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: Прочие нематериальные активы	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.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	4 821	(1 256)	-	(4 821)	1 853	(597)	-	-	-	-	-
в том числе: Сооружения	5201	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2022г.	4 821	(1 256)	-	(4 821)	1 853	(597)	-	-	-	-	-
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.	49 880	5 040	(54 920)	-	-
	5250	за 2022г.	229 322	24 429	(203 871)	-	49 880
в том числе: Линия по пр-ву ФКП Участок приемки сырья,его продвижения и ферментации	5241	за 2023г.	16 567	1 282	17 849	-	-
	5251	за 2022г.	16 582	-	15	-	16 567
Линия по пр-ву ФМП Участок приемки сырья,его продвижения и ферментации	5242	за 2023г.	28 274	3 758	32 032	-	-
	5252	за 2022г.	28 288	-	15	-	28 274
Линия по производству ФКП. Участок подготовки сырья(исполнение ATEX)	5243	за 2023г.	1 282	-	1 282	-	-
	5253	за 2022г.	1 282	-	-	-	1 282
Линия по производству ФМП. Компл. эл-овинтегриров обор CFT и GEA для уч-ка фильт. при помощи мембус	5244	за 2023г.	2 508	-	2 508	-	-
	5254	за 2022г.	2 508	-	-	-	2 508
Линия по производству ФМП.Набор оборудования для участка продвижения и ферментации	5245	за 2023г.	1 250	-	1 250	-	-
	5255	за 2022г.	1 250	-	-	-	1 250
38 пилотная установка 200л.	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	2 357	-	2 357	-	-
34 Повысительная насосная станция Hyhdo MX S001 2 CR1-3	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	943	943	1 886	-	-
9.1 Котел паровой GX 6000 P до 12 кг/см2,мощностью 6977 кВт.	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	5 310	-	5 310	-	-
9.2 Котел паровой GX 6000 P до 12 кг/см2,мощностью 6977 кВт.	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	5 310	-	5 310	-	-
7-1/3 конвейер Z-образный (Липсия) L 4900		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	280	644	924	-	-
Декантер DECANTER FOODEC 500		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	12 376	-	12 376	-	-
Горелка газовая BLU 8000.1 MD (2000-8500 кВт)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	601	-	601	-	-
Горелка комбинирования Multicalor P 800.1 MD (2000-8500 кВт)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	1 159	-	1 159	-	-
Измерительный стенд 1		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	1 775	-	1 775	-	-
Измерительный стенд 2		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	5 450	-	5 450	-	-
Комплект запасных частей для технологического оборудования цехов по производству ФМП и ФКП		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	5 628	-	5 628	-	-
Конвейерная система для производства высококачественной пищевой продукции		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	332	-	332	-	-
Сушильно охладительная установка-1000		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	2 433	-	2 433	-	-
Мембранная система очистка воды		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	883	883	1 766	-	-
Линия по производству ФКП.Набор оборудования для участка продвижения и ферментации		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	644	-	644	-	-

Линия по производству ФКП. Полуавтомат нетто-взвешивающая линия для фасовки продукта(исполнение ATEX		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	3 000	-	3 000	-	-
Линия по производству ФКП. Участок хранения готового продукта(исполнение ATEX)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	2 732	-	2 732	-	-
Линия по производству ФМП, Узел мойки мембранных элементов		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	2 639	-	2 639	-	-
Универсальный гидролизер-экструдер		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	4 905	-	4 905	-	-
Экономайзер ECXV 60-70		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	904	-	904	-	-
Экспериментально-производственный комплекс		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	5 000	-	5 000	-	-
АБК и Производственный комплекс №31:26:1901002:20		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	90 778	3 495	94 273	-	-
Скважина №31:26:1901002:26		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	1 021	-	1 021	-	-
Котельная №31:26:1901002:29		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	10 001	-	10 001	-	-
Скважина №31:26:1901002:28		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	1 021	-	1 021	-	-
Станция водоподготовки №31:26:1901002:25		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	5 653	-	5 653	-	-
Скважина №31:26:1901002:27		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	1 021	-	1 021	-	-
Дезбарьер №31:26:1901002:23 (проходная)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	183	-	183	-	-
Склад временного назначения		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	1 658	-	1 658	-	-
Дезбарьер №31:26:1901002:24 (проходная)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	177	-	177	-	-
Дезбарьер №31:26:1901002:19		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	1 092	-	1 092	-	-
Скважина №31:26:1901002:22		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	1 021	-	1 021	-	-
Дезбарьер №31:26:1901002:18		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	1 126	-	1 126	-	-
Комплект запасных частей для технологического оборудования цехов по производству ФМП		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 812	2 812	-	-
Комплект запасных частей для технологического оборудования цехов по производству ФКП		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 812	2 812	-	-
Комплект РТИ и ремкомплектов для клапанов.		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	12	12	-	-
Шкаф для электрооборудования		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	21	21	-	-
Экспериментально-производственный комплекс. Измерительный стенд №2. Универсальная пилотная установка		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	12 807	12 807	-	-

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	-	-	795
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 _____ Огоньков Сергей Георгиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

12 февраля 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 _____ Огоньков Сергей Георгиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

12 февраля 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.	-	-	-	272	(272)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2022г.	51	-	51	118 733	(118 784)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	3	(3)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	51	-	51	36	(88)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	118 247	(118 247)	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	268	(268)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	449	(449)	-	-	-	-	-	-
	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 _____ Огоньков Сергей Георгиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

12 февраля 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 099	-	90411	-	(1 097)	-	(230)	-	-	-	90411	-
	5530	за 2022г.	5 006	-	1 087	-	(21 312)	-	-	-	16 318	-	1 099	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	860	-	-	-	(860)	-	(230)	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	50	-	860	-	(50)	-	-	-	-	-	860	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	122	-	40	-	(122)	-	-	-	-	-	40	-
	5532	за 2022г.	4 215	-	112	-	(4 204)	-	-	-	-	-	122	-
Прочая	5513	за 2023г.	115	-	90371	-	(115)	-	-	-	-	-	90371	-
	5533	за 2022г.	720	-	114	-	(17 058)	-	-	-	16 318	-	115	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	1 099	-	90411	-	(1 097)	-	(230)	X	-	-	90411	-
	5520	за 2022г.	5 006	-	1 087	-	(21 312)	-	-	X	16 318	-	1 099	-

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		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
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.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	16 327	(52)	54	(16 329)	-	-	-	-	-
	5580	за 2022г.	258	-	-	-248	-	-	16 317	-	16 327
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	(2)	2	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2022г.	240	-	-	-240	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	16 327	(54)	54	(16 329)	-	-	-	-	-
	5583	за 2022г.	18	-	-	(8)	-	-	16 317	-	16 327
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	16 327	(52)	54	(16 329)	-	X	-	-	-
	5570	за 2022г.	258	-	-	-248	-	X	16 317	-	16 327

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 _____ Огоньков Сергей Георгиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	3	82
Расходы на оплату труда	5620	3 180	2 914
Отчисления на социальные нужды	5630	811	600
Амортизация	5640	-	597
Прочие затраты	5650	2 176	2 936
Итого по элементам	5660	6 170	7 129
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	6 170	7 129

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

Руководитель _____ Огоньков Сергей Георгиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Новая Росана" Limited Liability Company New Rosana

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	60	191	-	(188)	64

Руководитель _____ Огоньков Сергей Георгиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

12 февраля 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 _____ Огоньков Сергей Георгиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Новая Росана" Limited Liability Company New Rosana ОГРН 1123123027383

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 _____ Огоньков Сергей Георгиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "НОВАЯ РОСАНА"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	5 080	232 886
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	9 344	36 259	19 024
Прочие внеоборотные активы	1190	-	3	-
Запасы	1210	-	-	51
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	63	-	42
Дебиторская задолженность*	1230	90 411	1 099	5 006
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9 854	112 400	3 477
Прочие оборотные активы	1260	-	-	12
ИТОГО активы	-	109 672	154 841	260 498
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	-	16 328	258
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	64	60	69
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	64	16 388	327
Стоимость чистых активов	-	109 608	138 454	260 171

* - 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.

12.02.2024

Общество с ограниченной ответственностью "Новая Росана" Limited Liability Company New Rosana Белгородская область

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
ООО «Новая Росана» за 2023 год.

12.02.2024 г. г. Москва

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности ООО «Новая Росана» (далее также «Общество») за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Раздел 1. Общие сведения

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2023 год Общества с ограниченной ответственностью «Новая Росана» (ООО «Новая Росана») сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, а именно использовались следующие основные нормативные документы:

- Федеральный закон от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;
- ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчётность организации»;
- Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчётности организации»;
-Приказ Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учёта и отчётности в Российской Федерации»;
-также действующими Положениями по бухгалтерскому учёту, Федеральными стандартами.

Годовая бухгалтерская отчётность Общества состоит из:
- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- отчёта о финансовых результатах за 2023 год;
- приложений к ним, включая: отчёт об изменениях капитала за 2023 год; отчёт о движении денежных средств за 2023 год; пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2023 год.

Данные БФО Общества за 2023 г. сопоставимы с данными БФО за предыдущий год – 2022 г. Принцип составления отчёта о движении денежных средств; операции признаются тогда, когда денежные средства получены или выплачены.

Полное наименование и юридический адрес предприятия:

Общество с ограниченной ответственностью «Новая Росана»

Юридический адрес: 111141, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Новогиреево, ул Кусковская, д. 20А, помещ. 1/1

Данные о государственной регистрации: зарегистрировано 01 октября 2018 г. ИНН 3126020667; КПП 772001001 ; ОГРН: 1183123027383.

Общество создано на основании решения о реорганизации ООО «Росана» путём выделения из него нового Общества ООО «Новая Росана.

Величина уставного капитала – 218 211,8 тыс. руб.

Организация не имеет дочерних и зависимых организаций.

Генеральным директором ООО «Новая Росана» (далее Организация) является Огоньков Сергей Георгиевич.

Среднесписочная численность работавших на предприятии за 2023 год сотрудников составила 2 человека (в 2022 году – 3 человек).

Организация не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Основной вид деятельности Организации – Производство кормового микробиологического белка, премиксов, кормовых витаминов, антибиотиков, аминокислот и ферментов.

Общества с ограниченной ответственностью «Новая Росана» с 01.07.2023 г не включён в реестр МСП.

Сведения об участниках ООО «Новая Росана»

На 31 декабря 2023 года в Обществе 1 (один) участник:

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РОСНАНО", владеющее долей в размере 99,99% уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 218 190 тыс. рублей. По состоянию на 31 декабря 2021 года конечный владелец - ПРАВИТЕЛЬСТВО РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ.

У Общества отсутствуют бенефициарные собственники - физические лица, информация о которых должна быть раскрыта в соответствии с положениями статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»).

Доля 0,01% уставного капитала принадлежит Обществу «Новая Росана».

Информация о вознаграждении единоличного исполнительного органа

Размер выплат генеральному директору определён трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Переменная часть зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа. Вознаграждение

генеральному директору, выплаченное в 2023 г., составило 1977 тыс. руб. Начисленная на неё сумма страховых взносов – 473 тыс. руб.

В 2023 г. по решению участников общества генеральному директору дополнительно были выплаты в сумме 390 тыс. руб.

Информация о суммах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу за год:

Наименование выплаты	**2023 год. Сумма, в тыс. рублей**	**2022 год. Сумма, в тыс. рублей**
Краткосрочные вознаграждения, в т. ч.		
Суммы, выплаченные в течение отчетного периода (в т.ч. оплата труда, начисленные налоги и обязательные платежи, а также иные платежи, имеющие существенный характер)	3029	2922
Суммы, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчётной даты (в т.ч. оплата труда, начисленные налоги и обязательные платежи, а также иные платежи, имеющие существенный характер)	-	-
Долгосрочные вознаграждения, в т. ч.		
Суммы, подлежащие выплате по истечению 12 месяцев после отчётной даты (в т.ч. оплата труда, начисленные налоги и обязательные платежи, а также иные платежи, имеющие существенный характер)	Отсутствуют	Отсутствуют

Раздел 2. Сведения об учётной политике

Учётная политика утверждена приказом № 18 от 30.12.2021 г.

Для ведения бухгалтерского учёта Общество принимает автоматизированную форму учёта с использованием бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.3», конфигурации «Бухгалтерский учёт» и «Зарплата и управление персоналом». Принятая механизированная система бухгалтерского учёта основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учёта.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учёта являются первичные документы, а также расчёты бухгалтерии.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчётности.

В бухгалтерской отчётности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчётной информации. Существенность показателя определяется

как 10% от статьи отчётности, при этом статья отчётности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 10%.

Для исчисления налога на добавленную стоимость и налога на прибыль применяется метод начисления «по отгрузке».

Организация ведёт учёт расчётов по налогу на прибыль с применением ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций».

Существенных изменений в учётной политике 2023 г., повлиявших на возможную несопоставимость данных не вносилось.

Раздел 3. Сведения об арендуемом имуществе

№ п/п	Арендодатель, номер и дата договора аренды	Адрес	Площадь, (м.кв.)
1	АКАДЕМИЯ НЕДВИЖИМОСТИ ООО, Договор субаренды № АН-НРО/22-07 от 01.07.2022	129110, г. Москва, Проспект Мира, д. 68, стр. 1А, пом I,	26.6
2	АКАДЕМИЯ НЕДВИЖИМОСТИ ООО, Договор субаренды № АН-НР/22-07 от 01.07.2022	129110, г. Москва, Проспект Мира, д. 68, стр. 1А, пом I,	15.4
3	ООО "ГРАДЭКСПЕРТ", Договор аренды 2237-А от 24.05.2023	111141, г. Москва, ул. Кусковская, д. 20А, помещ. 1/1	20

Информация о полученных в аренду основных средств (годовая стоимость арендной платы) – 480 тыс. руб.

Раздел 4. Вступительные и сравнительные данные

Валюта баланса на 31.12.2022 - 154842 тыс. руб.
Валюта баланса на 31.12.2023 - 109672 тыс. руб.

Стоимость чистых активов на 31.12.2022 - 138454 тыс. руб.
Стоимость чистых активов на 31.12.2023 - 109608 тыс. руб.

Раздел 5. Расшифровка показателей отчётности

5.1. Нематериальные активы:

В составе нематериальных активов на 31.12.2023 г. объекты отсутствуют.

5.2. Основные средства:

Движение и наличие основных средств представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Организация на 31.12.2023 год не имеет на балансе объектов основных средств.

5.3. Прочие внеоборотные активы:

В составе прочих внеоборотных активов учитываются расходы будущих периодов по объектам, срок исполнения которых превышает 12 месяцев.

5.4. Запасы:

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 организация отражает перспективно на основании п. 47 ФСБУ 5/2019.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

Оценка запасов при их отпуске в производство и ином выбытии производится по методу ФИФО.

Изменений способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не производилось.

В течение отчетного периода организация не передавала в залог материально-производственные запасы.

Резерв под снижение стоимости запасов не создается.

Материалы	На 31 декабря 2023, тыс. руб.	На 31 декабря 2022, тыс. руб.
10.01, Сырье и материалы	0.00	0.00
Итого	**0.00**	**0.00**

5.5. Денежные средства и денежные эквиваленты. Отчёт о движении денежных средств:

Формирование отчёта о движении денежных средств осуществлялось на основании ПБУ 23/2011 «Отчёт о движении денежных средств».

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчётных счетах;
- денежные переводы в пути на отчётную дату;

- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчётах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трёх месяцев.

Общество признает в качестве денежных эквивалентов активы открытые в кредитных организациях депозиты до востребования. Указанные активы имеют срок погашения до 3 месяцев.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов	на 31 декабря 2023 г, тыс. руб.	на 31 декабря 2022 г, тыс. руб.
Средства на расчетном и депозитном счетах:		
40702810202660002490, АО "АЛЬФА-БАНК"	1854.00	101400.00
42104810702660000103, АО "АЛЬФА-БАНК"		11000.00
42104810202660000140, АО "АЛЬФА-БАНК"	8000.00	
Итого	**9854.00**	**112400.00**

Валютные счета Общество в 2023 году не использовало. Обязательства в валюте отсутствуют.

В Отчёте о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчёте о движении денежных средств свёрнуто отражаются суммы НДС:
- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращённые из бюджета.

5.6. Дебиторская задолженность:

По состоянию на 31 декабря 2023 года долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. составила 90411 тыс. рублей (авансы поставщикам – 40 тыс. руб., проценты по депозиту 188 тыс. руб., аванс по налогам 23 тыс. руб., аванс по з/плате и подотчету - 160 тыс. руб., расчеты с учредителем в связи с уменьшением уставного капитала – 90000 тыс. руб.) В составе дебиторской задолженности отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. составила 1099 тыс. рублей (Задолженность покупателей – 860 тыс. руб., авансы поставщикам – 123 тыс. руб., проценты по депозиту 114 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2021 года долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

5.7. Кредиторская задолженность:

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество не имеет просроченных обязательств по кредиторской задолженности. Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. составила 16327 тыс. рублей. (Задолженность по налогам на четвёртый квартал: НДС – 16317 тыс. руб., налог на имущество – 10 тыс. руб.).

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. составила 258 тыс. рублей.

5.8. Оценочное обязательство:

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

В 2023 году Обществом были изменены следующие оценочные показатели:

Наименование оценочного значения	**Содержание изменения**	**Включено в расходы текущего периода, в тыс. руб.**	**Включено в расходы прошлого периода, в тыс. руб.**
Резерв по предстоящим отпускам	начислен резерв	191	242
Резерв по предстоящим отпускам	списан резерв	187	251

5.9. Доходы и расходы:

Организация в 2023 году не имела доходов от обычных видов деятельности.

Информация управленческих и коммерческих расходов представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Прочие доходы и расходы:

Проценты к получению, отражённые по строке 2320, Прочие доходы Организации, отражённые по строке 2340 Отчёта о финансовых результатах

Прочие доходы	**2023 г. (тыс. руб.)**	**2022 г. (тыс. руб.)**
Реализация оборудования к установке и прочего имущества (незавершенное строительство)	5083	95102
Аренда нежилого помещения		125
Резерв по сомнительным долгам	230	
Реализация Основных средств		3361
Исполнительный лист	200	210
Оценочные обязательства по оплате труда	189	2
Реализации права на земельный участок		239
Обесценение оборудование к установке	44800	
Итого	**50502**	**99039**
Прочие расходы		
Комиссия банка и стоимость прочих банковских услуг	(262)	(310)
Расходы по реализации оборудования к установке и прочего имущества	(49880)	(182634)
Расходы по реализации Основных средств		(2968)
Прочие расходы	(43)	(649)
Обесценение оборудование к установке		(44800)
Резерв по сомнительным долгам	230	
Итого	**(50415)**	**(231361)**
Проценты к получению	**5668**	**496**
Проценты, полученные по договорам банковского счета, банковского вклада - АЛЬФА-БАНК АО	5668	496
Прочее		
Налог на имущество 2022 г	(1460)	
Пени	(54)	
Итого	**(1514)**	

Строки 2412 "Отложенный налог на прибыль"

Показатели по счету 09 в бухгалтерском учете:

тыс. руб.

Показатели	**Сумма**
1	2
1. Остаток по счету 09 на 31.12.2022	36259
2. Списан счет 09 31.12.2023 г (т.к. пять лет общество получала убытки и признавала с них ОНА. В 2023 году получен убыток и,	27302

организация будет реорганизована и т. д., принято решение о списании счета 09 прошлых лет).	
3. Остаток по счету 09 на 31.12.2023	9344

Отложенный налог на прибыль за 2023 г. составляет 9344 тыс. руб. (13 тыс. руб. + 9345 тыс. руб.- 14 тыс. руб.).

В 2023 году Обществом получен убыток 416 тыс. рублей. (В 2022 году убыток составил 138953 тыс. рублей).

Величина условного дохода по налогу на прибыль составляет – 83 тыс. рублей.

В 2023 году Обществом получен налоговый убыток 46724 тыс. рублей.

Организация амортизирует основные средства линейным способом. Амортизация в 2023 г не начислялась.

Налог на имущество в 2023 году отсутствует.

Организация не имеет долгосрочных и краткосрочных займов.

6. Информация о непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность ООО "Новая Росана" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

На 31.12.2023 г. стоимость чистых активов Общества 109608 тыс. руб.

На 31.12.2022 года – 138454 тыс. рублей и на 31.12. 2021 года – 260171 тыс. рублей, что свидетельствует о тенденции к их уменьшению, однако Общество полагает, что у него есть достаточно оснований считать, что оно сможет продолжать свою деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих за отчётным периодом.

В настоящее время, в связи с непростой обстановкой и продажей всего имущества общества, Собственники Общества решают (ещё не принято решение) о планах Общества в ближайшее время (менять собственника, планирование нового бизнеса или ликвидировать общество).

7. Информация о подконтрольных связанных сторонах.

На 31 декабря 2023 года в Обществе 1 (один) участник:

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РОСНАНО", владеющее долей в размере 99,99% уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 218 190 тыс. рублей. По состоянию на 31 декабря 2020 года конечный владелец - ПРАВИТЕЛЬСТВО РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ.

У Общества отсутствуют бенефициарные собственники - физические лица, информация о которых должна быть раскрыта в соответствии с положениями статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»).

Доля 0,01% уставного капитала принадлежит Обществу «Новая Росана».

В отчетном году организация не предоставляла поручительство по заемному обязательству.

В ходе проведения финансово-хозяйственной деятельности организация не осуществляла операции с аффилированными лицами.

8. Информация по сегментам.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учёту "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утверждённое Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

9. События после отчётной даты.

События после отчётной даты, способные повлиять на Бухгалтерскую финансовую отчётность:

20 ноября 2023 года решением № 32 единственного участника принято решение об уменьшении уставного капитала. Уставный капитал Общества в размере 218 211 тыс. рублей, уменьшается на 22 тыс рублей путем погашения доли, принадлежащей Обществу; на 90 000 тыс. рублей путем уменьшения номинальной стоимости доли, принадлежащей АО «Роснано»; на 79 727 тыс. рублей путем погашения накопленных убытков прошлых лет. Размер измененного уставного капитала Общества будет составлять 48 463 тыс. рублей.

20 ноября 2023 года решением № 32 единственного участника принято решение: «Внести изменения в Устав Общества, связанные с уменьшением уставного капитала на общую сумму 169 749 тыс. рублей до 48 463 тыс. рублей. С 08.02.2023 г уставной капитал ООО «Новая Росана» составляет 48 463 тыс. руб. АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РОСНАНО", владеет долей в размере 100% уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 48 463 тыс. рублей. Лист записи в ЕГРЮЛ, содержащей указанные сведения № 2247701425211 от 08.02.2024 г.

10. Риски хозяйственной деятельности.

Риски хозяйственной деятельности Общества (финансовые, правовые, страховые и пр.) и их последствия отсутствуют.

11. Внутренний контроль.

В ООО «Новая Росана» организован внутренний контроль, исходя из требований Федерального закона от 06.12.2011 г. №402 ФЗ «О бухгалтерском учете», в частности:

-хозяйственные операции санкционируются руководителем Общества и уполномоченными им лицами как в целом, так и в конкретных случаях;

-проекты договоров рассматриваются на предмет их соответствия финансово-хозяйственным интересам Общества;

-определены ответственные за осуществления отдельных контрольных процедур;

-организована система сбора, обработки и передачи информации (в том числе формирования отчётов и сообщений, содержащих финансовую, операционную и другую информацию о деятельности Общества);

-хозяйственные операции фиксируются в бухгалтерском учёте на надлежащих счетах бухгалтерского учёта, в правильном периоде;

-осуществляются внутренние и внешние сверки расчётов, инвентаризации активов и обязательств, производится анализ результатов аудиторских, налоговых проверок;

-производится регулярная оценка качества системы внутреннего контроля.

12. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчётном периоде.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчётном периоде у Общества отсутствуют.

13. Условные факты хозяйственной деятельности.

Текущие или потенциально возможные судебные процессы с участием нашей организации отсутствуют, случаи предъявления претензий нашей организации, ожидаемые расследования со стороны соответствующих органов государственной власти или управления, которые могут привести к появлению условных обязательств, отсутствуют, непредъявленные требования или возможные к предъявлению требования с неблагоприятным для общества исходом отсутствуют.

14. Заключение.

Настоящие пояснения содержат достоверную, сопоставимую, уместную, надёжную информацию о финансовом положении, результатов деятельности и изменениях в финансовом положении Организации, т. е. подготовлен таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражения активов и пассивов ООО «Новая Росана» по состоянию на 31.12.2023 г. и финансовых результатов его деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2023 года включительно в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте».

Бухгалтерский учёт велся с определённой степенью осторожности в процессе формирования суждений в условиях неопределённости, так чтобы активы и доходы не были завышены, а обязательства и расходы - занижены.

Активы, обязательства, капитал, доходы и расходы признавались тогда, когда они возникали, регистрировались в учётных регистрах и представлены в финальной отчётности тех периодов, к которым они относятся. Расходы признаны в отчёте о

финансовых результатах на основе непосредственного соотнесения: понесённых затрат и полученных конкретных статей доходов.

Генеральный директор
ООО «Новая Росана» **Огоньков С. Г.**

М.П.

12.02.2024 г.