

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Часть 2 (текстовая часть)**

Общество с ограниченной ответственностью

«РОВЕН-Регионы»

за 2023 год

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2023 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «РОВЕН-Регионы» (далее по тексту Организация) учреждено в 2010 году.

Его учредителем являются: Мамонов Н.Н., Мамонова О.Д.

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 10 000,00 руб.

распределение долей: Мамонов Н.Н. 99%, Мамонова О.Д. 1%

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 344090, г. Ростов-на-Дону, ул. Доватора 150.

Фактический адрес Организации: 344090, г. Ростов-на-Дону, ул. Доватора 150.

1.4. В Организации существуют следующие обособленные подразделения (Филиалы):

- обособленное подразделение по адресу 344094 г. Ростов-на-Дону, ул. Можайская 38/1 литер АА.
- Филиалы отсутствуют.

1.5. Данные о государственной регистрации Организации, ОГРН 1106194000362

1.6. Свидетельство о регистрации серия 61 № 006413352 дата выдачи 02.02.2010г., Свидетельство о постановке на учет серия 61 № 006338845, выдано 02.02.2010г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №24 по Ростовской области ИНН 6168030944

1.7. Основными видами деятельности фирмы являлись:

- оптовая, розничная торговля непродовольственными потребительскими товарами;
- оказание услуг по проектированию;
- аренда основных средств.

1.8. Их доля в выручке фирмы за 2023 год составила 100 %.

1.9. Средняя численность за 2023 год составила 268 человек, за 2022 год составила 250 человек.

1.10. Дочерние и зависимые Организации:

- ООО «РОВЕН-Астрахань»;
- ООО «РОВЕН-Владимир» ;
- ООО «РОВЕН-Волгоград»;
- ООО «РОВЕН-Воронеж»;
- ООО «РОВЕН-Екатеринбург»;

- ООО «РОВЕН-Казань»;
- ООО «РОВЕН-Калининград»;
- ООО «РОВЕН-Краснодар»;
- ООО «РОВЕН-М»;
- ООО «РОВЕН-Набережные Челны»
- ООО «РОВЕН-Нижний Новгород»;
- ООО «РОВЕН-Новороссийск»;
- ООО «РОВЕН-Новосибирск»;
- ООО «РОВЕН-Омск»;
- ООО «РОВЕН-Оренбург»;
- ООО «РОВЕН-Пенза»;
- ООО «РОВЕН-Пермь»;
- ООО «РОВЕН-Пятигорск»;
- ООО «РОВЕН-Самара»;
- ООО «РОВЕН-Саратов»;
- ООО «РОВЕН-Севастополь»;
- ООО «РОВЕН-Симферополь»;
- ООО «РОВЕН-Смоленск»;
- ООО «РОВЕН-Сочи»;
- ООО «РОВЕН-Спб»;
- ООО «РОВЕН-Ставрополь»;
- ООО «РОВЕН-Тамбов»;
- ООО «РОВЕН-Тверь»;
- ООО «РОВЕН-Тольятти»;
- ООО «РОВЕН-Тюмень»;
- ООО «РОВЕН-Ульяновск»;
- ООО «РОВЕН-Уфа»;
- ООО «РОВЕН-Чебоксары»;
- ООО «РОВЕН-Челябинск»;
- ООО «РОВЕН-Ярославль»;
- ООО «РОВЕНгрупп».

1.11. Органы управления:

Полномочия единоличного исполнительного органа ООО «РОВЕН-Регионы» осуществляет Генеральный директор Общества - Кириченко Илья Игоревич, действующий на основании Устава.

1.12. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся бухгалтерией во главе с Главным бухгалтером Лазаревой А.В.

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации,

утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике ООО «РОВЕН-Регионы» на 2023 год».

2.2. Отступления при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности, учетной политики, допущения

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Допущения при формировании учетной политики:

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

2.3. Изменения учетной политики, корректировки, связанные с изменением учетной политики, последствия изменения учетной политики

В отчетном году происходили следующие изменения учетной политики:

А) связанные с изменением законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету:

ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" (обязательно с отчетности за 2024 г.) и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (обязательно с 01.04.2025 г.) досрочно не применялись.

Б) связанные с разработкой организацией новых способов ведения бухгалтерского учета - отсутствовали.

В) Связанные с существенным изменением условий хозяйствования отсутствовали.

Последствия изменений способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) (пп. «е» п. 45 ФСБУ 5/2019) – в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии (п. 42 ПБУ 19/02) - в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Характер изменений способов оценки показателей, используемых для определения финансового результата (прибыли, убытка) отчетного сегмента, по сравнению с предшествующими периодами и влияние таких изменений на финансовый результат (прибыль, убыток) отчетного сегмента в отчетном периоде (пп. «в» п. 27 ПБУ 12/2010) - Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных

бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Последствия изменения структуры отчетных сегментов (п. 32 ПБУ 12/2010) - Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Предстоящие с 2024 года изменения в учетной политике:

1. В связи с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»:

1.1. Изменение стоимостного критерия признания НМА — новый критерий 100 тыс. руб.

1.2. Изменение сроков полезного использования НМА и установление ликвидационной стоимости (Ожидаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность: корректировка стоимости НМА (увеличение) и нераспределенной прибыли (увеличение), обоснованно оценить сумму корректировки на дату составления настоящей бухгалтерской отчетности невозможно).

1.3. Реклассификация объектов НМА, отраженных в отчетности на 31.12.2023 г.:

- Не планируется.

2. В связи с применением изменений ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»:

2.1. Накопленное обесценение по объекту капвложений отражается отдельно от фактических затрат на объект, не изменяя их. При этом в балансе капвложения отражаются по балансовой стоимости (разница между фактическими затратами и обесценением).

2.2. Методика определения расчетной стоимости ценностей, которые возникли при создании капвложений, но не вошли в них: (определяется исходя из фактических затрат на покупку или создание ценностей, в случае, если сделать это невозможно, следует использовать, как сейчас, справедливую стоимость, чистую стоимость продажи или стоимость аналогичных ценностей)

2.3. К капвложениям относятся помимо затрат на покупку, создание и улучшение ОС, аналогичные затраты связанные НМА:

- на приобретение материальных ценностей для создания, улучшения НМА;
- покупку прав (исключительных, по лицензионным договорам или иным документам, которые подтверждают такие права) на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, которые будут использовать как НМА;
- создание НМА, в т.ч. при НИОКР;
- улучшение НМА;
- покупку (продление, переоформление, подтверждение) прав на занятие отдельными видами деятельности по лицензии.

2.4. Критерий существенности

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5%.

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %.

2.5. Бухгалтерский учет аренды

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в пп. «а» и (или) «б» п. 11 ФСБУ 25/2018, Организация признает предмет

аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, как в отношении каждого предмета аренды, так и в отношении групп однородных по характеру и способу использования предметов аренды. При применении п. 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

Для учета ППА Организация арендатор применяет счет 01.03 «Арендованное имущество». Для учета обязательств 76.07 «Расчеты по аренде».

В бухгалтерском балансе ППА отражены: в составе основных средств, по строке 1150 «Основные средства» в общей сумме 84 976,0 тыс. руб.

Доходы от операционной аренды (п.42 ФСБУ 25/2018) не производились.

2.6. Основные средства, доходные вложения в материальные ценности

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ФСБУ 6/2020) 100 тыс. руб.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации производится линейным способом.

Способы оценки ОС после признания (по группам) (пп. м п.45 ФСБУ 6/2020): по первоначальной стоимости.

Способы оценки инвестиционной недвижимости и счет для ее отражения (п. 21 ФСБУ 6/2020) 01.

Критерий существенности затрат на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев (обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) для признания самостоятельными объектами ОС (п. 21 ФСБУ 6/2020): стоимость объекта инвестиционной недвижимости пересчитывается таким образом, чтобы она стала равной его справедливой стоимости.

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств: Суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанных со строительством объектов основных средств, отражаются в разд. I «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса, строка Прочие внеоборотные активы.

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов: В разд. I «Внеоборотные активы» баланса по строке Прочие внеоборотные активы.

2.7. Нематериальные активы

Организация не применяет досрочно ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Способ определения амортизации НМА (п. 40 ПБУ 14/2007) линейный.

Способы оценки НМА, приобретенных не за денежные средства (п. 40 ПБУ 14/2007). В случае, если организация получает объект НМА в обмен на другой актив, то в общем случае стоимость нематериального актива определяется по стоимости такого другого актива.

Изменения сроков полезного использования нематериальных активов (п. 40 ПБУ 14/2007) отсутствовали.

Изменения способов определения амортизации нематериальных активов (п. 40 ПБУ 14/2007) отсутствовали.

Срок полезного использования нематериального актива определяется как: срок действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Перечень НМА с неопределенным сроком полезного использования:

- Международный товарный знак «РОВЕН»;
- Сайт компании ООО «РОВЕН-Регионы»;
- Сайт компании ООО «РОВЕН-Регионы» внутренний;
- Товарный знак «РОВЕН».

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности не производится.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

2.8. Капитальные вложения в ОС, вложения в НМА, незавершенное строительство

Инвестиционным активом может быть признано в том числе незавершенное производство (пп. «д» п. 11 ФСБУ 5/2019 «Запасы», Рекомендация Р-69/2016-КпР «Включение долговых затрат в стоимость производимой продукции»).

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:

Существенная величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса.

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:

Сумма вложений организации в нематериальные активы включается в показатель строки 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса.

2.9. НИОКР

Способ списания расходов по НИОКР (п.17 ПБУ 17/02): линейный способ.

Срок применения результатов НИОКР: исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого организация может получать экономические выгоды, но не более 5 лет.

2.10. Финансовые вложения

Корректировка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость (п.20 ПБУ 19/02) ежемесячно.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости (п.23 ПБУ 19/02) не осуществляется.

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии (п. 42 ПБУ 19/02) - в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02) по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета ценных бумаг.

2.11. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Применение ФСБУ 5/2019 «Запасы» начато с 2021 года.

Последствия изменения учетной политики отражались перспективно.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) Организация применяет ФСБУ 5/2019.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

По Организациям, осуществляющие торговую деятельность, включение в состав расходов на продажу затрат по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), которые они понесли до момента их передачи в продажу (п. 21 ФСБУ 5/2019).

Изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) (пп. «е» п. 45 ФСБУ 5/2019) – в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Способы расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов) (п. 36 ФСБУ 5/2019): по средней себестоимости.

Данные об авансах (предоплате, задатках) включаются в состав показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

2.12. Признание дохода

Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг, признается для целей бухгалтерского учета (пп. а п.17 ПБУ 9/99) по мере реализации товаров, работ, услуг покупателям и предъявления им расчетных документов и отражается в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаются доходы от реализации товаров.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации товаров без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с реализацией.

Предоставление имущества в аренду признается прочим доходом.

2.13. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99): коммерческие и управленческие расходы списываются в бухгалтерском учете полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности (то есть в полной сумме списываются в дебет счета 90 «Продажи»).

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются прочими расходами.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов или равномерно в течение срока займа, кредитного договора.

Порядок списания расходов будущих периодов:

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:

Если срок списания Расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма будет отражаться в разделе II «Оборотные активы» по строке 1260 «Прочие оборотные активы», если срок списания РБП более 12 месяцев, то отражается в Разделе I «Внеоборотные активы» по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

2.14. Порядок определения величины оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010): в связи с предстоящей оплатой отпусков работников.

На 31.12.2023г. формируются остатки отпусков по сотрудникам организации в целом. Организация определяет величину процента отчислений в отпускной резерв следующим образом: запланированную сумму отпускных с учетом страховых взносов необходимо разделить на фактическую величину расходов на оплату труда с учетом страховых взносов и умножить на 100%.

2.15. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода, по результатам проведенной инвентаризации.

Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, считаем целесообразным проводить только корректировку сформированного резерва. Данный вариант работы с резервом позволит не завышать величину прочих доходов и расходов (не будет дополнительных оборотов по дебету и кредиту счета 91).

Резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде не формировался.

2.16. Порядок учета государственной помощи

Организация в течение 2023 года не получала государственную помощь.

2.17. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.18. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается (п. 19 ПБУ 18/02) развернуто.

Способ определения величины текущего налога на прибыль закрепляется в учетной политике организации (п. 22 ПБУ 18/02):

Текущий налог определяется на основании данных бухгалтерского учета.

2.19. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

Дочерняя компания	Процент владения	Характер отношений
1	2	3
ООО «РОВЕН-Астрахань»	100%	Контролирует: доля более 50%
ООО «РОВЕН-Владимир»	100%	Контролирует: доля более 50%
ООО «РОВЕН-Волгоград»	100%	Контролирует: доля более 50%
ООО «РОВЕН-Воронеж»	100%	Контролирует: доля более 50%
ООО «РОВЕН-Екатеринбург»	100%	Контролирует: доля более 50%
ООО «РОВЕН-Казань»	100%	Контролирует: доля более 50%
ООО «РОВЕН-Калининград»	100%	Контролирует: доля более 50%
ООО «РОВЕН-Краснодар»	100%	Контролирует: доля более 50%
ООО «РОВЕН-М»	100%	Контролирует: доля более 50%
ООО «РОВЕН-Набережные Челны»	100%	Контролирует: доля более 50%
ООО «РОВЕН-Нижний Новгород»	100%	Контролирует: доля более 50%
ООО «РОВЕН-Новороссийск»	100%	Контролирует: доля более 50%
ООО «РОВЕН-Новосибирск»	100%	Контролирует: доля более 50%
ООО «РОВЕН-Омск»	100%	Контролирует: доля более 50%
ООО «РОВЕН-Оренбург»	100%	Контролирует: доля более 50%
ООО «РОВЕН-Пенза»	100%	Контролирует: доля более 50%
ООО «РОВЕН-Пермь»	100%	Контролирует: доля более 50%
ООО «РОВЕН-Пятигорск»	100%	Контролирует: доля более 50%
ООО «РОВЕН-Самара»	100%	Контролирует: доля более 50%
ООО «РОВЕН-Саратов»	100%	Контролирует: доля более 50%
ООО «РОВЕН-Севастополь»	100%	Контролирует: доля более 50%

ООО «РОВЕН-Симферополь»	100%	Контролирует: доля более 50%
ООО «РОВЕН-Смоленск»	100%	Контролирует: доля более 50%
ООО «РОВЕН-Сочи»	100%	Контролирует: доля более 50%
ООО «РОВЕН-Спб»	100%	Контролирует: доля более 50%
ООО «РОВЕН-Ставрополь»	100%	Контролирует: доля более 50%
ООО «РОВЕН-Тамбов»	100%	Контролирует: доля более 50%
ООО «РОВЕН-Тверь»	100%	Контролирует: доля более 50%
ООО «РОВЕН-Тольятти»	100%	Контролирует: доля более 50%
ООО «РОВЕН-Тюмень»	100%	Контролирует: доля более 50%
ООО «РОВЕН-Ульяновск»	100%	Контролирует: доля более 50%
ООО «РОВЕН-Уфа»	100%	Контролирует: доля более 50%
ООО «РОВЕН-Чебоксары»	100,00%	Контролирует: доля более 50%
ООО «РОВЕН-Челябинск»	100%	Контролирует: доля более 50%
ООО «РОВЕН-Ярославль»	100%	Контролирует: доля более 50%
ООО «РОВЕНгрупп»	100%	Контролирует: доля более 50%

Связанные стороны, аффилированные лица:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Вид взаимодействия
1	2	3	4
1	ООО «РОВЕН-Астрахань»	414041, Астраханская обл, Астрахань г, Рыбинская ул, дом № 1, помещение 18	договор комиссии № б/н от 04.03.11
2	ООО «РОВЕН-Владимир»	600005, Владимирская обл, Владимир г, Александра Матросова ул, дом № 28Б, офис 101	договор комиссии № б/н от 24.04.20
3	ООО «РОВЕН-Волгоград»	400081, Волгоградская обл, Волгоград г, Бурейская ул, дом № 7, оф.29	договор комиссии № б/н от 22.12.10

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Вид взаимодействия
1	2	3	4
4	ООО «РОВЕН-Воронеж»	394028, Воронежская обл, Воронеж г, Отличников пер, дом № 1Г литера 3, оф. 11	договор комиссии № б/н от 22.12.10
5	ООО «РОВЕН-Екатеринбург»	620016, Свердловская обл, Екатеринбург г, Академика Вонсовского ул, дом № 1а литер В-В2, оф.23-24	договор комиссии № б/н от 23.05.11
6	ООО «РОВЕН-Казань»	420088, Татарстан Респ, Казань г, Победы пр-кт, дом № 206, помещение 8	договор комиссии № б/н от 18.05.11
7	ООО «РОВЕН-Калининград»	236038, Калининградская обл, Гурьевский р-н, Невское п, Индустриальная улица, дом № 11, оф. 9	договор комиссии № б/н от 04.05.18
8	ООО «РОВЕН-Краснодар»	350059, Краснодарский край, Краснодар г, Уральская ул, дом № 126/4, оф.11	договор комиссии № б/н от 22.12.10
9	ООО «РОВЕН-М»	115088, Москва г, Южнопортовая ул, дом № 7, строение 7, оф.403	договор комиссии № б/н от 20.09.11
10	ООО «РОВЕН-Набережные Челны»	423800, Республика Татарстан,г.о. город Набережные Челны, г.Набережные Челны, проезд Хлебный, д.25, офис 11	договор комиссии №б/н от 16.02.2023г.
11	ООО «РОВЕН-Нижний Новгород»	603032, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Правдинская ул, дом № 27 литер Т, оф.3	договор комиссии № б/н от 27.10.11
12	ООО «РОВЕН-Новороссийск»	353901, Краснодарский край, Новороссийск г, Элеваторная ул, дом № 1, помещение 13	договор комиссии № б/н от 22.12.10
13	ООО «РОВЕН-Новосибирск»	630001, Новосибирская обл, Новосибирск г, Сухарная ул, дом № 35, корпус 3, оф.191	договор комиссии № б/н от 12.04.12
14	ООО «РОВЕН-Омск»	644031, Омская обл, Омск г, 24 Линия ул, дом № 59 литер А, оф.201-9	договор комиссии № б/н от 30.06.14
15	ООО «РОВЕН-Оренбург»	460048, Оренбургская обл, Оренбург г, Монтажников ул, дом № 27, оф.6	договор комиссии № б/н от 07.09.17

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Вид взаимодействия
1	2	3	4
16	ООО «РОВЕН-Пенза»	440034, Пензенская обл, Пенза г, Металлистов ул, дом № 9, оф.17-18	договор комиссии № б/н от 15.02.18
17	ООО «РОВЕН-Пермь»	614025, Пермский край, Пермь г, Героев Хасана ул, дом № 76 литер ЛЛ1, оф.207	договор комиссии № б/н от 13.03.14
18	ООО «РОВЕН-Пятигорск»	357500, Ставропольский край, Пятигорск г, Производственная ул, дом № 11, оф.31	договор комиссии № б/н от 22.12.10
19	ООО «РОВЕН-Самара»	443082, Самарская обл, Самара г, Клиническая ул, дом № 212, оф.209	договор комиссии № б/н от 24.03.11
20	ООО «РОВЕН-Саратов»	410039, Саратовская обл, Саратов г, Ново-Астраханское ш, дом № 80	договор комиссии № б/н от 25.02.11
21	ООО «РОВЕН-Севастополь»	299014, город Севастополь, шоссе Фиолентовское, дом 1/2, литер Л	договор комиссии № б/н от 24.04.15
22	ООО «РОВЕН-Симферополь»	295014, Крым Респ, Симферополь г, Москалева ул, дом № 13/2	договор комиссии № б/н от 27.06.14
23	ООО «РОВЕН-Смоленск»	214018, Смоленская обл, Смоленск г, Гагарина пр-кт, дом № 60, корпус 3, оф. 1Б	договор комиссии № б/н от 11.05.21
24	ООО «РОВЕН-Сочи»	354003, Краснодарский край, Сочи г, Пластунская ул, дом № 52 3 литер Г помещение 21	договор комиссии № б/н от 22.12.10
25	ООО «РОВЕН-Спб»	195248, Санкт-Петербург г, Уманский пер, дом № 68, корпус 1 ЛИТЕР А	договор комиссии № б/н от 07.03.17
26	ООО «РОВЕН-Ставрополь»	355008, Ставропольский край, Ставрополь г, Селекционная ул, дом № 4, корпус а, оф. 1	договор комиссии № б/н от 22.12.10
27	ООО «РОВЕН-Тамбов»	392030, Тамбовская обл, Тамбов г, Энергетиков проезд, дом № 30, оф. 7	договор комиссии № б/н от 12.05.21

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Вид взаимодействия
1	2	3	4
28	ООО «РОВЕН-Тверь»	170002, Тверская обл, Тверь г, 1-Я Суворова ул, дом № 1, офис 14	договор комиссии № б/н от 16.10.20
29	ООО «РОВЕН-Тольятти»	445007, Самарская обл, Тольятти г, Ларина ул, здание 145, офис 21	договор комиссии № б/н от 15.09.2021
30	ООО «РОВЕН-Тюмень»	625000, Тюменская обл, Тюмень г, 30 лет Победы ул, дом № 119, кв. 301	договор комиссии № б/н от 15.02.13
31	ООО «РОВЕН-Ульяновск»	32045, Ульяновская обл, Ульяновск г, Московское ш, дом № 3, оф. 431	договор комиссии № б/н от 15.02.19
32	ООО «РОВЕН-Уфа»	450081, Башкортостан Респ, Уфа г, Огарева ул, дом № 2 Литер Е2	договор комиссии № б/н от 24.06.11
33	ООО «РОВЕН-Чебоксары»	428003, Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г, Базовый пр-д, дом 4Е, помещение 15	Договор комиссии № б/н от 05.05.2022
34	ООО «РОВЕН-Челябинск»	454036, Челябинская обл, Челябинск г, Свердловский тракт, дом № 14, оф.101	договор комиссии № б/н от 29.11.11
35	ООО «РОВЕН-Ярославль»	150510, Ярославская обл, Ярославский р-н, Кузнечиха д, Промышленная ул, дом № 3, оф. 12	договор комиссии № б/н от 10.10.19
36	ООО «РОВЕНгрупп»	220075, город Минск, улица Инженерная, дом 22, офис 201А	дилерский договор №1 от 07.12.2018г.

Основной управленческий персонал

Основным управленческим персоналом Организации является Генеральным директором.

Генеральный директор – Кириченко Илья Игоревич, действующий на основании Устава.

Бенефициарные владельцы

Бенефициарным владельцем Организации является:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество бенефициарного владельца	Место жительства физического лица	Основание
1	Мамонов Н. Н.	344018, Ростовская обл., Ростов-на-Дону г, Островского пер, дом № 58, кв.13	лицо принадлежит к той группе лиц, которой принадлежит Общество

2.20. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок - ошибка является существенной, если она искажает показатель за отчетный период более чем на 5%.

Метод исправления ошибок: красное сторно.

2.21. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе: данные суммы формируют показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса. В зависимости от срока задолженности ее отражают в Пояснениях:

- долгосрочная дебиторская задолженность (срок – более 12 месяцев);
- краткосрочная дебиторская задолженность (срок – менее 12 месяцев).

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- денежные средства на депозитных счетах сроком погашения менее 3 месяцев.

Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений: к денежным эквивалентам Организация, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов развернуто (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99).

Доходы и расходы отражены в целом по всей деятельности.

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

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

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам).

В отчете денежный поток по НДС отражается в составе сумм поступления и платежей по текущей деятельности (соответственно строки 4114 и 4125).

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011), отсутствуют.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

Наличие и движение нематериальных активов и иная информация в соответствии с п. 41 ПБУ 14/2007 представлено в Табл. 1.1.

НМА, созданные самой организацией, отсутствуют.

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью представлены в Табл. 1.3

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов отсутствуют.

3.2. Основные средства

В таблице 2.1 раскрыта с учетом существенности следующая информация:

- балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода (пп. а п. 45 ФСБУ 6/2020);
- балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств (пп. в п. 45 ФСБУ 6/2020).

Результат от выбытия основных средств за отчетный период (пп. г п. 45 ФСБУ 6/2020): 502,0 тыс. руб.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату (пп. к п. 45 ФСБУ 6/2020): 200,0 тыс. руб.

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату (пп. л п. 45 ФСБУ 6/2020) отражена в табл. 2.4 пояснений к отчетности.

Элементы амортизации основных средств и их изменения (пп. л п. 45 ФСБУ 6/2020):

- срок полезного использования;
- ликвидационную стоимость;

- способ начисления амортизации. (п. 37 ФСБУ 6/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 г. № ИС-учет-29).

3.3. Незавершенные капитальные вложения

Расшифровка незавершенных капитальных вложений, в том числе информация с учетом существенности о балансовой стоимости капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода (пп. а п. 23 ФСБУ 26/2020) представлена в Табл.2.2 «Незавершенные капитальные вложения».

Результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период (пп. б п. 23 ФСБУ 26/2020): 0,0 тыс. руб.

Раскрытие предусмотренной Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940), информации об обесценении капитальных вложений. п. 23 ФСБУ 26/2020: убытков от обесценения не установлено.

3.4. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2022 г. нет объектов для отражения.(Табл. 2.3)

3.5. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2023 г составили: 369,0 тыс. руб. и представляют собой вклад в уставный капитал следующих Организаций:

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
РОВЕН-Астрахань ООО	10 000,00				10 000,00	
РОВЕН-Владимир	10 000,00				10 000,00	
РОВЕН-Волгоград ООО	10 000,00				10 000,00	
РОВЕН-Воронеж ООО	10 000,00				10 000,00	
РОВЕН-Екатеринбург ООО	10 000,00				10 000,00	
РОВЕН-КАЗАНЬ ООО	10 000,00				10 000,00	
РОВЕН-Калининград	10 000,00				10 000,00	
РОВЕН-Краснодар ООО	20 000,00				20 000,00	
РОВЕН-М	10 000,00				10 000,00	
РОВЕН-Набережные Челны ООО			10 000,00		10 000,00	
РОВЕН-НИЖНИЙ НОВГОРОД ООО	10 000,00				10 000,00	
РОВЕН-Новороссийск ООО	10 000,00				10 000,00	
РОВЕН-Новосибирск	10 000,00				10 000,00	
РОВЕН-Омск	10 000,00				10 000,00	
РОВЕН-Оренбург	10 000,00				10 000,00	
РОВЕН-Пенза ООО	10 000,00				10 000,00	
РОВЕН-Пермь	10 000,00				10 000,00	
РОВЕН-Пятигорск	10 000,00				10 000,00	

руб.

ООО						
РОВЕН-Самара ООО	10 000,00				10 000,00	
РОВЕН-Саратов ООО	10 000,00				10 000,00	
РОВЕН-Севастополь	10 000,00				10 000,00	
РОВЕН-Симферополь	10 000,00				10 000,00	
РОВЕН-Смоленск ООО	10 000,00				10 000,00	
РОВЕН-Сочи ООО	10 000,00				10 000,00	
РОВЕН-СПб	10 000,00				10 000,00	
РОВЕН-Ставрополь ООО	10 000,00				10 000,00	
РОВЕН-Тамбов	10 000,00				10 000,00	
РОВЕН-Тверь	10 000,00				10 000,00	
РОВЕН-Тольятти	10 000,00				10 000,00	
РОВЕН-Тюмень ООО	10 000,00				10 000,00	
РОВЕН-Ульяновск ООО	10 000,00				10 000,00	
РОВЕН-Уфа	10 000,00				10 000,00	
РОВЕН-ЧЕБОКСАРЫ ООО	10 000,00				10 000,00	
РОВЕН-Челябинск	10 000,00				10 000,00	
РОВЕН-Ярославль	10 000,00				10 000,00	
РОВЕНгрупп ООО	9 363,96				9 363,96	
Итого	359 363,96		10 000,00		369 363,96	

Финансовые вложения, выполненные в адрес ООО «РОВЕНгрупп», на 31.12.2023 г составили 3 207 тыс. руб. Данные по договорам займа приведены в следующей таблице.

Договор займа	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода		Дата окончания
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
РОВЕНгрупп ООО	2 302 226,67		1 716 562,14	2 811 686,38	1 207 102,43		
Договор для взаиморасчетов			1 325 779,04	1 325 779,04			31.03.2024г.
Договор займа №1 от 15.01.2019г.	1 066 732,60		181 068,65	76 418,10	1 171 383,15		31.03.2024г.
Договор займа №1/2018 от 19.11.2018г.	32 528,15		5 521,37	2 330,24	35 719,28		31.03.2024г.
Договор займа №2/2018 от 26.11.2018г.	1 202 965,92		204 193,08	1 407 159,00			31.03.2024г.
Тепхол-Групп ООО			4 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00		
Договор займа №6/н от 29.09.2023 г.			4 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00		02.04.2024г.
Итого	2 302 226,67		5 716 562,14	4 811 686,38	3 207 102,43		

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам - данные об их оценке по дисконтированной стоимости, величине их дисконтированной стоимости, примененных способах дисконтирования (п. 42 ПБУ 19/02) не осуществляется.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

3.6. Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение Организации, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств (п. 43 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»):

Общая информация:

п.5 ФСБУ 25/2018:

- характер деятельности организации, связанной с договорами аренды — аренда нежилых помещений, складских помещений, открытых площадок, электропогрузчиков;
- основание и порядок расчета процентной ставки. В общем случае она соответствует ставке, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды равна его справедливой стоимости.

Информация об использовании арендованных основных средств приведена в таблице 2.4

Раскрытие информации арендатором:

Организация не отражает предмет аренды в качестве права пользования активом согласно п. 11 ФСБУ 25/2018 по следующим договорам:

- характер договоров аренды, по которым организация не принимает к учету право пользования активом;
- расходы и будущие арендные платежи арендатора.

В дополнение к общей информации арендатор раскрывает с учетом существенности (п. 46 ФСБУ 25/2018):

информацию о праве пользования активом, подлежащую раскрытию в отношении активов, соответствующих предмету аренды (основных средств, инвестиционной недвижимости) в 2022 году:

руб.

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Автомобильная рампа S =37,3 кв.м			123 424,74		123 424,74	
Здание литер "Г" офис S=196,7 кв.м			2 711 980,09		2 711 980,09	
Здание литера "Ю1" общая S = 1111 кв.м :склад S =1077,1; офис S = 33,9			6 201 900,01		6 201 900,01	
Нежилое помещение № 100 А , общей площадью 27,2 кв.м			316 566,39		316 566,39	
Нежилое помещение № 432 а площадью 28 кв.м. Донагропромснаб			376 732,13	376 732,13		

Нежилое помещение в здании литер "АА" S=28,3 кв.м. ул.Можайская,38/1			345 121,86		345 121,86	
Нежилое помещение в здании литер "АА" S=75,2 кв.м. ул.Можайская,38/1			1 347 855,48		1 347 855,48	
Нежилое помещение в здании литер "В" S=259,6 кв.м. ул.Можайская,38/1			3 165 852,78		3 165 852,78	
Нежилое помещение в здании литер "В" S=285,2 кв.м. ул.Можайская,38/1			3 478 047,82		3 478 047,82	
Нежилое помещение в здании литер "И" S=53,4 кв.м.			488 414,50		488 414,50	
Нежилое помещение комната 433 22,8 кв.м ДОНАГРОПРОМСН АБ			296 851,03		296 851,03	
Нежилое помещение часть комнаты №44 площадью 39 кв.м.Донагропромсн аб			523 688,94		523 688,94	
Нежилые помещения в здании литер "А" офис 20,8 кв.м (3 этаж 333а,333в)			317 073,08	317 073,08		
Нежилые помещения в здании литер "А" офис 77,3 кв.м (№429 комн. 29,29а,29б)			1 065 765,43		1 065 765,43	
Нежилые помещения в здании литер "А" офис 85,34 кв.м (№425)			1 176 616,07		1 176 616,07	
Нежилые помещения в здании литер "А" офис S= 254,3 кв.м (№200А)			3 506 133,90		3 506 133,90	
Нежилые помещения на 1,2,3 этажах здания литер "Р" офис S=683,47 кв.м. и торг пл = 117,93 кв.м			10 607 247,64		10 607 247,64	
Нежилые помещения общей S 51 кв.м. (№ 300/3 S 29,2кв.м № 300/4 S 21,8 кв.м.) ДОНАГРОПРОМСН АБ			679 170,86		679 170,86	

Открытая площадка 134 кв.м РОСТОВАГРОПРОД СЕРВИС			242 743,58		242 743,58	
Открытая площадка для размещения грузов S= 266 кв.м			586 791,42		586 791,42	
Открытая площадка для размещения грузов S= 396 кв.м			873 569,18		873 569,18	
Открытая площадка для размещения грузов S=1073,5 кв.м.			2 368 122,52		2 368 122,52	
Открытая площадка для размещения грузов S=780 кв.м.			1 720 666,58		1 720 666,58	
Подвальное помещение в здании литре "Р" S=249 кв.м			1 373 244,29		1 373 244,29	
Стеллажный комплекс			689 369,62		689 369,62	
Часть автомобильной ramпы S=234 кв.м.			774 299,96		774 299,96	
Часть автомобильной ramпы S=40 кв.м			132 358,97		132 358,97	
Часть здания литера "З" S=147,8 кв.м.			2 037 776,60		2 037 776,60	
Часть склада открытого хранения S=1625 кв.м.			5 377 083,05	5 377 083,05		
Часть складского помещения S=132 кв.м			691 575,60		691 575,60	
Часть складского помещения в здании литера "И" S=1764,9 кв.м			9 733 347,56		9 733 347,56	
Часть складского помещения в здании литера "И" S=328,3 кв.м			1 810 560,37		1 810 560,37	
Часть складского помещения в здании литера "И" S=4 249,7 кв.м			23 436 912,65		23 436 912,65	
Часть складского помещения, литер "К" , S=1 033.4 кв.м. Донагропромснаб			4 963 625,90		4 963 625,90	
Часть территории двора S=100 кв.м			220 598,28		220 598,28	
Электропогрузчик BELLET № 2			1 043 526,41		1 043 526,41	
Электропогрузчик BELLET E00842и			1 371 950,84	1 371 950,84		
Итого			96 176 566,13	7 442 839,10	88 733 727,03	

Раскрытие информации арендатором:

Информацию о праве пользования активом, подлежащую раскрытию в отношении активов, соответствующих предмету аренды (основных средств, инвестиционной недвижимости) в 2023 году:

руб.

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
			757 503,13	757 503,13		
Автомобильная рампа S =37,3 кв.м	123 424,74			123 424,74		
Автомобильная рампа площадью 311,3 кв.м Донагропромснаб			1 078 897,72		1 078 897,72	
Бытовое помещение S 53 кв.м Донагропромснаб			330 605,90	330 605,90		
Бытовое помещение литер "К" , площадью 53,0 кв.м. РВЗ			334 081,93	334 081,93		
БЫТОВОЕ ПОМЕЩЕНИЕ, ЛИТЕР "К" , площадью 53,0 кв.м.РВЗ			560 394,15		560 394,15	
Здание литер "Г" офис S=196,7 кв.м	2 711 980,09			2 711 980,09		
Здание литеры "Ю1" общая S = 1111 кв.м склад S =1077,1; офис S = 33,9	6 201 900,01				6 201 900,01	
Здание, литер "Г", общей площадью 196,7 кв.м ДОНАГРОПРОМСНАБ			2 840 692,73		2 840 692,73	
Здание, литер "З", общей площадью 147,8 кв.мДОНАГРОПРОМС НАБ			2 134 491,04		2 134 491,04	
Нежеле помещения площадью 281,5 кв.м. Донагропромснаб			3 323 464,62	3 323 464,62		
Нежилое помещение площадью 53,4 кв.мДонагропромснаб			462 713,75		462 713,75	
Нежилое помещение № 100 А , общей площадью 27,2 кв.м	316 566,39			316 566,39		
Нежилое помещение в здании литер "АА" S=28,3 кв.м. ул.Можайская,38/1	345 121,86		11 748,14		356 870,00	
Нежилое помещение в здании литер "АА" S=75,2 кв.м. ул.Можайская,38/1	1 347 855,48		50 728,88		1 398 584,36	
Нежилое помещение в здании литер "В" S=259,6 кв.м. ул.Можайская,38/1	3 165 852,78		107 467,68		3 273 320,46	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Текстовые) за 2023 год

Нежилое помещение в здании литер "В" S=285,2 кв.м. ул.Можайская,38/1	3 478 047,82		118 392,07		3 596 439,89	
Нежилое помещение в здании литер "И" S=53,4 кв.м.	488 414,50			488 414,50		
Нежилое помещение комната 433 22,8 кв.м ДОНАГРОПРОМСНАБ	296 851,03			296 851,03		
Нежилое помещение площадью 132 кв.м Донагропромснаб			724 398,31		724 398,31	
Нежилое помещение часть комнаты №44 площадью 39 кв.м.Донагропромснаб	523 688,94			523 688,94		
Нежилые помещения № 300/3 площадью 29,2 кв.м № 300/4 площадь 21,8 кв.м ДОНАГРОПРОМСНАБ			765 990,55		765 990,55	
Нежилые помещения №200 А общей площадью 254,3 кв.м, № 425, № 429, № 433 ДОНАГРОПРОМСНАБ			6 350 616,26		6 350 616,26	
Нежилые помещения в здании литер "А" офис 77,3 кв.м (№429 комн. 29,29а,29б)	1 065 765,43			1 065 765,43		
Нежилые помещения в здании литер "А" офис 85,34 кв.м (№425)	1 176 616,07			1 176 616,07		
Нежилые помещения в здании литер "А" офис S= 254,3 кв.м (№200А)	3 506 133,90			3 506 133,90		
Нежилые помещения в здании литер "И" площадью 6 342,9 кв.м			36 641 036,79		36 641 036,79	
Нежилые помещения в здании литер "Р" 1,2,3 эаж 801,40 кв.м.ДОНАГРОПРОМ СНАБ			11 110 675,64		11 110 675,64	
Нежилые помещения в здании, литер "Ж" (281,5 кв.м) ДОНАГРОПРОМСНАБ			4 309 274,52		4 309 274,52	
Нежилые помещения на 1,2,3 этажах здания литер "Р" офис S=683,47 кв.м. и торг пл = 117,93 кв.м	10 607 247,64			10 607 247,64		

Нежилые помещения общей S 51 кв.м. (№ 300/3 S 29,2кв.м № 300/4 S 21,8 кв.м.) ДОНАГРОПРОМСНАБ	679 170,86			679 170,86		
Нежилые помещения часть комнаты 44 площадью 39 кв.м на 2 этаже ДОНАГРОПРОМСНАБ			546 331,52		546 331,52	
Открытая площадка 134 кв.м Донагропромснаб			270 908,58		270 908,58	
Открытая площадка 134 кв.м РОСТОВАГРОПРОДСЕРВИС	242 743,58			242 743,58		
Открытая площадка 288 кв.м. Донагропромснаб			915 029,47		915 029,47	
Открытая площадка 288 кв.м. Ростовагропродсервис			567 033,00	567 033,00		
Открытая площадка для размещения грузов S= 266 кв.м	586 791,42			586 791,42		
Открытая площадка для размещения грузов S= 396 кв.м	873 569,18				873 569,18	
Открытая площадка для размещения грузов S=1073,5 кв.м.	2 368 122,52			2 368 122,52		
Открытая площадка для размещения грузов S=780 кв.м.	1 720 666,58			1 720 666,58		
Открытые площадки общей площадью 2349,50 кв.м			5 428 943,59		5 428 943,59	
погрузчик Bobcat			1 491 829,28		1 491 829,28	
Подвальное помещение в здании литре "Р" S=249 кв.м	1 373 244,29			1 373 244,29		
Подвальное помещение в здании литере "Р" площадью 249 кв.м ДОНАГРОПРОМСНАБ			1 438 398,58		1 438 398,58	
Стеллажный комплекс	689 369,62		469 166,36	1 158 535,98		
Стеллажный комплекс Донагропромснаб			1 790 777,31		1 790 777,31	
Часть автомобильной ramпы S=234 кв.м.	774 299,96			774 299,96		
Часть автомобильной ramпы S=40 кв.м	132 358,97			132 358,97		
Часть здания литера "З" S=147,8 кв.м.	2 037 776,60			2 037 776,60		

Часть нежилого помещения литер К, S 657 кв.м			2 780 965,92	2 780 965,92		
Часть складского помещения S=132 кв.м	691 575,60			691 575,60		
Часть складского помещения в здании литеры "И" S=1764,9 кв.м	9 733 347,56			9 733 347,56		
Часть складского помещения в здании литеры "И" S=328,3 кв.м	1 810 560,37			1 810 560,37		
Часть складского помещения в здании литеры "И" S=4 249,7 кв.м	23 436 912,65			23 436 912,65		
Часть складского помещения, литер "К", S=1 033.4 кв.м. Доагропромснаб	4 963 625,90			4 963 625,90		
Часть территории двора S=100 кв.м	220 598,28			220 598,28		
ЧАСТЬ ТЕРРИТОРИИ ДВОРА ПОД НАВЕСОМ, площадью 120,0 кв.м. РВЗ			606 553,60		606 553,60	
Часть территории двора под навесом, площадью 120,0 кв.м.РВЗ			448 945,95	448 945,95		
Электропогрузчик BELLET № 2	1 043 526,41				1 043 526,41	
Итого	88 733 727,03		88 768 056,97	81 289 620,30	96 212 163,70	

3.7. Запасы

Расшифровка балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (пп. «а» п. 45 ФСБУ 5/2019), сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период (пп. «б» п. 45 ФСБУ 5/2019), а также информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.), в разрезе видов запасов (п.46 ФСБУ 5/2019) представлена в табл. 4.1 Пояснений.

Резерв под снижение стоимости МПЗ на 31.12.2023 года не формировался.

Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации (пп. «г» п. 45 ФСБУ 5/2019) составляет 0,0 т.р., в том числе запасов, находящихся в залоге отражена в таблице 4.2

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов (пп. «ж» п. 45 ФСБУ 5/2019) составили 481 912,0 тыс. руб.

3.8. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в таблицах 5.1, 5.2 Пояснений.

Долгосрочная дебиторская задолженность в сумме 0,0 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность

в сумме 830 586 тыс. руб. представляет собой:

авансы выданные в сумме 481 912,0 тыс. руб., за вычетом НДС,
задолженность покупателей в сумме 17 502,0 тыс. руб.
прочие дебиторы в сумме 331 172 тыс. руб.

3.9. Прочие оборотные активы составили 4 172 тыс. руб.

По строке «Прочие оборотные активы» представлено:

- денежные документы 433,0 т.р.;
- расходы будущих периодов 2 690,0 т.р.;
- платежи по прочим видам страхования 1 049,0 т.р.

3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2023 года отсутствовали.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2023 года составили 4 313,0 тыс. руб. и представляют собой:

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода		Дата окончания договора
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
67.02			246 027,38	246 027,38			
ПАО СБЕРБАНК			246 027,38	246 027,38			
Кредитный договор №520C00ЕНЗАСР MMF от 20.02.2023г.			246 027,38	246 027,38			
67.03		4 313 007,21				4 313 007,21	
Мамонов Николай Николаевич		4 313 007,21				4 313 007,21	31.12.2024г.
Договор займа №1 от 01.03.2010г.		4 507,21				4 507,21	31.12.2024г.
Договор займа №1 от 13.01.2012г.		1 000 000,00				1 000 000,00	31.12.2024г.
Договор займа №13 от 28.01.2011г.		1 121 000,00				1 121 000,00	31.12.2024г.
Договор займа №14 от 01.02.2011г.		150 000,00				150 000,00	31.12.2024г.
Договор займа №15 от 02.02.2011г.		220 000,00				220 000,00	31.12.2024г.
Договор займа №17 от 10.02.2011г.		1 003 500,00				1 003 500,00	31.12.2024г.
Договор займа №19 от 16.02.2011г.		64 000,00				64 000,00	31.12.2024г.
Договор займа №20 от		250 000,00				250 000,00	31.12.2024г.

17.12.2013г.							
Договор займа №3 от 30.01.2012г.		500 000,00				500 000,00	31.12.2024г.
Итого		4 313 007,21	246 027,38	246 027,38		4 313 007,21	

Начисленные к уплате проценты по краткосрочным заемным средствам, отражены в составе строки 1510 «заемные средства» Бухгалтерского баланса.

Общая сумма заключенных договоров кредитов и займов составляет:

Краткосрочные 0,0 тыс. руб.

Долгосрочные 4 313,0 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2023 г.

Сумма затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы 352,0 тыс. руб. (абз. 3, 4 п. 17 ПБУ 15/2008).

Информация о суммах займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора), в случае неисполнения или неполного исполнения заимодавцем договора займа (кредитного договора) организация-заемщик раскрывает в пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности (п.18 ПБУ 15/2008) - факты неисполнения заимодавцами договоров отсутствовали.

Выданные обязательства организации на 31.12.2023г. составили 434 472,0 тыс. руб. и представляют собой:

руб.

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода		Срок окончания
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
ПАО СБЕРБАНК	108 944 161,66		375 000 000,00	49 472 080,83	434 472 080,83		
Договор поручительства №5221/0000/2021/0 360/ДП-1 от 23.09.2021 к Кредитному договору №5221/0000/2021/0 360/ от 13.09.2021г.	5 000 000,00			5 000 000,00			12.09.2023г.
Договор поручительства №ДП1_7М-EWR-40R от 24.11.2023 к Кредитному договору №7М-EWR-40R от 17.11.2023 г.			375 000 000,00		375 000 000,00		21.11.2029г.
Кредитный договор №5221/0000/2019/0 418 от 29.11.19г.	59 472 080,83				59 472 080,83		28.11.2024г.
Кредитный договор №5221/0000/2019/0 419 от 29.11.19г.	44 472 080,83			44 472 080,83			28.11.2022г.
Итого	108 944 161,66		375 000 000,00	49 472 080,83	434 472 080,83		

3.11. Кредиторская задолженность

Расшифровка Кредиторской задолженности представлена в таблицах 5.3, 5.4 Пояснений.

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. отраженная по строке 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса и 5554 таблицы 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» составляет 84 655,0 тыс. руб. и представляет собой арендные обязательства.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2023 г. в сумме 619 782 тыс. руб. отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» и представляет:

- задолженность перед поставщиками в сумме 579 748 тыс. руб.
- задолженность по налогам и сборам 25 256 тыс. руб.
- прочие кредиторы 14 778 тыс. руб.

3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2023 г. доходы будущих периодов отсутствуют.

3.13. Договоры строительного подряда

По состоянию на 31.12.2023 г. договоры строительного подряда, в которых Организация является подрядчиком (субподрядчиком), длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы - отсутствуют.

3.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 5 225 844,0 тыс. руб.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 4 538 543,0 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в табл. 6.1 Пояснений в сумме, относящейся к расходам основного производства в части реализованной продукции.

Расшифровка статей расходов

Табл. 6.1

Расходы	номер строки ОФР	Сумма, тыс. руб.
1	2	3
Себестоимость продаж	2120	3 142 693,0
Коммерческие расходы	2210	1 162 820,0
Управленческие расходы	2220	233 030,0
Итого		4 538 543,0

Прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах) составила 687 301,0 тыс. руб.

3.15. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 58 762,0 тыс. руб.

Прочие расходы составили 26 508,0 тыс. руб.

Информация об операциях в иностранной валюте – отсутствует.

Прочие доходы составили 58 762,0 тыс. руб.,

в т.ч.: по видам

Вид прочих доходов	Сумма, тыс. руб. за 2023 г.	Сумма, тыс. руб. за 2022 г.
Проценты к получению	43 324,0	23 179,0
Доходы, связанные с реализацией ОС	1 417,0	1 158,0
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	9 539,0	5 154,0
Штрафы, пени по хозяйственным договорам	0	8,0
Возмещение убытков к получению	967,0	24,0
Курсовые разницы	980,0	722,0
Списание дебиторской задолженности	14	59,0
Прочие доходы	2 521,0	4 391,0
Итого	58 762,0	34 695,0

Прочие расходы составили 26 508,0 тыс. руб.,

в т.ч.: по видам

Вид прочих расходов	Сумма, тыс. руб. за 2023 г.	Сумма, тыс. руб. за 2022 г.
Проценты к уплате	352,0	1 970,0
Расходы, связанные с реализацией ОС	283,0	209,0
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	7 857,0	4 252,0
РКО	1 934,0	932,0
Штрафы, пени по хозяйственным договорам	6,0	18,0
Возмещение убытков к получению	36,0	0
Курсовые разницы	237,0	1 066,0
Штрафы, пени	62,0	135,0
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	23,0	4,0
Прочие внереализационные расходы	15 718,0	25 634,0
Итого	26 508,0	34 221,0

3.17. Налог на прибыль, Отложенный налог

Раскрытие информации о налоге на прибыль за 2023 год:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Отражение в отчетной форме
Бухгалтерская прибыль за период	719 555,0	Строка 2300 ОФР
Прибыль по данным налогового учета	748 047,0	Декларация по налогу на прибыль
Налог на прибыль	142 849,0	Строка 2410 ОФР
Текущий налог на прибыль	148 409,0	Строка 2411 ОФР, декларация

		по налогу на прибыль
Отложенный налог на прибыль	5 560,0	Строка 2412 ОФР

Раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (пп. б. п. 25 ПБУ 18/02):

Применяемые ставки налога на прибыль 20%

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2023 год составили 8 372 тыс. руб.

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства	4 644 722,24		8 661 491,51	8 661 491,51	4 644 722,24	
Оценочные обязательства и резервы	1 821 080,69		3 025 753,73		4 846 834,42	
Арендные обязательства	15 440 670,85		19 298 001,60	13 952 104,62	20 786 567,83	
Итого	21 906 473,78		30 985 246,83	22 613 596,13	30 278 124,48	

Сальдо конечное по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» на 31.12.2023 года (материалы и проценты по обязательствам) составило 4 061 514,75 руб. Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» составили 2 811 тыс. руб.:

Отложенные налоговые обязательства	Оборот за 2023 год, тыс. руб.		Оборот за 2022 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Материалы	761,0	1 399,0	993,0	2 107,0
Проценты по обязательствам	1 642,0	3 815,0	1 845,0	3 528,0
Итого	2 403,0	5 214,0	3 952,0	4 521,0

Отложенный налог на прибыль, обусловленный тем, что (пп а. п. 25 ПБУ 18/02) - возникли временные разницы в отчетном периоде (расшифровка приведена в табл. выше).

3.18. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Сведения о начисленных учредителям дивидендах в 2022 году 246 884,0 т.р.

Сведения о начисленных учредителям дивидендах в 2023 году 251 413,0 3 т.р.

3.19. Информация об операциях со связанными сторонами

Связанные стороны

В отчетном 2023 году Организация осуществляла взаимодействие со связанными сторонами.

Сделки со связанными сторонами за 2023 год:

Организация / Вид основных операций-расчеты по	руб.		
	Сальдо на начало периода	Оборот за период	Сальдо на конец периода

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Текстовые) за 2023 год

договору комиссии						
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
РОВЕН-Астрахань ООО		10 297 424,42	77 043 051,64	77 486 727,95		10 741 100,73
РОВЕН-Владимир		4 277 017,58	65 798 497,57	63 137 184,45		1 615 704,46
РОВЕН-Волгоград ООО		7 660 680,56	130 756 726,32	133 000 456,35		9 904 410,59
РОВЕН-Воронеж ООО		39 420 451,17	464 028 958,64	465 364 762,63		40 756 255,16
РОВЕН-Екатеринбург ООО		9 575 797,80	122 800 949,91	142 623 314,46		29 398 162,35
РОВЕН-КАЗАНЬ ООО		13 442 892,93	205 482 818,12	207 090 887,19		15 050 962,00
РОВЕН-Калининград		14 869 868,18	101 468 964,54	106 205 004,85		19 605 908,49
РОВЕН-Краснодар ООО		34 781 424,29	567 185 019,05	587 284 259,54		54 880 664,78
РОВЕН-М		110 094 218,77	1 248 243 256,29	1 238 878 119,68		100 729 082,16
РОВЕН-Набережные Челны ООО			36 973 746,11	36 938 247,76	35 498,35	
РОВЕН-НИЖНИЙ НОВГОРОД ООО		10 543 563,39	155 547 928,95	163 376 618,84		18 372 253,28
РОВЕН-Новороссийск ООО		7 629 470,81	154 842 175,85	165 609 786,18		18 397 081,14
РОВЕН-Новосибирск		7 310 122,52	99 924 583,73	101 274 486,13		8 660 024,92
РОВЕН-Омск		7 385 437,28	112 752 992,74	112 100 343,74		6 732 788,28
РОВЕН-Оренбург		9 176 685,30	105 401 837,25	106 717 966,28		10 492 814,33
РОВЕН-Пенза ООО		6 544 396,49	79 445 258,79	85 204 422,87		12 303 560,57
РОВЕН-Пермь		4 633 549,75	77 575 958,52	88 500 395,37		15 557 986,60
РОВЕН-Пятигорск ООО		21 257 219,31	247 756 907,51	241 754 823,64		15 255 135,44
РОВЕН-Самара ООО		9 902 455,05	150 913 268,64	152 125 049,01		11 114 235,42
РОВЕН-Саратов ООО		6 336 478,99	107 520 334,95	109 660 387,96		8 476 532,00
РОВЕН-Севастополь		11 329 205,06	75 791 643,86	70 047 997,10		5 585 558,30
РОВЕН-Симферополь		20 598 752,32	386 948 551,77	418 399 472,96		52 049 673,51
РОВЕН-Смоленск ООО	6 932 045,17		27 727 935,31	27 298 790,60	7 361 189,88	
РОВЕН-Сочи ООО		12 396 462,01	236 392 628,23	235 298 585,17		11 302 418,95
РОВЕН-СПб		12 747 058,18	391 028 284,73	402 089 517,76		23 808 291,21
РОВЕН-Ставрополь ООО		17 780 023,60	253 853 819,84	283 557 341,38		47 483 545,14
РОВЕН-Тамбов		1 638 609,24	61 418 323,89	61 130 917,92		1 351 203,27
РОВЕН-Тверь		5 698 305,39	68 370 416,87	66 433 676,23		3 761 564,75
РОВЕН-Тольятти	2 439 003,40		27 377 846,16	29 013 375,48	803 474,08	
РОВЕН-Тюмень ООО		5 378 864,34	97 312 710,94	100 778 953,76		8 845 107,16

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Текстовые) за 2023 год

РОВЕН-Ульяновск ООО		3 265 129,95	72 021 079,56	74 555 459,24		5 799 509,63
РОВЕН-Уфа		7 415 016,52	160 091 184,09	163 415 061,50		10 738 893,93
РОВЕН-ЧЕБОКСАРЫ ООО	3 748 654,58		36 898 607,87	40 919 915,77		272 653,32
РОВЕН-Челябинск		8 173 706,54	113 557 828,32	119 610 833,33		14 226 711,55
РОВЕН-Ярославль		3 952 851,84	105 014 493,52	107 088 674,58		6 027 032,90
Итого		873 953 724,17	12 745 522 686,64	13 060 854 960,74		1 184 366 457,43

Руб.

Организация / Вид основных операций	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО «РОВЕНгрупп»/расчеты по дилерскому договору	9 048 180,09		23 134 448,11	27 091 624,48	5 091 003,72	
Мамонов Николай Николаевич/вознаграждение управленческому персоналу		60 000,00	44 432 198,49	45 095 864,87		723 666,38
Мамонова Наталия Юрьевна/вознаграждение управленческому персоналу			3 523 803,0	3 683 803,0		160 000,0
Кириченко Илья Игоревич/вознаграждение управленческому персоналу		17 767,46	23 627 402,22	24 017 727,76		408 093,00
Мамонов Николай Николаевич/договор займа		4 313 007,21				4 313 007,21
Мамонов Николай Николаевич/дивиденды			248 954 706,00	248 954 706,00		
Мамонова Ольга Дмитриевна/вознаграждение управленческому персоналу		47 501,00	1 158 865,21	1 129 801,21		18 437,00
Мамонова Ольга Дмитриевна/дивиденды			2 458 047,0	2 458 047,0		

В 2023 году Организация осуществляла взаимодействие со следующими связанными сторонами:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Вид взаимодействия
1	2	3	4
1	ООО «РОВЕН-Астрахань»	414041, Астраханская обл, Астрахань г, Рыбинская ул, дом № 1, помещение 18	договор комиссии № б/н от 04.03.11
2	ООО «РОВЕН-Владимир»	600005, Владимирская обл, Владимир г, Александра Матросова ул, дом № 28Б, офис 101	договор комиссии № б/н от 24.04.20
3	ООО «РОВЕН-Волгоград»	400081, Волгоградская обл, Волгоград г, Бурейская ул, дом № 7, оф.29	договор комиссии № б/н от 22.12.10
4	ООО «РОВЕН-Воронеж»	394028, Воронежская обл, Воронеж г, Отличников пер, дом № 1Г литера 3, оф. 11	договор комиссии № б/н от 22.12.10
5	ООО «РОВЕН-Екатеринбург»	620016, Свердловская обл, Екатеринбург г, Академика Вонсовского ул, дом № 1а литер В-В2, оф.23-24	договор комиссии № б/н от 23.05.11
6	ООО «РОВЕН-Казань»	420088, Татарстан Респ, Казань г, Победы пр-кт, дом № 206, помещение 8	договор комиссии № б/н от 18.05.11
7	ООО «РОВЕН-Калининград»	236038, Калининградская обл, Гурьевский р-н, Невское п, Индустриальная улица, дом № 11, оф. 9	договор комиссии № б/н от 04.05.18
8	ООО «РОВЕН-Краснодар»	350059, Краснодарский край, Краснодар г, Уральская ул, дом № 126/4, оф.11	договор комиссии № б/н от 22.12.10
9	ООО «РОВЕН-М»	115088, Москва г, Южнопортовая ул, дом № 7, строение 7, оф.403	договор комиссии № б/н от 20.09.11
10	ООО «РОВЕН-Набережные Челны»	423800, Республика Татарстан,г.о. город Набережные Челны, г.Набережные Челны, проезд Хлебный, д.25, офис 11	договор комиссии №б/н от 16.02.2023г.
11	ООО «РОВЕН-Нижний Новгород»	603032, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Правдинская ул, дом № 27 литер Т, оф.3	договор комиссии № б/н от 27.10.11
12	ООО «РОВЕН-Новороссийск»	353901, Краснодарский край, Новороссийск г, Элеваторная ул, дом № 1, помещение 13	договор комиссии № б/н от 22.12.10
13	ООО «РОВЕН-Новосибирск»	630001, Новосибирская обл, Новосибирск г, Сухарная ул, дом № 35, корпус 3, оф.191	договор комиссии № б/н от 12.04.12
14	ООО «РОВЕН-Омск»	644031, Омская обл, Омск г, 24 Линия ул, дом № 59 литер А, оф.201-9	договор комиссии № б/н от 30.06.14

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Вид взаимодействия
1	2	3	4
15	ООО «РОВЕН-Оренбург»	460048, Оренбургская обл, Оренбург г, Монтажников ул, дом № 27, оф.6	договор комиссии № б/н от 07.09.17
16	ООО «РОВЕН-Пенза»	440034, Пензенская обл, Пенза г, Металлистов ул, дом № 9, оф.17-18	договор комиссии № б/н от 15.02.18
17	ООО «РОВЕН-Пермь»	614025, Пермский край, Пермь г, Героев Хасана ул, дом № 76 литер ЛЛ1, оф.207	договор комиссии № б/н от 13.03.14
18	ООО «РОВЕН-Пятигорск»	357500, Ставропольский край, Пятигорск г, Производственная ул, дом № 11, оф.31	договор комиссии № б/н от 22.12.10
19	ООО «РОВЕН-Самара»	443082, Самарская обл, Самара г, Клиническая ул, дом № 212, оф.209	договор комиссии № б/н от 24.03.11
20	ООО «РОВЕН-Саратов»	410039, Саратовская обл, Саратов г, Ново-Астраханское ш, дом № 80	договор комиссии № б/н от 25.02.11
21	ООО «РОВЕН-Севастополь»	299014, город Севастополь, шоссе Фиолентовское, дом 1/2, литер Л	договор комиссии № б/н от 24.04.15
22	ООО «РОВЕН-Симферополь»	295014, Крым Респ, Симферополь г, Москалева ул, дом № 13/2	договор комиссии № б/н от 27.06.14
23	ООО «РОВЕН-Смоленск»	214018, Смоленская обл, Смоленск г, Гагарина пр-кт, дом № 60, корпус 3, оф. 1Б	договор комиссии № б/н от 11.05.21
24	ООО «РОВЕН-Сочи»	354003, Краснодарский край, Сочи г, Пластунская ул, дом № 52 3 литер Г помещение 21	договор комиссии № б/н от 22.12.10
25	ООО «РОВЕН-Спб»	195248, Санкт-Петербург г, Уманский пер, дом № 68, корпус 1 ЛИТЕР А	договор комиссии № б/н от 07.03.17
26	ООО «РОВЕН-Ставрополь»	355008, Ставропольский край, Ставрополь г, Селекционная ул, дом № 4, корпус а, оф. 1	договор комиссии № б/н от 22.12.10
27	ООО «РОВЕН-Тамбов»	392030, Тамбовская обл, Тамбов г, Энергетиков проезд, дом № 30, оф. 7	договор комиссии № б/н от 12.05.21
28	ООО «РОВЕН-Тверь»	170002, Тверская обл, Тверь г, 1-Я Суворова ул, дом № 1, офис 14	договор комиссии № б/н от 16.10.20
29	ООО «РОВЕН-Тольятти»	445007, Самарская обл, Тольятти г, Ларина ул, здание 145, офис 21	договор комиссии № б/н от 15.09.2021

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Вид взаимодействия
1	2	3	4
30	ООО «РОВЕН-Тюмень»	625000, Тюменская обл, Тюмень г, 30 лет Победы ул, дом № 119, кв. 301	договор комиссии № б/н от 15.02.13
31	ООО «РОВЕН-Ульяновск»	32045, Ульяновская обл, Ульяновск г, Московское ш, дом № 3, оф. 431	договор комиссии № б/н от 15.02.19
32	ООО «РОВЕН-Уфа»	450081, Башкортостан Респ, Уфа г, Огарева ул, дом № 2 Литер Е2	договор комиссии № б/н от 24.06.11
33	ООО «РОВЕН-Чебоксары»	428003, Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г, Базовый пр-д, дом 4Е, помещение 15	Договор комиссии № б/н от 05.05.2022
34	ООО «РОВЕН-Челябинск»	454036, Челябинская обл, Челябинск г, Свердловский тракт, дом № 14, оф. 101	договор комиссии № б/н от 29.11.11
35	ООО «РОВЕН-Ярославль»	150510, Ярославская обл, Ярославский р-н, Кузнечиха д, Промышленная ул, дом № 3, оф. 12	договор комиссии № б/н от 10.10.19
36	ООО «РОВЕНгрупп»	220075, город Минск, улица Инженерная, дом 22, офис 201А	дилерский договор №1 от 07.12.2018г.

Основные операции со связанными сторонами в 2022 году

тыс. руб.

Организация / Вид основных операций	Сальдо на начало периода	Обороты за период			Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО «РОВЕН-Астрахань»/расчеты по договору комиссии		4220	71 411	77488		10297
ООО «РОВЕН-Владимир»/расчеты по договору комиссии	1191		57467	62934		4277
ООО «РОВЕН-Волгоград»/расчеты по договору комиссии		4586	120268	123343		7661
ООО «РОВЕН-Воронеж»/расчеты по договору комиссии		21095	409785	428110		39420

Организация / Вид основных операций	Сальдо на начало периода	Обороты за период			Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО «РОВЕН-Екатеринбург»/ расчеты по договору комиссии		2 875	100519	107219		9576
ООО «РОВЕН-Казань»/ расчеты по договору комиссии		9 244	152512	156710		13443
ООО «РОВЕН-Калининград»/ расчеты по договору комиссии		2 388	93488	105970		14870
ООО «РОВЕН-Краснодар»/ расчеты по договору комиссии		21 422	459512	472872		34781
ООО «РОВЕН-М»/ расчеты по договору комиссии		59 243	876938	927790		110094
ООО «РОВЕН-Нижний Новгород»/ расчеты по договору комиссии		6 123	127263	131684		10544
ООО «РОВЕН-Новороссийск»/ расчеты по договору комиссии		5 471	129642	131800		7629
ООО «РОВЕН-Новосибирск»/ расчеты по договору комиссии		9 058	79755	78 007		7310
ООО «РОВЕН-Омск»/ расчеты по договору комиссии		11299	84615	80701		7385
ООО «РОВЕН-Оренбург»/ расчеты по договору комиссии		1 690	69209	76696		9177
ООО «РОВЕН-Пенза»/ расчеты по договору комиссии		3 817	78568	81295		6544
ООО «РОВЕН-Пермь»/ расчеты по договору комиссии		3 598	58901	59936		4634
ООО «РОВЕН-Пятигорск»/ расчеты по договору комиссии		8 188	187926	200995		21257
ООО «РОВЕН-Самара»/ расчеты по договору комиссии		5 155	114606	119353		9902
ООО «РОВЕН-Саратов»/ расчеты по договору комиссии		4 152	65698	67882		6336
ООО «РОВЕН-Севастополь»/ расчеты по договору комиссии		7379	65508	69458		11329
ООО «РОВЕН-Симферополь»/ расчеты по договору комиссии		15577	323499	328520		20599

Организация / Вид основных операций	Сальдо на начало периода	Обороты за период			Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО «РОВЕН-Смоленск»/расчеты по договору комиссии	4880		19325	17234		6932
ООО «РОВЕН-Сочи»/расчеты по договору комиссии		11 325	211147	212219		12396
ООО «РОВЕН-Спб»/расчеты по договору комиссии		7 357	288948	294339		12747
ООО «РОВЕН-Ставрополь»/расчеты по договору комиссии		23 232	220989	215537		17780
ООО «РОВЕН-Тамбов»/расчеты по договору комиссии		10	49143	50772		1639
ООО «РОВЕН-Тверь»/расчеты по договору комиссии	255		44177	50130		5698
ООО «РОВЕН-Тольятти»/расчеты по договору комиссии	3174		28298	29033	2439	
ООО «РОВЕН-Тюмень»/расчеты по договору комиссии		5 535	88392	88236		5379
ООО «РОВЕН-Ульяновск»/расчеты по договору комиссии		2 140	66706	67831		3265
ООО «РОВЕН-Уфа»/расчеты по договору комиссии		5 190	138863	141088		7415
ООО «РОВЕН-Чебоксары»/расчеты по договору комиссии			15948	12200	3749	
ООО «РОВЕН-Челябинск»/расчеты по договору комиссии		8266	112451	112359		8174
ООО «РОВЕН-Ярославль»/расчеты по договору комиссии		1718	106734	108969		3953
ООО «РОВЕНгрупп»/расчеты по дилерскому договору	11082		21966	23999	9048	
Мамонов Николай Николаевич/вознаграждение управленческому персоналу		680	21644	21025		60
Мамонова Наталия Юрьевна/вознаграждение управленческому персоналу		311	6675	6364		

Организация / Вид основных операций	Сальдо на начало периода	Обороты за период			Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Кириченко Илья Игоревич/ вознаграждение управленческому персоналу		69	20184	20132		18
Кириченко Илья Игоревич/договор займа						
Мамонов Николай Николаевич/договор займа		4313				4313
Мамонова Наталия Юрьевна/ дивиденды						
Мамонов Николай Николаевич/дивиденды			244471	244471		
Мамонова Ольга Дмитриевна/ вознаграждение управленческому персоналу		29	847	865		48
Мамонова Ольга Дмитриевна/ дивиденды			2414	2414		

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались или описать по каждой связанной стороне (п.10 ПБУ 11/2008).

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало или описать по каждой связанной стороне (п.10 ПБУ 11/2008).
Сделки с Бенефициарным владельцем в отчетном периоде не осуществлялись, задолженность по состоянию на 31.12.2023 год отсутствовала.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) за 2023 год составило 388 760,0 тыс. руб.

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала, составили 30 186 тыс. руб.

3.21. Изменение оценочных значений

В 2023 году не происходило изменение оценочных значений, за исключением изменений, связанных с пересмотром сроков полезного использования основных средств при переходе на ФСБУ 6/2020, отраженных в разделе 2.3. Изменения учетной политики, корректировки, связанные с изменением учетной политики, последствия изменения учетной политики данных Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.22. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

3.22.1 Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2023 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

3.22.2 Условные активы

По состоянию на 31.12.2023 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010)

3.22.3 Оценочные обязательства

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 7 Пояснений.

3.23. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2023 году не участвовала в совместной деятельности

Организация в 2022 году не участвовала в совместной деятельности

3.24. Государственная помощь

Организация в 2023 году не получала государственную помощь.

Организация в течение 2022 года не получала государственную помощь.

3.25. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.26. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемые операции (п. 27 ПБУ 4/99)

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.

Прекращаемая деятельность (ПБУ 16/02)

Раскрытие информации по прекращаемой деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Раскрытие информации о прекращении использования долгосрочных активов к продаже

Организацией не принималось решение о прекращении использования долгосрочных активов к продаже, к которым относятся основные средства и иные внеоборотные активы, в связи с решением об их продаже и по которым имеется подтверждение того, что возобновлять их использование не предполагается, а также

материальные ценности, остающиеся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, если организация не классифицирует такие ценности как запасы (п. п. 4, 10.1 ПБУ 16/02).

3.27. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.28. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011) на 31.12.2023 года:

Касса 37 т.р.

Р/сч 32 627,0 т.р.

Переводы в пути 1,0 т.р.

Денежные эквиваленты (депозиты) 131 500 тыс. руб.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. «в» п. 25 ПБУ 23/2011) не применимо.

Существенные денежные потоки организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными, отражены совместно с аналогичными денежными потоками между организацией и другими лицами.

3.29. Долевое строительство

Организация не является специализированным застройщиком.

3.30. Информация об исправленных существенных ошибках

В отчетном периоде существенные ошибки не исправлялись.

3.31. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2023 году отсутствовали.

3.32. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной мере осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

3.33. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации потенциально подвержена существенным следующим рискам: в 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организаций всех сфер деятельности оказывал и продолжает оказывать существенное

влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

В отчетном году указанные обстоятельства не оказали существенного негативного влияния на деятельность Организации, не повлияют на деятельность Организации в обозримом будущем, не повлекли возникновение неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и не способны оказать влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие такой отчетности потенциальными пользователями.

Операционная (внешняя) среда

На сегодняшний день для экономики России характерен относительно высокий сложный к прогнозированию уровень инфляции. Рост темпов уровня инфляции приводит к увеличению расходов, что негативно сказывается на финансовом результате Общества.

Последовательно вводимые внешние ограничения экономического характера в отношении Российской Федерации и ключевых ее экономических субъектов, не основанные на рыночных принципах, в том числе политически мотивированные, без задекларированных целей и условий их прекращения, трансформировали внешние проявления экономики России. Краткосрочные негативные последствия неопределенностей 1 квартала 2022 года в целом нивелированы и компенсированы в ходе мер государственной поддержки и результатами от исключения из экономической деятельности ряда иностранных экономических субъектов. При этом спрогнозировать будущие эффекты не представляется возможным. Однако, явные негативные тенденции в отношении организации на дату формирования данной бухгалтерской (финансовой) отчетности нами не установлены.

Отраслевые риски

Несвоевременная оплата либо неоплата своих обязательств контрагентами приводит к увеличению дебиторской задолженности Общества. При несвоевременном поступлении (неоплате) платежей контрагентов есть риски возникновения разрывов ликвидности, для покрытия которых необходимо привлекать дополнительное финансирование.

Риск изменения цен на товары — возможное изменение цен на товары и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности. Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода может привести к сокращению объемов деятельности по реализации товаров, а также к сокращению объемов выручки на предприятии, и в конечном итоге может оказать влияние на способность выполнять свои обязательства по договорам.

Финансовые риски

Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, Общество может быть подвержено риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции, снижением покупательной способности населения. Все эти факторы могут влиять на величину денежного потока и, как следствие, привести к возникновению дефицита ликвидности и источников финансирования.

Налоговые и иные регуляторные риски

Российское гражданское, административное, налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает вариативные толкования (трактовки) и подвержено частым изменениям. Руководство Организации считает, что данная бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает обязательства организации согласно требованиям законодательства России, в том числе налогового. При этом существует риск того, что трактовка налоговыми органами положений налогового законодательства применительно к операциям и деятельности Организации может не совпадать с их трактовкой руководством Организации. В результате порядок отражения операций может быть оспорен налоговыми органами, что может повлечь доначисление налогов, соответствующих штрафов и пеней, суммы которых определяются результатами отдельных налоговых проверок и иных мероприятий контроля. В случае несовпадения трактовок налогового законодательства могут возникать значительные разногласия по налоговым обязательствам Организации.

Руководству Компании не известно о требованиях, претензиях контрагентов, государственных и муниципальных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время.

Управление рисками

Руководство Организации контролирует процесс управления раскрытыми рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Организации.

Действия общества в ответ на перечисленные риски

Применение конкурентных цен;
Увеличение (Удержания на стабильном уровне) выручки;
Непрерывный процесс оптимизации затрат и оценки их эффективности;
Обществом на постоянной основе проводится мониторинг рисков и возможных действий в ответ на них.

Влияние рисков:

Вышеуказанные риски не оказали существенного негативного влияния на деятельность Организации в отчетном году и в нашей оценке существенно негативно не повлияют на деятельность Организации в обозримом будущем. Вышеуказанные риски не повлекли возникновение неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и не способны оказать существенное влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие такой отчетности потенциальными пользователями.

3.34. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

3.35. Информация об экологической деятельности

Информация об экологической деятельности организации раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации», от 27.01.2012 г. № 07-02-18/01, в разрезе текущих расходов.

Информация о расходах на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью, раскрыта в п.3.15

01.04.2024г.

Генеральный директор _____ Кириченко И.И.