	110	-	(110)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сплит-система Daikin FTYN50LV1B/ RYN50LV1B S/N: K009712 с напольным кронштейном	5242	за 2024г.	-	110	-	(110)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	1 108	1 108	1 108
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	42	42	42
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Паршина Юлия
Михайловна**

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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 _____
(подпись)

**Паршина Юлия
Михайловна**

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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 _____
(подпись)

Паршина Юлия
Михайловна

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	8 168	-	474	-	(7 880)	-	-	-	-	-	-	762	-
	5530	за 2023г.	4 526	-	7 370	-	(3 728)	-	-	-	-	-	-	8 168	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	8 022	-	271	-	(7 760)	-	-	-	-	-	-	533	-
	5531	за 2023г.	3 540	-	7 329	-	(2 847)	-	-	-	-	-	-	8 022	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	142	-	51	-	(117)	-	-	-	-	-	-	76	-
	5532	за 2023г.	161	-	37	-	(56)	-	-	-	-	-	-	142	-
Прочая	5513	за 2024г.	4	-	153	-	(4)	-	-	-	-	-	-	153	-
	5533	за 2023г.	825	-	4	-	(825)	-	-	-	-	-	-	4	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	8 168	-	474	-	(7 880)	-	-	X	-	-	-	762	-
	5520	за 2023г.	4 526	-	7 370	-	(3 728)	-	-	X	-	-	-	8 168	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 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		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	436	7 854	-	(7 436)	-	-	-	-	854
	5580	за 2023г.	288	375	-	(227)	-	-	-	-	436
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	59	14	-	(59)	-	-	-	-	14
	5581	за 2023г.	148	-	-	(89)	-	-	-	-	59
авансы полученные	5562	за 2024г.	42	-	-	(42)	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	42	-	-	-	-	-	-	42
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	335	840	-	(335)	-	-	-	-	840
	5583	за 2023г.	2	333	-	-	-	-	-	-	335
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	7 000	-	(5 300)	-	-	-	-	1 700
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	138	-	-	(138)	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	436	7 854	-	(7 436)	-	X	-	-	854
	5570	за 2023г.	288	375	-	(227)	-	X	-	-	436

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Паршина Юлия
Михайловна**

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	786	595
Расходы на оплату труда	5620	46 955	62 750
Отчисления на социальные нужды	5630	6 843	9 910
Амортизация	5640	5 332	3 904
Прочие затраты	5650	19 129	19 437
Итого по элементам	5660	79 045	96 596
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	79 045	96 596

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

Руководитель _____
(подпись)

**Паршина Юлия
Михайловна**

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 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	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Паршина Юлия
Михайловна**
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Паршина Юлия
Михайловна**

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.