Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано			
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	270	-	-	-	-	-	-	-	-	270
	За 2024 г.	270	-	-	-	-	-	-	-	-	270
в том числе:											
Инвестиции в уставной капиталл ООО "ОКК"	За 2025 г.	270	-	-	-	-	-	-	-	-	270
	За 2024 г.	270	-	-	-	-	-	-	-	-	270
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	270	-	-	-	-	-	-	-	-	270
	За 2024 г.	270	-	-	-	-	-	-	-	-	270

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	736	-	-	-	(5)	-	-	-	731	-
	За 2024 г.	92	-	736	-	(92)	-	-	-	736	-
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	706	-	-	-	-	-	-	-	706	-
	За 2024 г.	92	-	706	-	(92)	-	-	-	706	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	31	-	-	-	(5)	-	-	-	26	-
	За 2024 г.	-	-	31	-	-	-	-	-	31	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	736	-	-	-	-	-	-	X	731	-
	За 2024 г.	92	-	736	-	(92)	-	-	X	736	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	19	10	-	(6)	-	-	23
	За 2024 г.	27	6	-	(14)	-	-	19
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5	10	-	(5)	-	-	10
	За 2024 г.	14	5	-	(14)	-	-	5
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	5
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	5
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	8	-	-	-	-	-	8
	За 2024 г.	7	1	-	-	-	-	8
Итого	За 2025 г.	19	10	-	(6)	-	X	23
	За 2024 г.	27	6	-	(14)	-	X	19

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	20	33	47	-	6
	За 2024 г.	20	11	11	-	20
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	20	33	47	-	6
	За 2024 г.	20	11	11	-	20

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	341	210
Отчисления на социальные нужды	87	64
Амортизация	-	-
Прочие затраты	115	119
Итого по элементам	543	393
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	543	393

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

П-2

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
за 2025 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. ЦИОЛКОВСКОГО 9А, КАБ. 8
Адрес юридического лица	400075, ВОЛГОГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г ВОЛГОГРАД, УЛ ИМ. ЦИОЛКОВСКОГО 9А, КАБ. 8
Дата регистрации	13.02.2023
Регистрирующий орган	Инспекция Федеральной налоговой службы по Дзержинскому району г. Волгограда
Учредители(участники)	АО «ИВЦ ЖКХ и ТЭК»
Размер доли уставного капитала	100 %
Размер уставного капитала	3 000 000 (три миллиона рублей)
ИНН	3443149693
КПП	346001001
ОГРН	1233400001317
Основной вид деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом Код ОКВЭД 68.20
Исполнительный орган	ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
Директор	СИВОКОНЬ СЕРГЕЙ ИВАНОВИЧ

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 5 лет.

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 2024 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 федеральными и отраслевыми стандартами.

1. Бухгалтерский баланс за 2025 год.
2. Отчет о финансовых результатах за 2025 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 2025 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».

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 активов и обязательств проводится по распоряжению Генерального директора Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

В 2025 году инвентаризация расчетов и обязательств Общества проводилась по состоянию на конец дня 31 декабря на основании приказа от 26.12.2025г.

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).

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).

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.

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. Финансовые вложения

Таблица 1. Финансовые вложения,

тыс. руб.

№, п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024 г
	Финансовые вложения	***1160***	***270***	***270***
1	Инвестиции в уставные капиталы других организаций		270	270

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

№ п/п	Наименование	Основание
1	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные коммунальные концессии» 400001, г. Волгоград, ул . Циолковского 9А, каб. 1 ИНН 7726405000	99 % доли в уставном капитале

2. Основные средства и запасы.

По состоянию на 31.12.2025 г. на балансе Общества отсутствуют основные средства и запасы.

3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества на отчетную дату составила 731 тыс. руб. отражена по строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса

Таблица 3. Дебиторская задолженность Общества.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.
	Дебиторская задолженность	***1230***	***731***	***736***
1	Займы, проценты по краткосрочным займам		706	706
2	Сальдо по ЕСН		25	30

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 2025г.	На 31 декабря 2024 г.
1	Расчетные счета	1250	371	954

5. Капитал

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

По состоянию на 31.12.2025 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 2024г.	На 31 декабря 2025 г.
	Кредиторская задолженность	1520	23	19
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		10	5
2	Расчеты по налогам и сборам		1	1
3	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		5	5
4	Расчеты с персоналом по оплате труда		7	8

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 2025г.	На 31 декабря 2024 г.
	Себестоимость продаж	***2120***	***(543)***	***(394)***

1	Расходы на оплату труда		(340)	(202)
2	Отчисления на социальные нужды		(87)	(62)
3	Прочие затраты в т. ч		(76)	(82)
4	Аренда помещения		(28)	(36)
5	Программное обеспечение		(12)	(12)

9. Прочие доходы

Сведения о прочих доходах представлены по строках 2340 Отчета о финансовых результатах с расшифровкой ниже:

Таблица 7. Прочие доходы

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	Прочие расходы	***2340***		***5093***
1	Прочие внереализационные доходы			93
3	Финансовая помощь от учредителя			5000

10. Прочие расходы

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

Таблица 8. Прочие расходы

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2024 г.
	Прочие расходы	***2350***	***26***	***5378***
1	Прочие внереализационные расходы			
2	Расходы на услуги банков		26	27
3	Финансовая помощь дочерним обществам			5350

11. 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 9. Расшифровка строки 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников».

Показатель	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2024г.
Заработная плата	(314)	(182)
НДФЛ	(39)	(27)
Страховые взносы	(85)	(62)
Итого	**(438)**	(271)

12. 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 свернуто.

Ставка налога на прибыль при расчете отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляет 25%.

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,

что соответствует строке 2500 «Совокупный финансовый результат» Отчета о финансовых результатах общества (1293-866=427)

13. 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 С.И. Сивоконь