

Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
АО «Росинка Холдинг»  
за 2024 г.

г. Москва

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность АО «Росинка Холдинг» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

При формировании бухгалтерской отчетности Общество применяет ПБУ 18/02 с учетом изменений, внесённых Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н.

Все показатели, если не указано иное, приведены в тысячах рублей.

### 1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Акционерное общество "Росинка Холдинг". Создано 31 марта 2017 г.

ИНН / КПП / ОГРН 9718056197 / 771801001 / 1177746325976

Юридический/фактический адрес: 107113, г. Москва, ул. Сокольнический Вал, д. 38 пом. VII оф. 2

Генеральный директор – Шумаков Василий Васильевич с 31 марта 2017 года (утвержден решением единственного участника №1 от 27.04.2016 сроком на 5 лет; Протокол № 2022/1 от 30.03.2022 г. о продлении полномочий единоличного исполнительного органа Общества сроком на 5 лет, до 31.03.2027 г.).

Органами управления Общества является общее собрание акционеров.

Уставной капитал Общества – 100 000 рублей. Акции обыкновенные именные бездокументарные в количестве 100 000 штук. Номинальная стоимость одной ценной бумаги – 1 руб. Государственный регистрационный номер выпуска 1-01-84974-Н. Держателями акций Общества являются физические лица, граждане РФ. Количество акций, принадлежащих Акционеру 1 – 9 520 шт.; Акционеру 2 – 38 100 шт.; Акционеру 3 – 52 380 шт.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 1 (один) человек.

Основной вид деятельности: ОКВЭД 64.20 – деятельность холдинговых компаний.

Организация не осуществляет виды деятельности, подлежащие обязательному лицензированию.

Организация не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

Финансовые результаты за отчетный период составили (тыс. руб.):

	2024	2023
Выручка		
Себестоимость продаж		
Валовая прибыль (убыток)		
Коммерческие расходы		
Управленческие расходы	(6)	(5)
Прибыль (убыток) от продаж	(6)	(5)
Проценты к получению		
Проценты к уплате		
Прочие доходы	200	100
Прочие расходы	(173)	(104)
Прибыль (убыток) до налогообложения		(9)
Текущий налог на прибыль		
прочие		(5)
Чистая прибыль (убыток)	21	(14)

События после отчетной даты отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Общество не осуществляет операции в иностранной валюте.

Обеспечения обязательств отсутствуют.

В отчетном периоде совместная деятельность не осуществлялась.

Государственная помощь отсутствует.

В 2024 году фактов чрезвычайных событий не происходило.

В отчетном периоде акционеры не принимали решения о начислении и выплате дивидендов по результатам 2023 года.

Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию в 2023 году составила 1,0574 руб. Базовая прибыль, приходящийся на одну акцию в 2024 году – 1,2711 руб.

## **2.Расшифровка отдельных показателей отчетности организации**

### **2.1. Основные средства**

По состоянию на начало и конец 2024 года основные средства на балансе Общества не числятся. Общество не имеет на праве собственности и в аренде земельные участки, транспортные средства.

### **2.2. Доходные вложения в нематериальные ценности**

По состоянию на начало и конец 2024 года объекты доходных вложений на балансе Общества не числятся.

### **2.3. Нематериальные активы**

По состоянию на начало и конец 2024 года нематериальные активы на балансе Общества не числятся.

### **2.4. Вложения во внеоборотные активы**

В 2024 году операций, требующих отражения на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» и на счете 07 «Оборудование к установке» у Общества не было.

### **2.5. Запасы**

МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости, транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость. При отпуске материалов в производство или иные цели их оценка производится способом ФИФО. Резервы под снижением стоимости материальных ценностей не создаются.

По состоянию на начало и конец отчетного периода МПЗ на балансе Общества не числятся.

### **2.6. Финансовые вложения**

К финансовым вложениям относятся:

государственные и муниципальные ценные бумаги;  
ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);  
вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);  
предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях,  
дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. в составе финансовых вложений Общества числятся вклады в уставные капиталы дочерних обществ. Номинальная стоимость долей по данным бухгалтерского учета Общества составляет:

- ООО «Росинка Менеджмент» - 11 052,00 руб.
- ООО МЖК «Росинка» - 12 156,00 руб.

Доходы от финансовых вложений в 2024 году Общество не получало.

Резерв под обесценение финансовых вложений Общество не создавало.

## 2.7. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженности учитываются в соответствии с условиями договоров.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв по сомнительным долгам создается.

По состоянию на 31.12.2024 г. задолженность с истекшим сроком исковой давности и сомнительная задолженность отсутствует.

В 2024 году резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия сомнительных долгов.

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности приведена в таблице «Пояснения 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

## 2.8. Затраты на производство

Для целей бухгалтерского учета управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи». Расходы, связанные с производством и реализацией в отчетном периоде, составили 6 тыс.руб., в т.ч.:

- прочие расходы – 6 тыс.руб.

## 2.9. Прочие доходы и расходы

	2024 год	2023 год
<b>Прочие доходы (тыс.руб.), в т.ч.</b>	<b>200</b>	<b>100</b>
- безвозмездная финансовая помощь учредителя	200	100
<b>Прочие расходы(тыс.руб.), в т.ч.</b>	<b>173</b>	<b>104</b>
- расходы на услуги банков	23	19
- услуги по ведению реестра акционеров	109	44
- прочие	41	41

## 2.10. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами для АО «Росинка Холдинг» являются:

1.000 МЖК «РОСИНКА» - дочерняя организация; размер доли 6078/11579; операции не осуществлялись.

2.ООО «Росинка Менеджмент» - дочерняя организация; размер доли – 11052/21053; операции не осуществлялись

3.Шумаков Василий Васильевич – получена безвозвратная безвозмездная финансовая помощь от учредителя в сумме 200 000,00 (Двести тысяч) руб.

Вознаграждение управленческому персоналу в отчетном периоде не начислялось и не выплачивалось.

## 2.11. Налог на прибыль

Во исполнение требований ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» порядок формирования Обществом в отчетном периоде постоянных и временных разниц характеризуется следующими показателями (тыс.руб.):

	2024		2023	
	Прибыль(убыток)	налог	Прибыль(убыток)	налог
Учетная прибыль(убыток)/условный расход(условный доход) по налогу на прибыль	21	0	(9)	(2)
Прибыль (убыток)/Постоянные налоговые активы (постоянные налоговые обязательства)	21	0	(9)	(2)
Отложенные налоговые обязательства (отложенные налоговые активы)	0	0	0	0
Прочее	0		(5)	
Текущий налог на прибыль 20% (строка 2410 ОФР)	0		0	

Постоянные налоговые разницы сформированы за счет не принимаемых для целей налогообложения расходов.

## 2.12. Чистые активы и непрерывность деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2024 года чистые активы Общества составили 227 тыс.руб. , Общество не намерено прекращать свою деятельность как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

19 марта 2025 г.

Генеральный директор  
АО «Росинка Холдинг»



Шумаков В.В.



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Шумаков Василий  
Васильевич

Руководитель

(подпись) \* МОСКВА (расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
Прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2
	5580	за 2023г.	12	(5)	5	10	-	-	-	-	2
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2023г.	10	-	-	10	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2023г.	-	(5)	5	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2
	5586	за 2023г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2
	5570	за 2023г.	12	(5)	5	10	-	-	-	-	2

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 Шумаков Василий Васильевич  
 (подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	6	5
Итого по элементам	5660	6	5
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6	5

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



Руководитель \_\_\_\_\_  
 Шумаков Василий  
 Васильевич  
 (подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.