ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «РОВЕНЬСКИЙ СЫРОДЕЛ» ЗА 2023 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 2
2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ 2
3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ 3
4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА 3
5. АРЕНДА 4
6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ 6
7. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ ..... **ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.**
8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ 7
9. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ 7
10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА 8
11. НАЛОГИ И СБОРЫ 9
12. КАПИТАЛ 9
13. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ 10
14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ 11
15. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ (ДОХОДОВ ОТ УЧАСТИЯ В ОБЩЕСТВЕ) 11
16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ. 11
17. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ 12
18. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА 12

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1 «ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ» 13

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Ровеньский сыродел» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2023 года.

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. ОПИСАНИЕ ОБЩЕСТВА

ООО «Ровеньский сыродел» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «01» февраля 2022 года.

МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ ОБЩЕСТВА

309740, Белгородская область, Ровеньский район, п. Ровеньки, ул. М. Горького, 135, помещение 9

1.2. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА

Согласно Уставу Общества органами управления Общества являются Общее собрание участников (единственный участник реализует компетенцию общего собрания Общества в виде своих индивидуальных решений) и единоличный исполнительный орган.

ЕДИНОЛИЧНЫЙ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН Общества по состоянию на отчетную дату:
ДИРЕКТОР Кравцов Дмитрий Иванович.

По состоянию 31 декабря 2023 г. единственным владельцем доли в уставном капитале Общества являлось ООО «СЛАВЯНА» (ОГРН 1113256022637).

1.3. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:
10.51- основной вид деятельности (производство молочной продукции)
10.51.1, 10.51.3, 10.51.4, 10.51.9, 46.90, 68.10, 68.20, 68.20.2, 69.20.2, 77.12, 82,92, 86.90- дополнительные виды деятельности

По итогам работы за 2023 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 1 человек.

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Стандартами и Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом, Стандартами и Положениями.

3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2023 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Планируемые изменения в учетной политике на 2024 год

С 1 января 2024 г. вступает в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», а также изменения в федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с введением данных стандартов не окажет существенного влияния на финансовое положение Общества и финансовые результаты его деятельности.

4. Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при выполнении критериев (условий) признания, установленных в п. 4 ФСБУ 6/2021 «Основные средства».

Учет основных средств ведется по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта в бухгалтерском учете, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Единицей бухгалтерского учета объектов основных средств является инвентарный объект.

Единицей бухгалтерского учета объектов основных средств является инвентарный объект.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия основного средства к учету и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Таблица 4.1 Наличие и движение ОС

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		корректировки первоначальной стоимости	Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства - всего	за 2023г.	17 123	(1 427)	(1253)	-	-	-	(5 592)	-	-	-	15 871	(7 019)
	за 2022г.	-	-		17 123	-	-	(1 427)	-	-	-	17 123	(1 427)
Право пользования активом	за 2023г.	17 123	(1 427)	(1253)	-	-	-	(5 592)	-	-	-	15 871	(7 019)
	за 2022г.	-	-		17 123	-	-	(1 427)	-	-	-	17 123	(1 427)

5. АРЕНДА

В связи с вступлением в силу ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды» в отношении арендованного объекта в учете арендатора признается право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды при единовременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору объект аренды на определенный срок;
- объект аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования объекта аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется объект аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками объекта аренды (право определять способ использования).

Арендованные объекты не признаются на балансе в качестве права пользования активом и не признается обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев;
- рыночная стоимость без учета износа (стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от арендованного объекта.

Учет арендованных объектов, не входящих в сферу применения ФСБУ 25/2018, объектов низкой стоимости, краткосрочной аренды, арендатор ведет за балансом.

ППА признается по фактической стоимости, включающей:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления объекта аренды или до такой даты;
- затраты Общества в связи с поступлением объекта аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

После даты начала аренды Общество оценивает ППА с применением модели учета по первоначальной стоимости.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение ППА не создавался.

ППА амортизируется линейно в течение срока полезного использования (СПИ).

Обязательство по аренде признано исходя из дисконтированной величины будущих арендных платежей за периоды аренды.

Обязательство по аренде признается в дисконтированной величине будущих платежей по ставке привлечения дополнительных заемных средств на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на сумму начисляемых процентов, определяемых как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки.

Начисленные проценты на задолженность по арендным платежам отражаются как прочие расходы арендатора.

Погашение обязательства по аренде производится ежемесячно путем начисления арендного платежа, который является единым по договору, с переносом обязательства по аренде на счет расчетов по аренде.

При модификации договора аренды-расторжение/выкуп объектов, изменение индексов или ставок, влияющих на размер арендной платы, производится пересчет обязательства по аренде.

Информация о стоимости ППА, накопленной амортизации и обязательств по аренде в отчетности арендатора приведена в разделах «Основные средства» и «Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие оборотные активы, прочие обязательства» соответственно.

Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, в отчетном периоде были несущественны.

Сумма затрат, связанных с произведенными улучшениями предмета аренды, в отчетном периоде была несущественна.

Затраты Общества, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, и включенные в стоимость ППА, в отчетном периоде отсутствуют.

6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определяемой в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н.

При принятии нематериальных активов к бухгалтерскому учету Общество определяет срок его полезного использования.

Срок полезного использования нематериального актива устанавливается исходя из;

- Срока действия прав общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- Ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Амортизация нематериальных активов начислялась -линейным способом

Существенного изменения в продолжительности периодов, в течение которых Общество предполагает использовать актив, не выявлено. Срок полезного использования НМА не пересматривался.

По основным группам нематериальных активов (товарные знаки) сроки полезного использования составляли от 1 до 20 лет.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Таблица 6.1 Информация о нематериальных активах (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Выбыло				Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 2023г.	1 542	(27)	-	(-)	-	(161)	-	-	-	1 542	(188)
	за 2022г.	-	(-)	1 542	(-)	-	(27)	-	-	-	1 542	(27)
Товарные знаки	за 2023г.	1542	(27)	-	(-)	-	(161)	-	-	-	1542	(188)
	за 2022г.	-	(-)	1542	(-)	-	(27)	-	-	-	1542	(27)

7. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы у Общества отсутствуют.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011[1]. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Таблица 8.1 Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего	**15**	**18**	**0**
Денежные средства	15	18	0

9. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

За отчетный период резерв под обесценение дебиторской задолженности не создавался.

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса.

Общество не являлось получателем государственной помощи.

[1] Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

Таблица 9.1 Информация о дебиторской задолженности и прочих оборотных активах

(тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности
Дебиторская задолженность – всего	**0**	**0**	**7**	**0**	**0**	0
Долгосрочная дебиторская задолженность	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Краткосрочная дебиторская задолженность	**0**	**0**	**7**	**0**	**0**	**0**
Авансы выданные	0	0	4	0	0	0
прочие дебиторы	*0*	*0*	*3*	*0*	*0*	*0*
Прочие оборотные активы	**2**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
В т.ч. программное обеспечение	2	0	0	0	0	0

Таблица 9.2 Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах

(тыс.руб.)

Кредиторская задолженность и прочие обязательства по видам	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Прочие обязательства долгосрочные (*арендные обязательства*)	4374	10331	0
Краткосрочная кредиторская задолженность, *в т.ч.*	6021	6580	0
Поставщики и подрядчики	1801	1801	0
Задолженность перед работниками общества	0	26	0
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	7	6	0
Авансы полученные	0	110	0
Прочие кредиторы	4213	4637	0
Прочие обязательства краткосрочные	0	0	0

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Задолженность по займам полученным отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по кредитам и займам полученным, начисляются в соответствии с условиями договоров.

Заемные средства, привлеченные в 2023 году, были направлены для расчетов по услугам аренды Общества.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по займам отражена с учетом начисленных процентов.

Таблица 10.1 Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах

(тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	Период	На начало периода	Изменения за отчетный период			На конец периода*
			получено (начислено)	погашено (уплачено)	реклассифи-цировано	
Долгосрочные кредиты и займы, *в т.ч.*	2023	**0**	**0**	**(0)**	**0**	**0**
	2022	0	0	(0)	0	0
Краткосрочные кредиты и займы, *в т.ч.*	2023	**3902**	**9341**	**(0)**	**0**	**13243**
	2022	0	3902	(0)	0	3902
краткосрочные займы;	2023	3855	8449	(0)	0	12304
	2022	0	3855	(0)	0	3855
проценты, начисленные по краткосрочным кредитам и займам;	2023	47	892	(0)	0	939
	2022	0	47	(0)	0	47

11. НАЛОГИ И СБОРЫ

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2023 году, составили:

- налог на прибыль – 20%*;
- налог на добавленную стоимость – 10%*.

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице.

Таблица 8.1 Расчеты с бюджетом

(тыс. руб.)

Виды налогов и сборов	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего	**0**	**0**	**0**
Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего	**7**	**6**	**0**
Налог на добавленную стоимость (НДС)	0	0	0
Налог на прибыль	0	0	0
Налог на имущество	0	0	0
Прочая задолженность по налогам и сборам	7	6	0
Задолженность по страховым взносам	0	0	0

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 2022 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

12. КАПИТАЛ

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2023 г., 2022 г., составлял соответственно 10 тыс.руб., 10 тыс.руб.

ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы Общества на 31 декабря 2023 г., 2022 г., составляли соответственно – минус 11421 тыс. руб., минус 2954 тыс. руб. На отчетную дату чистые активы общества меньше Уставного капитала на 11431 тыс. руб.

13. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Выручка от продаж продукции, работ и услуг за 2023г отсутствует.

Статья отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Величина непокрытого убытка прошлых лет на начало периода составляла 2 964 тыс.руб.

Величина убытка отчетного года составила 8 467 тыс.руб. На величину убытка отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 13.1 Доходы и расходы Общества

(тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	0	5 713
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(0)	(5 656)
Валовая прибыль	0	57
Коммерческие расходы	(0)	(0)
Управленческие расходы	(6003)	(2192)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	**(6003)**	**(2135)**
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	**(2464)**	**(829)**
В том числе: **Проценты к получению**	0	0
Проценты к уплате	(2326)	(516)
Прочие доходы	2	0
Прочие расходы	(140)	(313)
В том числе: Услуги сторонних организаций	(3)	(180)
Услуги банка	(93)	(46)
Непроизводственные расходы	(44)	(2)
Гос. пошлина	0	(85)

Таблица 13.2 Распределение расходов Общества по элементам затрат, признанных в Отчете о финансовых результатах

(тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	0	5656
Затраты на оплату труда	164	515
Отчисления на социальные нужды	50	157
Амортизация	5752	1454
Прочие затраты	37	66
Итого по элементам затрат	**6003**	**7848**

14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

По итогам 2023 года получен убыток. Общество не признает отложенный налоговый активы т.к. отсутствует уверенность в получении налогооблагаемой прибыли.

15. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ (ДОХОДОВ ОТ УЧАСТИЯ В ОБЩЕСТВЕ)

СУММА ДИВИДЕНДОВ

Убыток Общества за 2023 год составил 8467 тыс.руб. Дивиденды отсутствуют.

16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Резервы, условные и оценочные обязательства не являются безусловными юридическими обязательствами Общества.

Таблица 13.1 Информация об оценочных обязательствах

(тыс.руб.)

Наименование - краткое описание	Период	На начало периода	Признано (начислено) за отчетный период	Списано		увеличение (+)/ уменьшение (-) оценочного обязательства при признании (сторнировании) расходов (доходов) / изменении оценочных значений	На конец периода
				(погашено) в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	в связи с избыточностью суммы или прекращением выполнения условий признания		
Всего:	2023	**65**	**20**	**(73)**	**(0)**	**0**	**12**
	2022	**0**	**66**	**(1)**	**(0)**	**0**	**65**
В т.ч. по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год	2023	0	0	(0)	(0)	0	0
	2022	0	0	(0)	(0)	0	0
по предстоящей оплате отпусков	2023	65	20	(73)	(0)	0	12
	2022	0	66	(1)	(0)	0	65

На отчетную дату Общество не имеет полученных обеспечений.

На отчетную дату Общество не имеет выданных обеспечений.

17. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Информация приведена в Приложении № 1

18. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

По состоянию на 31.12.2023, на 31.12.2022 величина чистых активов Общества с ограниченной ответственностью «Ровеньский сыродел» имеет отрицательное значение соответственно минус 11 421 тыс. рублей, минус 2 954 тыс. рублей. Основной причиной убытка и существенного снижения величины чистых активов в 2023 году явилось, то что Общество не осуществляло деятельность в 2023 году и не получало выручку. Данное обстоятельство указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества с ограниченной ответственностью «Ровеньский сыродел» продолжать непрерывно деятельность.

Руководитель Кравцов Д.И.

31 марта 2024 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1 «ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ»

Перечень связанных сторон

ООО «Славяна» ИНН3255517513 - доля владения ООО «Ровеньский сыродел» 100%.

ООО «Трубческий молочный комбинат» - контролируется основным владельцем (доля 5%).

ООО «Альфафуд инокс» - контролируется основным владельцем (доля 63%).

Савчук Алексей Владимирович ИНН673212523538 - бенефициарный владелец.

Кравцов Дмитрий Иванович – директор ООО «Ровеньский сыродел».

Операции с Савчук А.В., ООО «Славяна», ООО «Трубческий молочный комбинат»., ООО «Альфафуд инокс» отсутствовали.

ООО «Ровеньский сыродел» не имеет дочерних и зависимых, не является участником совместной деятельности.

ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРАХ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ, ВЫПЛАЧЕННЫХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Директору ООО «Ровеньский сыродел».

Таблица 1.1 Информация по выплатам основному управленческому персоналу

(тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	**268**	**629**
Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц),* другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	206	484
Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	62	145
Долгосрочные вознаграждения:	0	0

В 2023 году от Кравцова Д.И. получено заемных средств на сумму 8 449 тыс.руб. (сумма начисленных процентов по займу 892 тыс. руб.), в 2022 году получено заемных средств на сумму 3 855 тыс.руб. (сумма начисленных процентов по займу 47 тыс. руб.)

Прочие операции со связанными сторонами отсутствуют.

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.