

433341, Ульяновская область, М.р-н Ульяновский, с.п. Ундоровское с. Ундоры
санаторий имени В.И. Ленина, зд 9
тел./факс 88425461838, e-mail: rostoki@ulkurort.ru
ИНН 7321315083, КПП 732101001

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

за 2024 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1 Сведения о наименовании.

Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью "Ростоки»

Сокращенное наименование юридического лица: ООО «Ростоки»

Адрес (место нахождения) юридического лица: 433341, Ульяновская область, М.р-н Ульяновский, с.п. Ундровское,с. Ундыры , санаторий имени В.И. Ленина, зд 9

1.2 Сведения о филиалах и обособленных подразделениях.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

1.3 Сведения об образовании юридического лица.

ООО "Ростоки" зарегистрировано 02.04.2009 г.

ОГРН 1097321000226

ИНН 7321315083

КПП 7312101001

1.4 Уставный капитал.

Размер уставного капитала Общества: 10000 рублей.

1.5 Органы управления и контроля.

Органами управления Обществом являются:

Единственный участник – высший орган управления;

генеральный директор – единоличный исполнительный орган.

Ревизионная комиссия не имеется.

1.5.1 Участники Общества

Учредителями (участниками) Общества являются:

Состав учредителей (участников)	Доля в УК, %	Сумма, руб.
АО «Ульяновсккурорт»	100	10000

1.5.2 Единоличный исполнительный орган

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества исполняет исполняющий обязанности генерального директора Астафьев Владимир Владимирович, он же является лицом, ответственным за подготовку данной годовой бухгалтерской отчетности.

1.6 Сведения о видах деятельности. Описание деятельности Общества.

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 36.00 забор,очистка и распределение воды.

1.7 Численность работающих

Численность работающих на конец 2024 г. составила 16 человек, за предшествующий период – 14 человека.

1.8 Прочая информация

Сведения о лицензиях Общества:

1) Серия и номер лицензии: УЛН № 02858 ВЭ

Дата окончания действия лицензии: 30.03.2029 г

Дата начала действия лицензии: 01.09.2020 г

Наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия: Разведка и добыча подземных вод, используемых для целей питьевого водоснабжения или технического водоснабжения

Наименование лицензирующего органа: Департамент по недропользованию по Приволжскому федеральному округу

1.9 Информация об инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств Общества проведена на основании приказа от 30.11. 2024 года № 7. Результаты инвентаризации отражены на соответствующих счетах бухгалтерского учета.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1 ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и требованиями Приказа Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66Н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в ред. Приказа Минфина России от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2019 № 41н, от 19.04.2019 № 61н).

При ведении бухгалтерского учёта, в том числе при составлении бухгалтерской отчётности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённым Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (с учетом Информации Минфина ПЗ-10/2012), действующими Положениями и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учёту и учетной политикой Общества.

Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 году отсутствуют.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена с учетом изложенных ниже особенностей, позволяющих, по мнению руководства Общества, сформировать наиболее полное и достоверное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и движении денежных средств.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества и пояснения к годовой бухгалтерской отчетности подготовлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2024 по 31.12.2024.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.2 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика ООО «Ростоки» утверждена приказом руководителем № 20 от 29.12.2023 г.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. №106н:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2024 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

2.3 **ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2023 год**

В Учетную политику Общества за 2024 год изменения не вносились

2.4 **ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ**

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи и информация по нему является существенной в контексте бухгалтерской отчетности, рассматриваемой в целом.

Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций могут приводиться в бухгалтерском балансе или отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, если информация по нему не приведена обособленно в бухгалтерской отчетности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 10 процентов.

Существенная ошибка предшествующего отчетного периода, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Если влияние существенной ошибки оценить невозможно, то в пояснениях к отчетности указываются причины этого (например, многочисленные расчеты), период, начиная с которого внесены исправления, а также приводится способ исправления.

2.5 **ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ**

Общество не имеет активов в иностранной валюте. Обязательства в иностранной валюте отсутствуют. Операции в иностранной валюте в течение трех последних лет не производились.

2.6 **НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ, РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК, ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ, ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ**

В отчетном и предшествующих периодах у Общества отсутствовали нематериальные активы, результаты исследований и разработок, нематериальные поисковые активы, материальные поисковые активы, доходные вложения в материальные ценности.

2.7 **ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

Учет основных средств осуществляется в соответствии с положениями ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств».

Основные средства Общества

• Третья группа: Машины и оборудование (кроме офисного);

По состоянию на 31.12.2024 г. амортизационные отчисления начислены полностью.

Реализация основных средств в 2024 году отсутствовала.

Информация о наличии и движении основных средств подробно представлена в таблице «Наличие и движение основных средств» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2024 год.

2.8 ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.9 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В отчетном и предшествующих периодах у Общества отсутствовали долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения.

2.10 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Информация о прочих активах, срок обращения которых превышает 12 месяцев или продолжительность операционного цикла, если он составляет более 12 месяцев, приводится по строке «Прочие внеоборотные активы».

По стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы» на 31.12.2024 г. - нет. На 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. - нет.

2.11 ЗАПАСЫ

Учет материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Материально-производственные запасы отражаются в отчетности в оценке, соответствующей требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы»:

Материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности, товары отражаются в отчетности по фактической себестоимости в сумме фактических затрат на их приобретение, заготовление, переработку, доставку и приведение в состояние, пригодное для их использования в запланированных руководством Общества целях. Списание материалов, товаров производится по средней стоимости.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Информация о наличии и движении Запасов подробно представлена в таблице «Наличие и движение запасов» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2024 год.

2.12 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Налог на добавленную стоимость, который в последствии может быть предъявлен к вычету из бюджета в соответствии с нормами Налогового кодекса РФ, признается и раскрывается в бухгалтерском балансе Общества в составе показателя «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

В бухгалтерском балансе Общества информация по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость» отсутствует.

По состоянию на 31.12.2024 г. остаток резерва по сомнительным долгам отсутствует.

Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества подробно представлена в таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности»

2.13 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы Общества (денежные документы, расходы будущих периодов, НДС с авансов и предоплат) в 2024 году составляло 126 тыс. руб. Аналогично в предыдущих периодах в 2023 году -135 тыс. руб., в 2022 году -135 тыс.руб.

2.14 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ, РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 года в соответствии с Уставом составляет 10 тыс. руб. (так же и в предшествующие периоды).

Добавочный капитал Общества на 31.12.2024 года отсутствует

Резервный капитал не предусмотрен.

НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Величина не распределенной прибыли Общества на 31.12. 2024г составила 989 тыс.руб, на 31.12.2023 г. составила 1105 тыс. руб., на 31.12.2022 г. составила 693 тыс. руб.,.

Размер убытка за 2024 год составил 116 тыс. руб. за 2023 год прибыль составила составила 412 тыс. руб., за 2022 год убыток составил 387 тыс руб.

В 2024 году дивиденды не выплачивались.

ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Министерства Финансов России от 28.08.2014 года № 84н.

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2024г составляет 999 тыс руб на 31.12.2023 года составляет 1115 тыс. руб. на 31.12.2022 года составляла 703 тыс. руб.

2.15 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ, КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками).

Заемные средства у Общества отсутствуют. Займы в 2024 г. и в предыдущих периодах Обществом не привлекались.

Расшифровка строк 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества подробно представлена в таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2024 год.

2.16 ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие обязательства в 2024 г. и в предыдущих периодах отсутствуют.

2.17 ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Доходы, относящиеся к будущим периодам – это доходы, которые получены или начислены в отчетном периоде, но относятся к периодам будущим, а также будущие поступления задолженностей в связи с недостатками, выявленными в отчетном периоде прошлых лет, и пр. Учет доходов будущих периодов ведется на 98 счете бухгалтерского учета. По кредиту 98 счета отражают суммы дохода, который относится к будущим периодам, по дебету отражают суммы, которые перечислены с наступлением подотчетного периода, на счета, к которым относятся такие доходы.

Доходы будущих периодов отсутствуют.

2.18 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату очередных (ежегодных) отпусков работников общества, который отражается как оценочное обязательство со сроком погашения менее чем 12 месяцев после отчетной даты.

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (счет 96).

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Информация об оценочных обязательствах, отраженных по строке 1540 бухгалтерского баланса, представлена в таблице «Оценочные обязательства» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2024 год.

Условное обязательство (актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете.

К условным обязательствам и активам Общество относит:

- незавершенные на конец отчетного периода судебные разбирательства, где Общество выступает ответчиком (обязательства) и истцом (активы);
- незавершенные налоговые проверки;
- выданные гарантии и поручительства.

Незавершенных судов на отчетную дату у Общества нет.

Резервы по условным обязательствам не создавались.

2.19 ВЫРУЧКА

Учет доходов Общества производится в соответствии с положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

Доходы Общества признаются при соблюдении критериев, установленных п.12, п. 16 ПБУ 9/99. Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается в периоде фактического их выполнения (оказания) при условии возможности надежно оценить доход.

Наименование вида экономической деятельности	Код по ОКВЭД2	Выручка от реали
--	---------------	------------------

		зации товар ов (рабо т, услуг), тыс.р уб
		за 2024 г.
Водоснабжение (питьевая вода)	36.00	8863,3
Техническое обслуживание водопровода	43.22	2836,5
Подключение к системе центрального водоснабжения	42.21	272
Установка приборов учета	43.22	121,6
Выручка всего по стр. 2110		12093,4

Экспортной выручки у Общества нет.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории РФ (Ульяновская область, Ульяновский район, Ундоровское сельское поселение). Оснований для выделения отдельных сегментов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», в 2024 году отсутствуют.

2.20 СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

В составе расходов отчетного периода признается стоимость реализованных работ (услуг).

Расходы на производство по видам деятельности учитываются на счете 20 «Основное производство».

Общехозяйственными расходами (счет 26 «Общехозяйственные расходы») признаются расходы на нужды управления и другие общехозяйственные затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом и обусловленные административной и управленческой деятельностью Общества.

К общехозяйственным расходам относятся:

- административно-управленческие расходы;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских и консультационных услуг;
- налог водный и другие аналогичные налоги и платежи;
- другие аналогичные по назначению расходы.

Раскрытие информации по строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах Общества в поэлементном составе затрат отчетного и предшествующего периода представлено в таблице «Затраты на производство (расходы на продажу)» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2024 год.

2.21 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В соответствии с п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99 прочие доходы и расходы в отчетности отражаются развернуто.

тыс. руб.

Прочие доходы			Прочие расходы	
Наименование дохода	за 2024 г.	за 2023 г.	Наименование расхода	за 2024 г.
Штрафы, пени, неустойки	29	16	Материальная помощь	34
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества		2	Услуги банков	176
% по депозитам	124		Возмещение морального вреда	743
Списание кредиторской задолженности	3		Судебные расходы	5
Доходы по активам, переданным в пользование	65	50	Списание дебиторской задолженности	6
Прочие доходы	4	43	Прочие расходы	270
Итого (стр.2320,2340)	225	111	Итого (стр.2350)	1234

2.22 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности в составе отложенных налоговых активов/обязательств признаются суммы, способные уменьшить/увеличить сумму налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Признание отложенных налоговых активов/обязательств осуществляется в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые/налогооблагаемые временные разницы.

Временные разницы определяются как разница между стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения. Отложенный налоговый актив/обязательство при принятии к учету оценивается как произведение вычитаемых/налогооблагаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

В бухгалтерском балансе Общество суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства не отражают.

3. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи Общества и поступления в Общество денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки).

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

- денежные потоки от текущих операций связаны с формированием прибыли от продаж;
- денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций;
- если денежные потоки не могут быть однозначно классифицированы, они отражаются в отчете о движении денежных средств как денежные потоки от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств суммы НДС отражена свернуто (пп. "б" п. 16 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств"). Сумма НДС отражена в составе показателя строки 4129 "прочие платежи».

В соответствии с рекомендациями Минфина России (письмо от 22.01.2016 №07-04-09/2355) Общество в отчете о движении денежных средств включает суммы уплаченных страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и НДС/Л в данные по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников».

В разделе «Денежные потоки от текущих операций» отражены поступления от продажи продукции, товаров на сумму 10781 тыс. руб., арендные платежи 62 тыс.руб., а также прочие поступления в сумме 157 тыс. руб., платежи поставщикам и подрядчикам, выплаты по оплате труда и уплате налога на прибыль, прочие платежи на общую сумму 11041 тыс. руб.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в течение 2024 года Обществом не заключались.

В течение 2024 года организация осуществляла как наличные, так и безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях.

Ограничения по использованию Обществом денежных средств на 31.12.2024 года отсутствовали.

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

К связанным сторонам Общества относятся:

- юридическое и (или) физическое лицо, которое контролирует или оказывает значительное влияние на Общество;
- юридическое лицо, которое контролируется или на него оказывается значительное влияние Обществом.

Основной перечень связанных сторон:

С целью раскрытия информации по операциям Общества со связанными сторонами определены следующие связанные стороны:

Связанная сторона (аффилированные лица)	ОГРН	Доля владения в уставном капитале, занимаемая должность, иные признаки связанных сторон
АО «Ульяновсккурорт»	1027301171094	Единственный участник (доля 100 %),

Дочерних и зависимых обществ нет.

Общество не является участником совместной деятельности.

Расчеты по операциям Общества со связанными сторонами производятся денежными средствами через расчетный счет организации. Резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами не создавались. Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, не производилось. Других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, нет.

Информация о вознаграждениях, выплаченных основному управленческому персоналу, представлена в таблице ниже.

Наименование статьи	За 2024	за 2023
Сумма вознаграждения, выплачиваемых основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:		
а) краткосрочные вознаграждения-суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:		
оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц),	817	776

другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)		
страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	245	216
б) долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:	-	-
вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
иные долгосрочные вознаграждения	-	-

Займы, выданные основному управленческому персоналу, отсутствуют.

5. КРУПНЫЕ СДЕЛКИ

Крупной сделкой считается сделка (несколько взаимосвязанных сделок), выходящая за пределы обычной хозяйственной деятельности.

В 2024 г. у Общества крупных сделок не было

6. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководством Общества в 2024 году не принимались решения о прекращении деятельности (части деятельности) организации (аналогично в 2023 г.).

7. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество постоянно следит за развитием ситуации в стране и в мире, прикладывает максимум усилий для минимизации последствий влияния вышеуказанных факторов.

Общество отмечает, что влияние вышеуказанных факторов экономического и иного характера и связанные с этим экономические последствия не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

Общество подтверждает, что последствия воздействия вышеуказанных факторов не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год.

Общество в 2025 году продолжает свою деятельность и принимает все необходимые меры по минимизации воздействия вышеуказанных факторов на деятельность Общества.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределенность, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

8. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

1.

9. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий,

обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, можно определить следующие:

✓ *Страновые и региональные риски:*

Общество осуществляет основную деятельность на территории Ульяновской области, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Общество оценивает влияние геополитической обстановки в связи с проведением специальной военной операции, санкционной политики в отношении России и связанные с этим последствия на финансовое состояние и результат финансовой деятельности Общества в обозримом периоде как не существенное. Общество считает, что данное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

✓ *Финансовые риски:*

Финансовое состояние Организации зависит от складывающейся экономической ситуации в отрасли;

Приказом Агентства по регулированию цен и тарифов Ульяновской области от 12.12.2023 г № 130-П утверждён тариф на питьевое водоснабжение.

для потребителей с использованием гидротехнического сооружения Водовод « с.Ростоки — Ундоровская курортная зона» д. Дворики, с. Комаровка до точки разбора воды ВК 47 и далее по направлению на санаторий имени В.И. Ленина с. Ундоры

с 01.01.2024 года по 30.06.2024 года в размере 26,06 руб./куб м (без НДС)

с 01.07.2024 года по 31.12.2024 года в размере 28,38руб./куб м (без НДС)

для потребителей с использованием гидротехнического сооружения Водовод « с.Ростоки — Ундоровская курортная зона» и присоединенной водопроводной сети от точки разбора воды ВК 47 и далее по направлению на село Ундоры

с 01.01.2024 года по 30.06.2024 года в размере 37,14 руб./куб м (без НДС)

с 01.07.2024 года по 31.12.2024 года в размере 40,44 руб./куб м (без НДС)

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию финансовой устойчивости Общества в текущих условиях.

✓ *Правовые риски:*

Определенные риски возникают и по причине несовершенства судебной системы в Российской Федерации и отсутствии единой позиции у различных судебных органов по одним и тем же спорным вопросам, в том числе вопросам по налогообложению. Российское право не является прецедентным, поэтому прецеденты, созданные в ходе предыдущих судебных разбирательств, не влияют на ход рассмотрения алогичных дел в других судах.

Руководство организации уверено в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно как минимум 12 месяцев после подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год.

10. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯ

13.04.2023 года сотрудник организации, слесарь по ремонту водопроводных сетей, во время исполнения должностных обязанностей - ремонтных работ по устранению порыва водопровода на участке получил травму, в результате которой 15.04.2023 года скончался. Решением Ульяновского районного суда Ульяновской области № 2-1-505/2023 от 27.11.2023 года иски о компенсации морального вреда в размере 600 тыс.руб. и расходы на ритуальные услуги в размере 142792,62 руб. удовлетворены.

Решение суда вступило в силу 10.01.2024 года.

Данный чрезвычайный факт оказал влияние на финансовое положение организации в 2024 году.

11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчётной даты, требующие отражения в бухгалтерской отчётности или раскрытия информации о них, отсутствуют.

ИО Генерального директора



Астафьев В.В.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	слисано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2024г.	-	-	-	-	
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	
	5241 5251	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	9 353	9 300	9 605
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Астафьев Владимир
Владимирович
(расшифровка подписи)


(подпись)

Руководитель

25 марта 2025 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441	5441	-	-	-
5445	5445	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего				
в том числе:				
5446	5446	-	-	-



Астафьев Владимир
Владимирович
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

25 марта 2025 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	390	390	283	283	137	137
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	390	390	283	283	137	137
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					перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		погаше- ние	выбыло	списание на финансовый результат				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягивающиеся проценты, штрафы и иные начисления							
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 740	458	-	641	4	-	-	-	1 567	1 740
	5580	за 2023г.	1 585	160	-	5	-	-	-	-	1 740	1 740
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	775	-	-	637	-	-	-	-	138	775
	5581	за 2023г.	701	74	-	-	-	-	-	-	775	775
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	474	176	-	-	-	-	-	-	650	474
	5583	за 2023г.	444	30	-	-	-	-	-	-	474	474
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	2	-	-	2	2	-	-	-	2	2
	5586	за 2023г.	7	-	-	5	-	-	-	-	2	2
Расчеты с покупателями и заказчиками	5567	за 2024г.	200	92	-	2	-	-	-	-	290	200
	5587	за 2023г.	176	24	-	-	-	-	-	-	200	200
Расчеты по социальному страхованию	5568	за 2024г.	148	80	-	-	-	-	-	-	228	148
	5588	за 2023г.	129	19	-	-	-	-	-	-	148	148
Расчеты с персоналом по оплате труда	5569	за 2024г.	141	110	-	-	-	-	-	-	251	141
	5589	за 2023г.	128	13	-	-	-	-	-	-	141	141

Итого	5550	за 2024г.	1 740	458	-	641	4	X	-	1 557
	5570	за 2023г.	1 585	160	-	5	-	X	-	1 740

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	-	-	-



Астафьев Владимир
Владимирович
(расшифровка подписи)

(Handwritten signature)
(подпись)

Руководитель

25 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	361	611
Расходы на оплату труда	5620	5 644	4 510
Отчисления на социальные нужды	5630	1 548	1 236
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	3 609	4 686
Итого по элементам	5660	11 162	11 043
Итого по элементам	5665	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров			
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	11 162	11 043

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



Астафьев Владимир
Владимирович
(расшифровка подписи)

(Handwritten signature)
(подпись)

Руководитель


25 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	44	817	(455)	-	406
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	44	817	(455)	-	406



Астафьев Владимир
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель 
(подпись)

25 марта 2025 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Ростоки"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	119	115	147
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	2	2
Дебиторская задолженность*	1230	1 209	1 098	733
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 508	1 549	1 271
Прочие оборотные активы	1260	126	135	135
ИТОГО активы	-	2 962	2 899	2 288
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	1 557	1 740	1 585
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	406	44	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	1 963	1 784	1 585
Стоимость чистых активов	-	999	1 115	703

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

МО генерального директора

Астафьев В.В.

