

ООО «Росинка»

ОГРН 1085044000667

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 год

Московская область, г. Солнечногорск, д. Дурыкино, строение 02-Р

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Росинка» ИНН 5044063906
- 1.2. Дата государственной регистрации: 15 февраля 2008 г., государственный регистрационный № 1085044000667
- 1.3. Адрес регистрации: 141532, Московская область, Солнечногорский район, деревня Дурыкино, строение 02-Р
- 1.4. Уставной капитал Общества составляет 50 000 000 рублей.
- 1.5. Учредители Общества: ООО «Марис» - 49 000 000 рублей (98%), Бишко Ирина Валентиновна – 1 000 000 рублей (2%), зарегистрированные в Российской Федерации.
- 1.6. Согласно учредительным документам и Уставу, основной вид экономической деятельности Общества – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.
- 1.7. Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 45 человек (в 2022 г. – 34 человек)
- 1.8. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором, избираемым на срок 5 лет без ограничения числа сроков избрания с правом досрочного прекращения его полномочий. Генеральный директор подотчетен общему собранию участников Общества.

Ответственность за подготовку бухгалтерской отчетности возложена на Генерального директора.

Ответственность за надзор за составлением бухгалтерской отчетности возложена на Генерального директора ООО «Марис» Данилову Зинаиду Леонидовну на основании Протокола №11 от 31.12.2021 г.

- 1.9. Общество арендует земельный участок общей площадью 3843 кв.м. неразграниченной государственной собственности по адресу: Московская обл., Солнечногорский – р-он, с.п. Пешковское, в р-не д. Дурыкино, арендованного по Договору аренды земельного участка №169-В/14 от 29.12.2014г., заключенного с Комитетом по управлению имуществом администрации Солнечногорского муниципального района МО. Договор заключен на неопределенный срок. Цель аренды – размещение подводящего газопровода высокого давления.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики для целей бухгалтерского учета (Приказ № 8 от 29.12.2013г.)

В 2023 г. Общество следовало выбранной учетной политике. Изменений в учетную политику по сравнению с предыдущим годом, могущих существенно повлиять на оценку и принятие решений пользователей бухгалтерской отчетности Общества, в отчетном году не вносилось.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые показаны за минусом амортизации.

В 2023 г. Обществом перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена годовая инвентаризация имущества и обязательств.

1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Федеральных стандартах бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденных Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. ФСБУ 6/2020 применяется с 01.01.2022 г.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, оборудование, и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 000 руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Ежегодная переоценка основных средств Обществом не производилась.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету, в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (изменения внесенные Постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 №640) или согласно Общероссийскому классификатору основных фондов ОК 013-2014, утвержденный Постановлением Госстандарта РФ от 13 октября 2017 года № 1422-СТ. Если срок полезного использования объекта не найден в Постановлении Правительства РФ от 01.01.2002 № 1, то определялся техническими специалистами организации (службой главного инженера, главного энергетика и др.)

3. Право пользования активом

Начиная с 2022 г. Общество ведет учет договоров аренды, руководствуясь положениями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды признается в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

4. Незавершенное строительство

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве капитальных вложений Общество руководствуется критериями, указанными в Федеральном стандарте бухгалтерского учета 26/2020 "Капитальные вложения».

В составе незавершенного строительства учитываются капитальные вложения в строительство Энергоцентр ТП 10/04 Кв по адресу: Московская обл., г. Солнечногорск, дер. Дурыкино на основании Договора подряда № 1308-1-21 от 30.08.2021 г. с ООО «НТЦ «Альтернатива».

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» применяется с 01.01.2024г.; последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» отражаются в соответствии с п. 53 ФСБУ 14/2022.

6. Запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Приобретенные материалы отражаются по фактической себестоимости. Под фактической себестоимостью МПЗ, приобретаемых за плату, понимается сумма фактических затрат организации на их приобретение, причем суммы налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов по общему правилу не учитываются в фактической себестоимости МПЗ.

При списании в производство и прочем выбытии МПЗ оцениваются по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов с учетом всех расходов, связанных с приобретением.)

Отгруженные товары, сданные работы и оказанные услуги отражаются в бухгалтерском балансе по фактической полной себестоимости.

7. Расходы будущих периодов

Расходы на добровольную и обязательную сертификацию продукции, на получение сертификатов соответствия и другие расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам, но не формирующие активы организации, списываются на счета учета затрат единовременно по мере их возникновения.

Расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам и формирующие активы организации, отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями признания данных активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Фиксированные разовые платежи за приобретение прав использования результатов интеллектуальной деятельности (специализированные программы для передачи отчетности по телекоммуникационным каналам связи) на основании лицензионных договоров, имеющих определенный срок действия, отражаются как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора.

Если срок использования лицензионных программ не определен, то расходы на приобретение данных программ в соответствии с п.4 ст. 1235 ГК РФ на основании приказа руководителя списываются в течение 5 лет.

Расходы на получение лицензии на ведение определенного вида деятельности, на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов, а так же иные расходы связанные с ведением определенного вида деятельности, когда расходы

обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем, в целях их обоснованного распределения между отчетными периодами (п. 19 ПБУ 10/99), отражаются как расходы будущих периодов и подлежат списанию равными долями в течение срока действия лицензии. В случае получения бессрочной лицензии, расходы на ее получение списываются равными долями в течение срока определяемого приказом руководителя.

Прочие расходы, понесенные организацией в текущем отчетном периоде и не связанные с ведением определенного вида деятельности, когда расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем (п. 19 ПБУ 10/99), в целях большей готовности к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности) (п. 6 ПБУ 1/2008) списываются единовременно на основании приказа руководителя.

8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств Общества отсутствуют денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

9. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости вклада участников Общества. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества величине. Изменения уставного капитала в 2023 г. не было.

10. Оценочные обязательства (резервы)

Общество создает следующие резервы и оценочные обязательства:

- резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Резерв сомнительных долгов, образуется под все виды дебиторской задолженности, вне зависимости от ее вида.

В течение 2023 года сформирован резерв по сомнительным долгам на 1 889 тыс. руб. Закрыто резервов по сомнительным долгам на 943 тыс. руб. Остаток резерва на 31.12.2023 г. составляет 1 654 тыс. руб.

- резерв под снижение стоимости материальных ценностей в конце каждого отчетного года (один раз в год) за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

В 2023 году резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

- оценочное обязательство, в виде резерва на оплату отпусков, определяется на конец каждого месяца, исходя из совокупного фонда оплаты труда организации за месяц и начисленных страховых взносов и взносов на страхование от несчастных случаев, в разрезе подразделений (статей затрат) организации.

В течение отчетного периода Общество создавало резерв на предстоящую оплату отпусков работников. Остаток резерва на 01.01.2023 г. составил 895 тыс. руб. Создано

резерва на 1 583 тыс. руб., использовано – 1 065 тыс. руб. Остаток резерва на 31.12.2023 г. – 1 413 тыс. руб.

11. Расчеты по налогу на прибыль

Учет отложенных налоговых активов и обязательств производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

В соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Информация о временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

12. Признание доходов

Выручка от реализации продукции (товаров, услуг), произведенных в результате осуществления уставной деятельности, считается доходами от обычных видов деятельности, отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Доходами от обычных видов деятельности считаются следующие виды доходов:

- Доходы от сдачи имущества в аренду
- Остальные поступления признаны в составе прочих доходов Общества, а именно:
 - суммы безнадежной дебиторской задолженности, списанной за счет резервов по сомнительным долгам;
 - прочие доходы.

Прочие доходы признаются согласно Положению по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

13. Признание расходов

Учет затрат на производство ведется на счете 20 «Основное производство» - прямые расходы производства, на счете 25 «Общепроизводственные расходы» - общепроизводственные расчеты, на счете 26 «Общехозяйственные расходы» - общехозяйственные расходы, учитывались, как косвенные расходы. В конце отчетного периода: «Общехозяйственные расходы» отраженные на счете 25 и 26 в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 20 «Основное производство».

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с оплатой услуг банка;
- пени, штрафы, госпошлины, платежи по экологии;
- проценты по займам;
- суммы списанной дебиторской задолженности;
- прочие расходы;

Прочие расходы признаются согласно Положению по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств, представлена в разделе «Наличие и движение основных средств» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. (Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Росинка" за 2023 г.)

Общество арендует земельный участок общей площадью 3843 кв.м. неразграниченной государственной собственности по адресу: Московская обл., Солнечногорский – р-он, с.п. Пешковское, в р-не д. Дурыкино, арендованного по Договору аренды земельного участка №169-В/14 от 29.12.2014 г., заключенного с Комитетом по управлению имуществом администрации Солнечногорского муниципального района МО. Договор заключен на неопределенный срок.

Срок пользования предметом аренды определен на срок 2 года, по сроку полезного использования, расположенного на данном участке, основного средства: газопровода высокого давления. Сумма договора составляет 36 270,32 руб. без НДС, ставка дисконтирования – 11,3068%, Приведенная стоимость – 32 230,92 руб. без НДС.

2. Капитал и резервы

2.1 Уставный капитал

Уставный капитал Общества согласно учредительным документам составляет 50 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 г. уставный капитал полностью оплачен. Учредителями компании являются – ООО «Марис» (98%) и Бишко И.В. (2%), зарегистрированные в Российской Федерации.

3. Заёмные средства

3.1. Долгосрочные займы

ООО «Марис»	Договор займа №2 от 10.04.13г	
	5%	
	Основной долг (тыс. руб.)	% по займу (тыс. руб.)
Срок погашения по договору	31.12.2026г.	31.12.2026г. ²
Сумма по договору на 31.12.2021 г.	37 500	2 283
Поступило (начислено) в 2022 г.		1 875
Погашено в 2022 г		2 050
Сумма по договору на 31.12.2022 г.	37 500	2 108
Поступило (начислено) в 2023 г.		1 874
Погашено в 2023 г	200	1 900
Сумма по договору на 31.12.2023 г.	37 300	2 082

3.2. Краткосрочные займы

ВИССОН ООО	Договор займа от 18.09.2020 г.	
	4%	
	Основной долг (тыс. руб.)	% по займу (тыс. руб.)
Срок погашения	21.09.2023 г.	Ежеквартально не позднее 25 числа месяца следующего квартала
Сумма по договору на 31.12.2021 г.	20 000	202
Поступило (начислено) в 2022 г.		624
Погашено в 2022 г.	16 000	761
Сумма по договору на 31.12.2022 г.	4 000	65
Поступило (начислено) в 2023 г.		34
Погашено в 2023 г.	4 000	99
Сумма по договору на 31.12.2023 г.	0	0

НЬЮИДЕЯМЕБЕЛЬ-К ООО	ДОГОВОР ПРОЦЕНТНОГО ЗАЙМА №10-01 от 10.12.2020 г.	
	4%	
	Основной долг (тыс. руб.)	% по займу (тыс. руб.)
Срок погашения	09.12.2024 г.	Ежеквартально не позднее 20 числа месяца следующего квартала
Сумма по договору на 31.12.2021 г.	11 000	111
Поступило (начислено) в 2022 г.		207
Погашено в 2022 г.	10 300	311
Сумма по договору на 31.12.2022 г.	700	7
Поступило (начислено) в 2023 г.		1
Погашено в 2023 г.	700	8
Сумма по договору на 31.12.2023 г.	0	0

ВИРТА ООО	ДОГОВОР ПРОЦЕНТНОГО ЗАЙМА №20/21 от 20.05.2021 г.	
	4%	
	Основной долг (тыс. руб.)	% по займу (тыс. руб.)
Срок погашения	20.05.2024 г.	Ежеквартально не позднее 20 числа месяца следующего квартала
Поступило (начислено) в 2022 г.		804
Погашено в 2022 г.	6 500	1 019
Сумма по договору на 31.12.2022 г.	23 500	178
Поступило (начислено) в 2023 г.		644
Погашено в 2023 г.	4 000	671
Сумма по договору на 31.12.2023 г.	19 500	151

4. Выручка от продаж

Выручка от продаж без НДС составила:

Номенклатурные группы	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Обслуживание и содержание помещений	46 413	57 877
Предоставление имущества в аренду	122 556	169 666
Услуги по предоставлению комплекса ресурсов	84	116
Итого:	169 053	227 659

Основными покупателями являются:

ООО «Декор» Договор аренды нежилых помещений № 86 от 09.01.2020 г. – 37,3 %
сумма доли от общего объема операций.

ООО «ВЕКТОР» Договор аренды нежилых помещений № 77 от 21.05.2019 г. – 39,5 %
сумма доли от общего объема операций.

5. Расходы по обычным видам деятельности

Статьи затрат	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Себестоимость продаж	137 097	129 569
в том числе:		
Материальные затраты	43 463	44 387
Расходы на оплату труда	26 364	18 844
Отчисления на социальные нужды	8 053	5 549
Амортизация	32 051	34 803
Налоги	6 527	7 041
Прочие затраты	20 639	18 945
Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж»	137 097	129 569

6. Прочие доходы и прочие расходы

Статьи доходов и расходов	тыс. руб.			
Прочие доходы	2023 год		2022 год	
Доходы, связанные с реализацией ОС		4 125		
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества				
Оприходование основных средств по результатам инвентаризации				

Оприходование МПЗ по акту инвентаризации				
Заккрытие резервов по сомнительным долгам				7
Доходы от списания задолженности по расчетам с бюджетом				5
Проценты к получению по займам, выданным, депозитам				
Компенсация убытков				
Прочие расходы				
Проценты по займу	2 553		3 710	
Расходы на услуги банков	32		27	
Расходы по составлению паспорта плодородия				
Формирование резерва по сомнительным долгам			715	
Прочие расходы (% по АО)			3	
Штрафы, пени, госпошлины, платежи по экологии, неустойки	7		847	
Доплата до среднего заработка по больничному листу за счет организации				
Итого	2 592	4 125	5 302	12

В соответствии с налоговой декларацией по налогу на прибыль за 2023 г. сумма налога на прибыль составила 7 699 тыс. руб. Изменение отложенных налоговых активов за 2023 г. составила 1 045 тыс. руб. Изменение отложенных налоговых обязательств за 2023 г. составила 146 тыс. руб. Постоянный налоговый расход составил 34 тыс. руб. Условный налог на прибыль за 2023 г. составил 6 474 тыс. руб.

7. Связанные стороны и информация о бенефициарном владельце

Головная организация и преобладающие общества

1. Общество контролируется учредителями – ООО «Марис» ОГРН -1095044000150 (98%) и Бишко И.В. (2%), зарегистрированным в Российской Федерации.

Компания TOMRANT COMMERCIAL LLP является косвенным участником Общества, так как 100% доли в уставном капитале ООО «Марис» принадлежит компании TOMRANT COMMERCIAL LLP.

Также компания TOMRANT COMMERCIAL LLP является учредителем ООО "Альтрезерв" (ОГРН 1037721039212).

Действующим бенефициарным владельцем компании TOMRANT COMMERCIAL LLP является Роман Вацлав Бишко, 1964 г.р., Гражданство: Польша, Номер по реестру компаний ОС 400891, Адрес действующего исполнительного органа юридического лица: 109A. SEESTRASSE. HERGSWIL. SWITZERLAND. NW.

2. Действующий генеральный директор Общества, также является генеральным директором в следующих организациях:

- ООО «Стелла - М» ИНН: 7718518916 ОГРН: 1047796517438
- ООО «ТатавтодорСервис» ИНН: 1660073173 ОГРН: 1041630218255
- ООО «КРОНТРЕЙД-А» ИНН: 0278146267 ОГРН: 1080278002474

Взаиморасчетов с указанными организациями, Общество не ведет.

Операции со связанными сторонами

ООО «Марис» предоставило Обществу беспроцентный заём, по Дополнительному соглашению, заключенному 01.06.2015г., данный заём предоставлен под 5% годовых.

Подробная информация по вышеуказанным займам представлена ниже в таблице.

На конец, 2023 года задолженность по займам и начисленным % перед ООО «Марис» составила 39 382 тыс. руб.

ООО «Марис»	Договор займа №2 от 10.04.13г	
	Основной долг (тыс. руб.)	% по займу (тыс. руб.)
Срок погашения по договору	31.12.2026г.	31.12.2026г. ²
Сумма по договору на 31.12.2021 г.	37 500	2 283
Поступило (начислено) в 2022 г.		1 875
Погашено в 2022 г		2 050
Сумма по договору на 31.12.2022 г.	37 500	2 108
Поступило (начислено) в 2023 г.		1 874
Погашено в 2023 г	200	1 900
Сумма по договору на 31.12.2023 г.	37 300	2 082

По мимо этого, по Договору № 12 от 01.06.2012 г. сумма задолженности ООО «Марис» на 01.01.2023 г. составляла 5 тыс. руб. За 2023 г. ООО «Росинка» предоставило услуги по аренде и содержанию помещений в сумме 73 тыс. рублей (в т.ч. НДС). ООО «Марис» оплатил данные услуги в размере 72 тыс. рублей (в т. ч. НДС). Остаток задолженности по указанному договору на 31.12.2023 г. составил 6 тыс. руб.

На 01.01.2023 г. сумма задолженности перед ООО «АЛЬТРЕЗЕРВ» за приобретенные оборудование составила 1 273 тыс. руб. В 2023 году ООО «Росинка» погасило задолженность в размере 1 273 тыс. руб. (в т. ч. НДС). Задолженность на 31.12.2023 г. отсутствует.

Дивиденды Обществом в проверяемом периоде не начислялись и не выплачивались.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом организации, который наделен полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью компании, является:

Генеральный директор

В 2023 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочное вознаграждение (заработная плата, налоги с ФОТ) 1 222 тыс. руб., в 2022 г. – 1 152 тыс. руб.

8. Изменения оценочных значений

Порядок отражения в бухгалтерской отчетности информации об изменении оценочных значений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» (ПБУ 21/2008) утвержденного Приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 106н.

Общество создаёт резерв по сомнительным долгам. Размер резерва по сомнительным долгам составил:

- по состоянию на 31.12.2022 г. – 708 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2023 г. – 1 655 тыс. руб.

9. Условные обязательства и условные активы

Условные активы и условные обязательства на отчетную дату 31 декабря 2023 г. у Общества не возникали, на эту дату Обществом не выявлены зависимости существования актива или обязательства Общества от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. залоговые обязательства отсутствуют.

Судебные процессы, в которых Общество выступает в качестве истца или ответчика, иные претензии, которые могут повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества, на отчетную дату отсутствуют.

10. События после отчетной даты.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25.11.1998 г. № 56н.

События после отчетной даты 31 декабря 2023 и датой подписания настоящей бухгалтерской отчетности, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества за 2023 год, не происходили.

11. Информация по непрерывной деятельности

Продолжение деятельности в нынешних условиях.

Обществом проведена оценка способности продолжать непрерывно свою деятельность.

Распространение коронавирусной инфекции и связанные с этим экономические последствия не оказали существенного негативного влияния на деятельность Общества в 2023 году и на возможность ООО «Росинка» осуществлять свою деятельность в будущем.

Мы оценили влияние на деятельность ООО «Росинка» в 2023 году комплекса факторов экономического и иного характера, среди которых, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

ООО «Росинка» проанализировано возможное воздействие геополитической обстановки, изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение Общества, в частности в отношении следующих вопросов: влияние введенных санкционных ограничений; влияние изменения курсов валют; влияние повышения ключевой ставки Банка России.

В связи с недружественными действиями Соединенных Штатов Америки и примкнувших к ним иностранных государств и международных организаций произошли серьезные изменения на глобальных рынках. Невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию и считает, что Общество сможет преодолеть чрезвычайную ситуацию при помощи мероприятий, которые руководство будет предпринимать для того, чтобы хозяйственная деятельность компании была продолжена. Меры будут адекватными и будут зависеть от конкретных обстоятельств. Введение дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации в 2023 г. в связи с проведением специальной операции на территории Украины не оказывают значимого отрицательного влияния на деятельность ООО «Росинка». Таким образом, по нашему мнению, указанные события и их последствия не окажут существенного влияния на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Росинка» в обозримом периоде и не приведут к нарушению принципа непрерывности деятельности.

Кроме того, сообщаем, что нам не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

Участники и руководство ООО «Росинка» планируют продолжать коммерческую деятельность в будущем и не имеют намерения или потребности в ликвидации, сокращения штата работников, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов, активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Руководитель ООО «Росинка»
21.03.2024 г.



М.В. Нагайчук