

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «РОСИНКА
МЕНЕДЖМЕНТ» за 2022 год**

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью "РОСИНКА МЕНЕДЖМЕНТ" юридический и фактический адрес: 143442, Московская обл., г. Красногорск, Ангелово с., МЖК "Росинка".

Дата государственной регистрации: 02 октября 2014 года.

ОГРН: 1145024007281 ИНН: 5024148750 КПП: 502401001.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена на русском языке.

Основные виды деятельности в 2022 году:

- сдача в операционную аренду имущества юридическим и физическим лицам;
- Услуги и работы жилищно-коммунального хозяйства

Генеральный директор – Полонский Виктор Алексеевич

Размер уставного капитала – 11 053,00 рублей.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 10% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Учет доходов и расходов Обществом ведется по методу начисления.

3. Численность работающих на конец отчетного периода составила 4 человека.

4. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

В учетную политику вносились изменения, оказывающие существенное влияние на оценку статей бухгалтерской отчетности. Изменения учетной политики на 2022 год связаны с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Общество воспользовалось правом не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020.

Амортизация основных средств в бухгалтерском учете начисляется линейным способом.

Актив, удовлетворяющий условиям ОС, принимается к учету в качестве объекта ОС, если его стоимость составляет 100 000,00 руб. и более.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется **по средней взвешенной** себестоимости приобретения МПЗ.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Затраты на производство аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

К **прямым расходам**, связанным с оказанием услуг, относятся:

- расходы по электроэнергии и водоснабжению, кроме общехозяйственных и общепроизводственных затрат;
- расходы, связанные с охраной жилого комплекса, кроме общехозяйственных затрат;
- расходы по страхованию имущества от стихийных бедствий;
- расходы по ремонту помещений, товарно-материальных ценностей, используемых в процессе ремонта помещений, кроме общехозяйственных и общепроизводственных затрат;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, непосредственно используемым в процессе оказания услуг по аренде жилого комплекса.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства в бухгалтерском учете относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, включая страховые взносы, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату (п. 17, 18, 19 ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»).

5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Выручка (доходы) от реализации в 2022 году составила

Вид услуги (код строки 2110)	Сумма без НДС, в руб.
Аренда	11 737 844,42
Банкомат	6 000,00
Вода	262 063,60
ЖСУ	1 327 883,01
Ремонтные работы и проч.	76 389,65
Связь	4 000 088,00
Тепловая энергия	66 367,50

Уборка территории	224 950,40
Услуги по контролю работы газового оборудования	4 139 371,61
Услуги по проверке технического состояния дымовых и вентиляционных каналов	56 700,00
Электроэнергия	29 437 068,38
Тепловая энергия	3 732 193,71
Тепловая энергия Гараж	1 076 612,36
Итого	56 143 532,64

Себестоимость продаж в 2022 году составила

Вид услуги (код строки 2120)	Сумма, в руб.
Аренда	950 433,41
Вода	78 096,47
Водоснабжение	1 492,96
Выполнение работ, оказание услуг	7 519 624,28
ЖСУ	71 324,18
Земельный налог	9 343 531,00
Квартиры по дефектовке	323 895,34
Котельная	4 426 350,92
ОСЦ	623 013,37
Прочие услуги	21 400,00
Ремонтные работы и проч.	83 000,00
Связь	309 483,44
Сети	193 653,57
Территория жилого комплекса	280 312,18
Техническое обслуживание	795 020,00
Уборка территории	18 328,21
Услуги	7 122 483,88
Услуги по контролю работы газового оборудования	307 434,86
Услуги по уборке территории и помещений (20 счет)	2 230 000,00
Электроэнергия	32 812 792,22
Прочее	149 076,83
Итого	67 660 747,12

Расходы, связанные с реализацией в 2022 году – информация предоставлена в таблице Раздела 6 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Прочие доходы в 2022г состояли из:

Прочие доходы (код строки 2340)	Сумма, в руб.
Выплата по страховке Ингострах	85 000,00
Гашение доли в УК	10 000,00
Доходы от аренды земельного участка	42 822,13

Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	15 433,51
Доходы от продажи залогового имущества	10 379 281,66
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	135,32
Исправительные записи по операциям прошлых лет	411,05
Курсовые разницы	2 989 340,77
Оценочные обязательства по оплате труда	103 723,01
Прочие внереализационные доходы и расходы	23,67
Реализация основных средств	5 250 000,00
Списание переплаты при банкротстве	1 273 337,20
Штраф, неустойка	5 032,26
Электроэнергия	993 478,93
Итого	21 148 019,51

Прочие расходы в 2022г состояли из:

Прочие расходы (код строки 2350)	Сумма, в руб.
Гос пошлина за подачу иска	164 665,00
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	16 186,96
Исправительные записи по операциям прошлых лет	2 466,28
Комиссия банка	311 777,33
КОМИССИЯ БАНКА ЭКВАЙРИНГ	58 368,14
Компенсации судебных издержек по Решению Суда в пользу контрагентов стр 4229 Ф-4	19 938,50
Курсовые разницы	39 506 959,35
Налог на имущество	1 167 729,00
Нотариальные расходы	49 700,00
Оплата за выбросы загрязняющих веществ	108 945,71
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	538 732,33
Пени на нарушение договорных обязательств	22 458,36
Плата за предоставление сведений из реестра	464,60
Почтовые расходы	6 971,68
Представительские расходы	4 986,00
Прочие внереализационные доходы и расходы	6 555,00
Публикации на фед ресурсах	13 517,09
Расходы на услуги банков	34 395,83
Реализация основных средств	164 000,00
резервы по сомнительным долгам	58 997 656,10
Списание дебиторской задолженности прошлых лет	17 500,00
Такси	1 313,00

Экспертиза воды	56 280,00
Юридические услуги (91сч) принимаемые в НУ	9 000 000,00
Итого	110 271 566,26

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течении отчетного периода отдельных видов основных средств предоставлена в таблицах Раздела 2 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

Общество сдает в операционную аренду имущество, находящееся по адресу: 143442, Российская Федерация, Московская область, г. Красногорск, село Ангелово, МЖК «Росинка».

Выручка от сдачи имущества в аренду за 2022 год составила 11 737 844,42 руб.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течении отчетного периода отдельных видов финансовых вложений предоставлена в таблицах Раздела 3 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течении отчетного периода отдельных видов запасов предоставлена в таблицах Раздела 4 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской и кредиторской задолженности предоставлена в таблицах Раздела 5 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов затрат на производство предоставлена в таблицах Раздела 6 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

Информация о составе резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов, наличие их на начало и конец отчетного периода представлена в таблицах Раздела 7 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

6. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2022 году убыток, составил 85 171 тыс. руб.

7. Чистые активы

2022 (-261 141) тыс. руб. 2021г (-175 960) тыс. руб. 2020г (-139 332) тыс. руб.

По мнению единоличного исполнительного органа, причина, повлекшая за собой снижение стоимости чистых активов до отрицательных значений - высокий уровень заемных средств и сомнительной задолженности.

8. Связные стороны.

Участники Общества:

Валетова Г.А.- 1 053,00 руб.

АО «Росинка Холдинг» -10 000,00руб.

Общество не владеет долями и акциями других компаний.

В отчетном периоде Общество не осуществляло операций со своими Участниками

Бенефициарный владелец Общества:

Шумаков Василий Васильевич

Паспорт гражданина РФ 45 00 734956, выдан 02.07.2001 ОВД «Проспект Вернадского» УВД ЗАО г. Москвы, код подразделения 772-131

Дата рождения: 17.03.1956

Место рождения: город Москва

ИНН 772995882887

Адрес места жительства (регистрации) г. Москва, ул. Коштыянца, дом 6, кв. 317

Основной управленческий персонал Общества:
- Генеральный директор.

Выплаты основному управленческому персоналу в 2022 г. составили 2 836 650,66 руб., страховые взносы 379 419,43 руб., НДФЛ 368 765,00 руб.

9. Непрерывность деятельности

Чистые активы ООО «РОСИНКА МЕНЕДЖМЕНТ» составляют отрицательную величину, за 2021 и 2022 годы Общество получило убытки от осуществления финансово-хозяйственной деятельности. Данные события и условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ООО «РОСИНКА МЕНЕДЖМЕНТ» продолжать непрерывно свою деятельность.

Общество планирует повысить свою рентабельность деятельности, снизить кредитную нагрузку путем постепенного погашения полученных займов, качественно улучшить состав дебиторов.

10. Прочее

В 2022 году воздействие новой коронавирусной инфекции, а также санкционное давление иностранных государств на Российскую Федерацию, не оказало существенного влияния на финансовое состояние и на деятельность Общества.

События после отчетной даты отсутствуют.

Условные активы и обязательства отсутствуют.

Прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность ООО «РОСИНКА МЕНЕДЖМЕНТ» за 2022 год является пересмотренной и заменяет ранее представленную заинтересованным сторонам, но до даты утверждения данной отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке. Основанием для составления исправленной бухгалтерской отчетности стали выявленные искажения показателей первоначально представленной бухгалтерской отчетности.

11. Изменение вступительных остатков

Бухгалтерский баланс

1. Изменение учетной политики

Наименование показателя	Код	Данные бухгалтерского баланса за 2022 г. на 31.12.2021	Данные бухгалтерского баланса за 2021 г. на 31.12.2021	Расхождения между данными бухгалтерского баланса за 2022 г. и за 2021 г. на 31.12.2021 (гр.3 - гр.4)
АКТИВ				
1	2	3	4	5
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	83 274	83 391	-117
БАЛАНС	1600	220 438	220 555	-117
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-175 981	-175 883	-98
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	7	29	-22
БАЛАНС	1700	220 438	220 555	-117

Наличие отклонений в отражении начальных показателей на 31.12.2021 бухгалтерского баланса отчетного периода по сравнению с показателями бухгалтерского баланса за предыдущий отчетный период обусловлено переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

2. Исправление ошибок

Наименование показателя	Код	Данные бухгалтерского баланса за 2022 г. на 31.12.2021	Данные бухгалтерского баланса за 2021 г. на 31.12.2021	Расхождения между данными бухгалтерского баланса за 2022 г. и за 2021 г. на 31.12.2021 (гр.3 - гр.4)
АКТИВ				
1	2	3	4	5
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Отложенные налоговые активы	1180	33 760	40 805	-7 046
БАЛАНС	1600	220 437	227 483	-7 046
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-175 981	-168 935	-7 046
БАЛАНС	1700	220 437	227 483	-7 046

Наличие отклонений в отражении начальных показателей на 31.12.2021 бухгалтерского баланса отчетного периода по сравнению с показателями бухгалтерского баланса за предыдущий отчетный период обусловлено исправлением ошибок, допущенных при формировании бухгалтерской отчетности за 2021 год.

12. ПБУ 18/02

Общество применяет ПБУ 18/02

Ставка по налогу на прибыль составляет 20%.

Условный доход по налогу на прибыль за 2022 год составляет 21 458 тыс. руб.

Временные разницы в 2022 году составляют 111 380 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль в 2022 году составляет 22 276 тыс. руб.

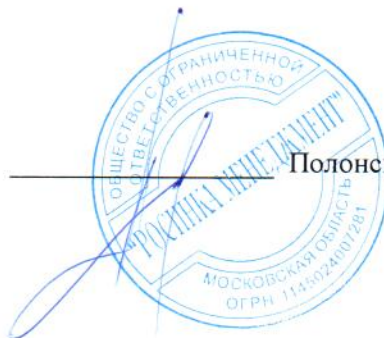
Постоянный налоговый расход в 2022 году составляет 818 тыс. руб.

Налог на прибыль в 2022 году составляет 0 тыс. руб.

Прочее (по строке 2460 отчета о финансовых результатах) за 2022 год составляет (-158) тыс. руб.

Генеральный директор

Дата 19.04.2023



Полонский Виктор Алексеевич