

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Марьинский Источник» за 2021 год**

Бухгалтерская отчетность ООО «Марьинский Источник» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского и налогового учета и отчетности, отступлений от этих правил в 2021 году не было.

1. Сведения об организации:

1.1 Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Марьинский Источник», ОГРН: 1062641015986 ИНН: 2609022438 КПП: 2609001001

1.2 Юридический адрес: 357300, РФ, Ставропольский край, г. Новопавловск, ул. Ставропольская, д.78.

Фактический адрес: 357315, РФ, Ставропольский край, Кировский район, ст-ца Марьинская, ул.Крайняя, д.51.

1.3 Среднегодовая численность работников:

за 2021 год - 6 человек.

за 2020 год - 7 человек

1.4 Размер уставного капитала – 10тыс. рублей.

1.5 Учредителем является ООО «Бештау Комплекс» -100 %.

Учредителем ООО «Бештау-Комплекс» являются: Шумакова А.В. - 75 % и Курилов Д.В. - 25%

1.6 До 02.03.2022 директором Общества был Бекетов Олег Николаевич, действовавший на основании Устава. С 16.03.2022 года Решением единственного участника общества директором назначен Лизогубов Дмитрий Владимирович, действующий на основании Устава.

1.7 Филиалов, представительств, а также дочерних и зависимых обществ нет.

1.8 Лицензия на право пользования недрами СТВ 01017 ВР

1.9 Основной вид деятельности в 2020-2021 годах – Производство безалкогольных напитков; производство минеральных вод и прочих питьевых вод в бутылках.

1.10 Сумма вознаграждения основного управленческого персонала составила

за 2021 г. - 311 тыс.руб.

за 2020 г. - 184 тыс.руб.

1.11 Официальный курс рубля на дату составления отчетности (31.12.2021г.):

Евро (EUR) - 84,0695

Доллар США (USD) - 74,2926

2. Информация об основных покупателях и поставщиках.

2.1 Основными поставщиками Общества в 2020 г. были:

Наименование поставщика	Оказываемые услуги	Тыс.руб. Сумма (без НДС)
ОАО «Ставропольэнергосбыт»	услуги по снабжению электрической энергией (8 778 кВт/ч)	49
ГУП СК ЖКХ Кировского р-на	Услуги по вывозу ТБО	4
ООО УЦ «АСКОМ»	услуги специализированного оператора связи в системах электронного документооборота	8
Отдел имущественных и земельных отношений администрации Кировского городского округа СК	Аренда земельного участка	377
ООО «Энергострой»	Тех.обслуживание и электроиспытания электрооборудования и средств защиты	20
ООО «Автовокзал»	Аренда офисного помещения	26

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1. Доходы организации:

- в 2021 году составили 25 524 тыс.руб.

- в 2020 году составили 24 031 тыс. руб. в т.ч.:

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	2021 год	2020 год
Прочие доходы, в том числе:	2340	25 524	24 031
Курсовые разницы по договорам займа		15 290	23984
Корректировка резерва отпусков		-	47
Сторно начисленных процентов за 2020 г.		10 234	-

3.2. Расходы организации:

- в 2021 году составили 25 026 тыс.руб.

- в 2020 году составили 58 185 тыс. руб. в т.ч.:

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	2021 год	2020 год
Проценты к уплате	2330	(2 010)	(7 984)
Проценты к уплате		(2 010)	(7 984)

Наименование показателя	Код	2021 год	2020 год
Прочие расходы, в том числе:	2350	(21 882)	(50 198)
Расходы на услуги банков		(67)	(40)
Налог на имущество		(105)	(109)
Курсовые разницы по договорам займа		(160076)	(44 625)
Прочие расходы		(19)	(13)

Наименование показателя	Код	2021 год	2020 год
Общехозяйственные и управленческие расходы при отсутствии выручки	23517	(5 684)	(5 411)
Заработная плата		(1 178)	(909)
Страховые взносы		(308)	(248)
Аренда земельного участка		(377)	(398)
Электроэнергия		(49)	(49)
Амортизация ОС и НМА		(3 507)	(3 669)
Вывоз ТБО		(4)	(4)
Передача эл. отчетности в ИФНС		(8)	(5)
Резерв на отпуск		(166)	(89)
ГСМ		(12)	(4)
ТО, эл.мспытания эл.оборудования		(20)	(20)
Аренда офисного помещения		(26)	(2)
Нотариальные расходы		(2)	(5)
Ремонт ОС		(19)	-
Прочие материальные расходы		(8)	(9)

Наименование показателя	Код	2021 год	2020 год
Прочее	2460	(1 134)	(3)
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства		(19)	(3)
Уменьшен убыток за 2020 г.		(1 115)	-

Корректировка убытка за 2020 год произошла в связи с тем, что займодавец NORWICH INVESTMENT AND FINANCE S.A и заемщик ООО «Марьинский Источник», в 2021 году подписали дополнительное соглашение о том, что заемщик освобождается от начисления

процентов по договорам займа. Действие данного дополнительного соглашения распространяется на 01.01.2020 г. Нами была подана корректировочная декларация по налогу на прибыль за 2020 г., в которой был уменьшен убыток на сумму начисленных процентов за 2020 г.

4. Информация о наличии кредиторской и дебиторской задолженности:

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	2021 год	2020 год	2019 год
Дебиторская задолженность	1230	24	17	35
Расчеты с поставщиками и подрядчиками т.ч.: Ставропольэнергосбыт (ПАО) (2019 г. - 2 т.р, 2021 г. - 9 т.р.) УЦ Аском (2019 г. - 2 т.р., 2020 г. 5 т.р, 2021 г. - 7 т.р.) ООО «Автовокзал» - 2 т.р.		18	5	4
Расчеты по налогам и сборам в т.ч. НДС (2019 г. 9 т.р., 2020 г. 12 т.р, 2021 г. 6 т.р.)		6	12	9
Расчеты по социальному страхованию		-	-	22

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	2021 год	2020 год	2019 год
Кредиторская задолженность	1520	140	295	156
Расчеты с поставщиками и подрядчиками т.ч.: Отдел имущ.и земельных отношений (2020 г. - 109 т.р) ПАО Ставропольэнергосбыт (2020 г. - 4 т.р, 2021 г. - 8 т.р.) ООО Энергострой (2019 г. - 5 т.р, 2021 г. - 5 т.р.)		13	114	5
Расчеты по налогам и сборам в т.ч. Налог на имущество (2019 г. 28 т.р, 2020 г. - 81 т.р, 2021 г. - 26 т.р.)		26	81	28
Расчеты по социальному страхованию		25	46	83
Расчеты по оплате труда		74	49	40
Расчеты с подотчетными лицами		2	5	-

5. Информация о полученных займах и начисленных процентах:

Тыс.руб.

Контрагенты	Остатки по займам на 31.12.2021г.		Остатки по займам на 31.12.2020г.		Остатки по займам на 31.12.2019г.	
	Займы полученные тыс.руб.	Проценты начисленные тыс.руб.	Займы полученные тыс.руб.	Проценты начисленные тыс.руб.	Займы полученные тыс.руб.	Проценты начисленные тыс.руб.
Долгосрочные займы (в валюте)						
NORWICH INVESTMENT AND FINANCE S.A	-	-	2 512	1 919	2 105	1 435
Диогенова Н.С.	2 526	1 722				
Краткосрочные займы (в валюте)						

NORWICH INVESTMENT AND FINANCE S.A	-	-	67 937	60 876	56 929	46 013
Диогенова Н.С.	45 105	37 176				
Лизогубова Р.Н.	23 216	18 044				
Долгосрочные займы (в руб)						
ООО «Бештау-Комплекс»	-	-	1 740	1 338	1 740	1 200
Диогенова Н.С.	5 191	-	-	-	-	-
Лизогубова Р.Н.	1 740	1 475	-	-	-	-
ООО «Бештау»			169	1	-	-
ООО «Гостиница Бештау»			5 191	2 454	5 191	2 026
ЗАО «Туркомплекс «Бештау»	9 420	1 690	6 728	1 057	5 206	544
Краткосрочные займы (в руб)						
ООО «Бештау-Комплекс»	-	-	9 328	7 604	9 328	6 820
Лизогубова Р.Н.	9 328	7 235	-	-	-	-
Итого:	96 526	67 342	93 605	75 249	80 499	58 038

Ставки процентов за период 2019-2021гг. колеблются в пределах от 4,25% до 11%.

Сроки действия по договорам займов колеблются в пределах 2021 по 2025гг.

6. Информация об отдельных активах и обязательствах:

6.1 Основные средства

Основные средства	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19
Первоначальная стоимость основных средств	12 383	12 383	12 383
Начисленная амортизация	7 600	7 480	7 198
Остаточная стоимость основных средств	4 783	4 903	5 185

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

За период с 2019 по 2021 г., основные средства не поступали.

Сумма начисленной амортизации:

За 2021 г. – 120 тыс.руб.

За 2020 г. – 282 тыс. руб.

За 2019 г. – 336 тыс.руб.

В период с 2019 по 14.01.2022 г., основное средство «Скважина артезианская» временно законсервирована, начисление амортизации приостановлено.

Выбытия основных средств не было.

Общество имеет арендованный земельный участок на основании договора аренды земельного участка №9 от 2008 г.

6.2 Нематериальные активы

Тыс.руб.

Нематериальные активы	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19
Первоначальная стоимость основных средств	107 045	107 045	107 045
Начисленная амортизация	45 918	42 531	39 144

Остаточная стоимость основных средств	61 127	64 514	67 901
---------------------------------------	--------	--------	--------

Амортизация НМА начисляется линейным способом.

Сумма начисленной амортизации:

За 2021 г. – 3 387 тыс.руб.

За 2020 г. – 3 388 тыс. руб.

За 2019 г. – 3 388 тыс.руб.

За период с 2019 по 2021 г. НМА не поступали

6.3 Списание всех материально – производственных запасов в 2019-2021 году осуществлялось исходя из их средневзвешенной стоимости.

6.4 Наличие резерва на оплату отпусков:

на 31.12.2021 г. – 185 тыс.руб.

на 31.12.2020 г. – 156 тыс.руб.

на 31.12.2019 г. – 149 тыс.руб.

6.5 В 2019-2021 г., финансовых вложений Обществом не осуществлялось.

7. Расчеты по налогу на прибыль:

Общество формирует в бухгалтерском учете, и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Тыс.руб.			
Наименование показателя	Код	2021 год	2020 год
Прибыль до налогообложения	2300	1 632	(34 151)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	-	323	(6 830)
Налог на прибыль, в том числе:	2410	139	4 152
Отложенный налог на прибыль	2412	139	4 152
Постоянные налоговые обязательства (активы), по не принимаемым расходам по ст.270 НК РФ	2421	462	(2 688)
Изменение отложенных налоговых обязательств, в том числе:	2430	(1 695)	(2 592)
в виде признания суммовых разниц по обязательствам выраженных в валюте, но подлежащим оплате в рублях по договорам займов, заключенных до 2015 года		(1 695)	(2 592)
Изменение отложенных налоговых активов, в том числе:	2450	1 835	6 744
в виде признания суммовых разниц по обязательствам выраженных в валюте, но подлежащим оплате в рублях по договорам займов, заключенных до 2015 года		1 835	6 744
Прочее, в том числе:	2460	(1 115)	(3)
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	(19)	(3)
Уменьшен убыток за 2020 г.	24603	(1 115)	
Чистая прибыль (убыток)	2400	637	(30 002)
Совокупный финансовый результат периода	2500	637	(30 002)

В 2021 году в налоговом учете убыток по налогу на прибыль составил – (230) тыс. руб.

8. Пояснения к отчету о движении денежных средств:

На 01.01.2020 года остаток денежных средств на расчетных счетах и в кассе организации составил 0 тыс. рублей

На 31.12.20 года остаток денежных средств на расчетных счетах и в кассе организации составил 1 тыс.рублей

На 31.12.2021 года остаток денежных средств на расчетных счетах и в кассе организации составил 2 тыс. рублей.

В течение года было поступление денежных средств:

Тыс.руб.			
Наименование показателя	Код	2021 год	2020 год
Прочие поступления (получено из фонда)	4119	-	34
Получение кредитов и займов	4311	2 807	1 692
	Всего:	2 807	1 726

В течение года было направлено денежных средств:

Тыс.руб.			
Наименование показателя	Код	2021 год	2020 год
На оплату поставщикам	4121	(631)	(374)
На оплату труда	4122	(1 103)	(835)
На уплату процентов по займам	4123	(2)	
Платежи в бюджет	4125	(319)	(177)
На расчеты по социальному страхованию	4126	(358)	(283)
Прочие платежи	4129	(109)	(56)
	Всего:	(2 522)	(1 725)

Прочая информация по Отчету о ДДС, требующая раскрытия в соответствии с п. 21-25 ПБУ 23/2011:

Отсутствуют на дату составления отчетности:

- суммы открытых организации, но не использованных ею кредитных линий;
- денежные средства, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита.

9. Сведения о чистых активах

Стоимость чистых активов компании является отрицательной и составляет:

на 31.12.2021 г – (33 845) тыс.руб.

на 31.12.2020 г – (34 482) тыс.руб.

на 31.12.2019 г – (4 480) тыс. руб.

Отрицательная величина чистых активов сложилась в результате переоценки займов на последний день каждого месяца по курсу ЦБ РФ. Доходов от производства по основному виду деятельности нет, Общество работало на заемных средствах и находится в стадии строительства завода. Руководство ведет переговоры с займодавцем о том, чтобы в 2022 году перевести займы в иностранной валюте в рублевые с целью уменьшения колебаний от переоценки займов.

В 2020-2021 годах глобальная экономика столкнулась с существенной нестабильностью в связи со вспышками коронавируса COVID-19. Вместе с прошлыми факторами, это привело к резкому снижению цены на нефть и финансовых индексов, а также снижению курса рубля.

Данные колебания приведут к риску увеличения отрицательных курсовых разниц, полученных обществом в результате переоценки валюты суммы займов и процентов по ним и как следствие этого увеличение убытка компании.

В настоящий момент Общество находится в процессе оценки влияния данных колебаний на его финансовое положение, финансовые результаты и будущие денежные потоки.

30.03.2022 г.

Директор



Д.В. Лизогубов