Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «РОСТОК» за 2023 год

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РОСТОК» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2023 года.
Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «РОСТОК». Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «РОСТОК». Зарегистрировано в Межрайонной инспекции ФНС Российской Федерации №2 Ленинградской области 14 апреля 2011 года, ОГРН 1114706004170, ИНН 4706031745, КПП 470601001.
Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Выборгскому району Ленинградской области 14 апреля 2011 года за основным государственным регистрационным номером 1114706004170.
Место нахождения Общества: 187342, Ленинградская область, м.р-н Кировский, г.п. Кировское, г. Кировск, ул. Ладожская, д.3, помещение 14.
Фактический адрес: 187342, Ленинградская область, м.р-н Кировский, г.п. Кировское, г. Кировск, ул. Ладожская, д.3, помещение 14.
Дата государственной регистрации: 14.04.2011.
Размер уставного капитала: 100 000 руб.
Основной целью деятельности Общества является получение прибыли. Для получения прибыли Общество оказывает услуги в сфере финансового посредничества (код ОКВЭД 66.19).

Среднесписочная численность работников ООО «РОСТОК» по состоянию на 31.12.2023 составила 7 человек, все сотрудники работают по совместительству.

Сведения об органах управления Общества:
- Высший орган управления – Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор;
Сведения об единоличном исполнительном органе в 2023 году:
- генеральный директор Дебердеев Рамис Алексеевич, избран решением внеочередного Общего собрания участников Общества № 06/03/2023 от 06.03.2023.
Срок полномочий – 3 года.

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

При составлении бухгалтерской отчетности ООО «РОСТОК» руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011,

утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.
ООО «РОСТОК» не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
При составлении бухгалтерской отчетности применяются формы, утвержденные Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" с изменениями, внесенными ч.1 ст.14 Федерального закона от 06.12.2012 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».
Годовая бухгалтерская отчетность включает в себя следующие формы:

- Бухгалтерский баланс,
- Отчет о финансовых результатах,
- Отчет об изменениях капитала,
- Отчет о движении денежных средств.
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Детализация показателей по статьям отчетов определена Организацией самостоятельно.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год составлена без отступлений от принципов и правил бухгалтерского учета, которые могут иметь место в случае, когда такие правила не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовый результат деятельности Общества.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества раскрыт каждый существенный показатель. Показатель считается существенным, если его отдельное не раскрытие в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

В случае изменения требований, установленных законодательством или федеральными, или отраслевыми стандартами, разработки или выборе новых способов ведения учета, существенном изменении условий деятельности Общества, которые приведут к появлению в хозяйственной деятельности новых фактов хозяйственной деятельности, способы бухгалтерского учета которых не определены в учетной политике, оформляется дополнение к учетной политике. Дополнение к учетной политике оформляется в виде дополнения к Положению по учетной политике, которое не рассматривается в качестве его новой редакции.
Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.
В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от оказания услуг в сфере вспомогательных финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения (ОКВЭД 66.19) Остальные доходы являются прочими доходами.
В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов от оказания услуг в сфере вспомогательных финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения (ОКВЭД 66.19).

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Долевые Финансовые вложения, учитываемые на балансе Общества на дату 31 декабря 2023 года, классифицированные в качестве долгосрочных инвестиций в дочерние Общества (тыс. рублей).

Наименование	Тип акций	Кол-во	Доля в уставном капитале	Год вложе-ния	Стоимость на 31 декабря 2023 г.	Стоимость на 31 декабря 2022 г.	Стоимость на 31 декабря 2021 г.
АО «ЛОЭСК»	Акция обыкновенная	6013	75,01	2014	4 000 000	4 000 000	4 000 000
Итого		6013			4 000 000	4 000 000	4 000 000

В отчетном году ООО «РОСТОК» дважды проводил договора цессии по приобретению задолженности АО «ЛОЭСК»:

1. В апреле 2023 года с ООО «МонтажЭнергострой» (Цедент) и ООО «Северо-Запад поставка». Расчеты с Цедентами осуществлены в полном объеме.
2. В сентябре 2023 года с ООО «МонтажЭнергострой», ООО «Северо-Запад поставка» и ООО «НЭП». Данный договор цессии не закрыт.

АО «ЛОЭСК» задолженность погасил полностью.

Информация о наличии и движении финансовых вложений за отчетный период раскрывается в таблице 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

5. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Долгосрочная дебиторская задолженность на дату составления отчетности отсутствует.

Просроченная задолженность в размере 150 тыс. рублей по результатам инвентаризации обязательств была включена в резерв по сомнительным долгам.

Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Просроченная задолженность на дату составления отчетности отсутствует.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами отсутствует.

Долгосрочная кредиторская задолженность

В состав долгосрочной кредиторской задолженности отнесена задолженность по векселям выданными (25 штук) в сумме 2 010 млн. рублей со сроком погашения не ранее 31.07.2032 года.

14.04.2023 на основании акта приема передачи осуществлена передача векселей в полном объеме другому собственнику, задолженность просроченной не является.

6. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал ООО «РОСТОК» по состоянию на 01 января 2024 года сформирован и оплачен полностью, в размере 100 000 (сто тысяч) рублей.

Добавочный капитал ООО «РОСТОК» по состоянию на 01 января 2024 года отсутствует.

Резервный капитал ООО «РОСТОК» сформирован полностью и составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Сведения об участниках, владеющих долей участия в уставном капитале Общества более 1% на 31.12.2023:

ФИО	Размер доли (в процентах)
Бегун Артем Александрович	15,84
Дебердеев Рамис Алексеевич	20,83
Даниленко Владимир Леонидович	31,67
Трабер Илья Ильич	31,66

Бенефициарными владельцами ООО «РОСТОК» являются Трабер Илья Ильич, Даниленко Владимир Леонидович.

В 2023 году дивиденды за 2022 год не выплачивались.

7. ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2023 состоят из беспроцентных займов (тыс. руб.):

	Срок возврата по договору	2023 г.		2022 г.	
		Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные
Займ, выданный АО «ЛОЭСК»	Не позднее 31.12.2033		291 100		291 100
Займы, выданные физическими лицами	Не позднее 31.12.2031		540 000		540 000
ИТОГО		831 100		831 100	

В 2023 году погашения кредитных ресурсов Обществом не проводилось.

8. УСЛОВНЫЕ И ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

К оценочным значениям и обязательствам относятся: резерв предстоящих расходов на оплату отпусков; резерв по сомнительным долгам.
Проводятся работы по ежегодной проверке дебиторской задолженности и обесценению финансовых вложений.
По состоянию на 31.12.2023 признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений не выявлено.
Ниже представлено движение по оценочным обязательствам (в тыс. рублей):
- создание резерва по сомнительным долгам – признано в отчетном периоде 150 тыс. рублей;
- резерв ежегодных отпусков: Признано в отчетном периоде – 161тыс. руб.; списано в счет отражения затрат – 329 тыс. руб.

Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2023 года.

Величина резерва определяется на последнее число отчетного периода, как произведение количества неиспользованных каждым сотрудником организации дней отпуска на конец отчетного периода на средний дневной заработок данного сотрудника за последние двенадцать календарных месяцев. Сумма резерва увеличивается на сумму страховых взносов, рассчитанных по общеустановленным тарифам.

Резерв сомнительных долгов

По результатам экспертной оценки, проведенной Организацией по состоянию на 31.12.2023 года, была определена дебиторская задолженность, попадающая под определение «сомнительной», с низкой степенью вероятности оплаты.

На конец отчетного периода в балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом сумм созданного резерва по сомнительным долгам в размере 150 тыс. руб., сформированного на полную сумму сомнительной задолженности, отнесенной к категории долгов с низкой степенью вероятности оплаты.

Резерв на обесценение финансовых вложений

При наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости не котируемых финансовых вложений, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от них в обычных условиях ее деятельности (п. 37 ПБУ 19/02), Организация создает резерв под обесценение финансовых вложений. В этом случае финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости за вычетом резерва под их обесценение. Если объект финансовых вложений представляет собой дебиторскую задолженность по предоставленному займу, то формой резервирования обесценения финансовых вложений в отношении такого актива является резерв сомнительных долгов.

9. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

К условным обязательствам Общество относит обеспечения обязательств и платежей выданные.

На конец отчетного периода у Организации присутствует выданное обеспечение Банку ВБРР (АО) по договорам залога от 19 июня 2020 года и 01 июня 2021 года 6 013 штук акций АО «ЛОЭСК» балансовой стоимостью 4 000 000 (четыре миллиарда) рублей, как залог во исполнение обязательств по кредитному договору АО «ЛОЭСК».

Иных обеспечений обязательств, оказывающих существенное влияние на финансовое положение, результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества и требующих раскрытия в бухгалтерской отчетности Общества, не существует.

10. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Доходы, полученные Обществом за 2023 год, имеют следующую структуру (тыс. рублей):

реализация товаров и услуг	24 167
проценты к получению	3 161
Прочие доходы	197 765

Расходы имеют следующую структуру

Себестоимость	1 179
Пени, штрафы	56
Расходы на услуги банков	48
Прочие расходы	190 286

В составе прочих доходов и расходов отражены доходы (расходы), связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа.
Управленческие расходы отражены обособленно в строке 2220 отчета о финансовых результатах.

Информация о расходах на производство отчетного периода в разрезе элементов затрат представлена в табличном приложении №6 «Затраты на производство» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства Общества включают денежные средства в безналичной форме на рублевых расчетных счетах.
Для целей создания Отчета движения денежных средств (ОДДС), в связи с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» сальдированный вариант косвенных налогов отражается в строке «прочие платежи» формы ОДДС и не распределяется по видам деятельности (текущие, инвестиционные и финансовые операции). Платежи в адрес продавцов и поступление от покупателей отражаются без НДС.
Денежные средства по состоянию на 31 декабря включают:

Наименование	2023 год	2022 год	2021 год
Денежные средства в рублях на счетах в банках, тыс. руб.	30 480	5 453	1 542
Денежные эквиваленты			-
Итого	30 480	5 453	668

12. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.
В соответствии с ПБУ 11/2008 «Связанные стороны» связанными сторонами являются юридические и/или физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, или на деятельность которых организация способна оказывать влияние. Согласно ПБУ 11/2008 к связанным сторонам относятся: аффилированные лица в соответствии с законодательством РФ; участники совместной деятельности; негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.
К связанным сторонам Общества относятся аффилированные лица в соответствии с законодательством РФ. Общество не участвует в совместной деятельности и в пенсионных фондах, действующих в интересах работников Общества.
Перечень связанных сторон Общества представлен в таблице.

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
Трабер Илья Ильич	лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на долю, составляющую уставный капитал Общества	31,66	-

Даниленко Владимир Леонидович	лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на долю, составляющую уставный капитал Общества	31,67	-
Дебердеев Рамис Алексеевич	1. лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на долю, составляющую уставный капитал Общества 2. лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества	20,83	-
Акционерное общество «ЛОЭСК-Электрические сети Санкт-Петербурга и Ленинградской области»	юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного юридического лица	-	75,01
Магдеев Нияз Надырович	лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде:

тыс. рублей

Связанная сторона	Выручка от реализации товаров, услуг (без НДС)	Приобретение товаров, работ, услуг (в т.ч. НДС)	Выдача беспроцентного займа	Ошибочные поступления	Финансовые операции
Акционерное общество «ЛОЭСК-Электрические сети Санкт-Петербурга и Ленинградской области»	29 000	12	100 000	28 000	189

Состояние взаиморасчетов со связанными сторонами на конец отчетного периода

тыс. рублей

Связанная сторона	Состояние расчетов со связанной стороной на конец отчетного периода		
	Стр.1230 (Дебиторская задолженность)	Стр.1410 (Долгосрочные займы)	Стр.1520 (Кредиторская задолженность)
Акционерное общество «ЛОЭСК-Электрические сети Санкт-Петербурга и Ленинградской области»	89 678	291 100	-
Дебердеев Рамис Алексеевич	-	270 000	-
Трабер Илья Ильич	-	270 000	-

К основному управленческому персоналу относятся: директор, заместитель директора и главный бухгалтер.

Суммарный размер вознаграждений основному управленческому персоналу (включая НДФЛ и страховые взносы), начисленных за 2023 год и выплаченных по дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, составил 3 570 тыс. рублей (в 2022 году - 1 870 тыс. руб., в 2021 году – 1 903 тыс. руб.)

Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), такие как вознаграждения по окончании трудовой деятельности, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) отсутствуют.

13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Решения о выплате дивидендов за 2023 год Обществом не принимались.
В 2024 году решением Внеочередного собрания участников от 24.04.2024 была осуществлена смена генерального директора (ГД) ООО «РОСТОК»:
- досрочно прекращены полномочия генерального директора Общества Дебердеева Рамиса Алексеевича 25.01.2024;
- Генеральным директором Общества избран Сизов Андрей Андреевич с 26.01.2024 сроком на 3 года.

Иных существенных событий после даты подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год, которые могут оказать существенное влияние на отчетность ООО «РОСТОК», не произошло.

Генеральный директор А. А. Сизов

Главный бухгалтер З.В. Кутузова

«18» марта 2024 года

Прошито, пронумеровано и
скреплено печатью 33
(тридцать три)
лист 01



Кветкова А.В.