

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «Оленевка Вилидж»
за 2022 год**

1. Сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Оленевка Вилидж»
Юридический адрес	296440, Республика Крым, район Черноморский, село Оленевка, улица Ленина, дом 52Б, этаж 2, пом. 2Г
Фактический адрес	296440, Республика Крым, район Черноморский, село Оленевка, улица Ленина, дом 52Б, этаж 2, пом. 2Г
Почтовый адрес	296440, Республика Крым, район Черноморский, село Оленевка, улица Ленина, дом 52Б, этаж 2, пом. 2Г
ИНН/КПП	9110023712\911001001
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания
Среднесписочная численность человек	45
Генеральный директор	Сташкова Анна Алексеевна

2. Пояснения к Бухгалтерскому балансу ООО «Оленевка Вилидж» за 2021 год (в межотчетный период 31.12.2021) при переходе на новые ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 27/2021.

ООО «Оленевка Вилидж» (далее-Общество) после перехода на новые ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 27/2021 зафиксировало следующие изменения в Бухгалтерском балансе на 31.12.2021г.

Показатели Бухгалтерского баланса ДО и ПОСЛЕ перехода на новые ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 27/2021

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<u>На 31 декабря 2021 г.</u>				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-

Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	181 979	56 411	238 390
Доходные вложения в материальные ценности	1160	544	-	544
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	5 695	48 917	54 612
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	1100	188 217	105 328	293 546
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	4 353	-	4 353
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 904	-	4 904
Дебиторская задолженность	1230	21 124	-	21 124
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	17 000	-	17 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	312	-	312
Прочие оборотные активы	1260	218	-	218
Итого по разделу II	1200	47 911	-	47 911
БАЛАНС	1600	236 129	105 328	341 457
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	261 000	-	261 000
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(32 986)	-	(32 986)
Итого по разделу III	1300	228 014	-	228 014
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				

Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	412	48 917	49 329
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	1 035	56 411	57 446
Итого по разделу IV	1400	1 447	105 328	106 775
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	6 383	-	6 383
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	284	-	284
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	6 667	-	6 667
БАЛАНС	1700	236 129	105 328	341 457

Строка 1150 и подлежит корректировки на общую сумму 56 411 тыс. руб. в связи отражением Права пользования активом (ППА) без НДС.

Список ППА без НДС:

Основные средства	Сумма, руб.
Аренда земельного участка по Договору №33н/14-2019 от 25.02.2019г.	30 981 181,93
Аренда земельного участка по Договору №48н/14-2019 от 25.02.2019г.	25 430 199,98
ВСЕГО:	56 411 381,91

Строка 1180 подлежит корректировки на сумму 48 917 тыс. руб. после отражения арендных обязательств в основные средства с образованием отложенного налогового актива (счет 09):

Арендные обязательства	Стоимость ОС	Отложенный налоговый актив
Аренда земельного участка по Договору №33н/14-2019 от 25.02.2019г.	199 003 641,48	26 865 491,60
Аренда земельного участка по Договору №48н/14-2019 от 25.02.2019г.	163 347 733,92	22 051 944,08
ВСЕГО:	362 351 375,40	48 917 435,68

Строка 1420 подлежит корректировки на сумму 48 917 тыс. руб. после принятия арендных обязательств в основные средства, отражения процентов по обязательствам с образованием отложенного налогового обязательства (счет 77):

Арендные обязательства	Стоимость ОС	Отложенные налоговые обязательства
Аренда земельного участка по Договору №33н/14-2019 от 25.02.2019г.	168 022 459,55	22 683 032,04
Аренда земельного участка по Договору №48н/14-2019 от 25.02.2019г.	137 917 533,94	18 618 867,09
ИТОГО:	305 939 993,49	41 301 899,13

Основные средства	Стоимость ОС	Отложенные налоговые обязательства
ППА Аренда земельного участка по Договору №33н/14-2019 от 25.02.2019г.	30 981 181,93	4 182 459,56
Аренда земельного участка по Договору №48н/14-2019 от 25.02.2019г.	25 430 199,98	3 433 077,00
ИТОГО:	56 411 381,91	7 615 536,56

ВСЕГО:	362 351 375,40	48 917 435,69
---------------	-----------------------	----------------------

Строка 1450 подлежит корректировки на сумму 56 411 тыс. руб. после отражения арендных обязательств на счете 76.07 (без учета процентов по обязательствам)

Контрагенты	ИТОГО изменения на 76.07 счете	76.07.1 Арендные обязательства	76.07.5 Проценты по аренде
МИНИМУЩЕСТВО КРЫМА	56 411 381,91	362 351 375,40	305 939 993,49
ИТОГО:	56 411 381,91	362 351 375,40	305 939 993,49

3. Основные показатели Отчета о финансовых результатах

28 января 2019 году создано ООО «Оленевка Вилидж» (далее Общество) для осуществления следующих видов деятельности:

- по предоставлению прочих мест для временного проживания;
- оказание кемпинговых услуг;
- оказание услуг общественного питания;

- реализацию покупных товаров;
- производство и реализацию собственной продукции;
- иных видов деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

Выручка от основной деятельности в 2022 году составила 90 992 тыс. руб. (стр.2110 Отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	2022	2021	Отклонение (+/-)
	Сумма (тыс. руб.)	Сумма (тыс. руб.)	Сумма (тыс. руб.)
Проживание	14 969	22 732	(7 762)
Проживание доп. выручка	407	0	407
Услуги парковки	1 893	2 181	(288)
Услуги службы питания кафе Vilagio	8 419	20 161	(11 742)
Прочие услуги дополнительных сервисов	9	562	(553)
Доходы от оказания услуг на пляжной зоне	143	665	(522)
Услуги проката велосипедов	282	946	(664)
Доходы от деятельности Бар Маячок	5 250	4 777	473
Доходы от деятельности Минимаркет Маяк	17 387	32 262	(14 875)
Экскурсионные услуги	216	765	(549)
Экскурсионные услуги катер	248	1 067	(819)
Прочие услуги	41 653	23 372	18 281
Прочие услуги номерного фонда	116	177	(61)
Итого	90 992	109 667	(18 675)

Выручка за 2021 год от основного вида деятельности составила 109 667 тыс. руб. Уменьшена сумма дохода по сравнению с 2021 годом на 18 675 тыс. руб. за счет низкого туристического потока в Р. Крым в связи с проведением СВО с февраля 2022 года, что отрицательно отразилось на финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Себестоимость продаж за 2022 год составила (63 431) тыс. руб. (стр.2120 Отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	2022	2021	Отклонение (+/-)
	Сумма (тыс. руб.)	Сумма (тыс. руб.)	Сумма (тыс. руб.)
Амортизация	(15 665)	(12 431)	3 234
Расходы материальные	(24 099)	(39 043)	(14 944)
Расходы на оплату труда	(17 436)	(22 093)	(4 657)
Прочие расходы	(1 442)	(1 033)	409
Расходы Страховые взносы в ПФР	(4 789)	(3 519)	1 270
Итого	(63 431)	(78 119)	(14 688)

Себестоимость продаж за 2021 год составила (78 119) тыс. руб. Уменьшена сумма расходов по сравнению с 2021 годом на 14 688 тыс. руб. соразмерно сумме полученных доходов.

Управленческие расходы за 2022 год составили (31 814) тыс. руб. (строка 2220 Отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	2022	2021	Отклонение (+/-)
	Сумма (тыс. руб.)	Сумма (тыс. руб.)	Сумма (тыс. руб.)
Амортизация	(5 934)	(5 531)	403
Эксплуатационные расходы	(9)	(63)	(54)
Имущественные налоги	(82)	(82)	0
Расходы на аренду	(3 656)	(5 060)	(1 404)
Расходы на оплату труда	(10 302)	(11 626)	(1 324)
Прочие управленческий расходы	(9 483)	(9 319)	164
Расходы Страховые взносы в ПФР	(2 348)	(2 002)	346
Итого	(31 814)	(33 683)	(1 869)

Управленческие расходы за 2021 год составили (33 683) тыс. руб., расходы уменьшены на сумму в размере 1 869 тыс. руб. по сравнению с 2022 годом.

Прочие доходы за 2022 год (строка 2320, 2340 Отчета о финансовых результатах) составили:

Наименование показателя	2022	2021	Отклонение (+/-)
	Сумма (тыс. руб.)	Сумма (тыс. руб.)	Сумма (тыс. руб.)
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	260	612	(352)
Прибыль (убыток) прошлых лет	1	99	(98)
Проценты к получению (уплате)	967	567	400
Прочие внереализационные доходы (расходы)	14 149	6 874	7 275
Реализация прочего имущества	0	152	(152)
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	318	18	300
Итого	15 695	8 322	7 373

Прочие расходы за 2022 год (строка 2330, 2350 Отчета о финансовых результатах) составили:

Наименование показателя	2022	2021	Отклонение (+/-)
	Сумма (тыс. руб.)	Сумма (тыс. руб.)	Сумма (тыс. руб.)
Ликвидация основных средств	0	(50)	(50)
Проценты к начислению/уплате	(5 573)	0	5 573

Отчисления в оценочные резервы	84	(84)	(168)
Прибыль (убыток) прошлых лет	(362)	(518)	(156)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	(12 603)	(2 858)	9 745
Прочие косвенные расходы	(140)	(41)	99
Расходы на услуги банков	(506)	(900)	(394)
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	0	(30)	(30)
Списание выделенного НДС на прочие расходы не принимаемый к НУ	(76)	0	76
Итого	(19 176)	(4 481)	14 695

По итогам 2022 г. убыток Общества составил (6 755) тыс. руб.

4. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателей	Остаток на 31.12.2022г. (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2021г. (тыс. руб.)
Расчеты с покупателями и заказчиками	64 260	20 071
Авансы выданные	543	437
Прочая задолженность	6 102	700
Резервы по сомнительным долгам	0	(84)
Итого	70 905	21 124

Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2022г. (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2021г. (тыс. руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 780	3 715
Расчеты с покупателями и заказчиками по авансам полученным	-	2 162
Расчеты по налогам и сборам	5 926	473
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	503	33
Итого	15 209	6 383

5. Резервы предстоящих расходов и платежей

По итогам года по состоянию на 31 декабря 2022 г. резерв на отпуска работников составляет 139 тыс. руб. из расчета не использованных дней отпуска (строка 1540 Бухгалтерского баланса).

6. Займы и кредиты

Задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. по займам, процентам по займам и кредитам у Общества составляет 75 879 тыс. руб. (строка 1510 Бухгалтерского баланса).

В 2022 году Общество получило краткосрочные заёмные средства от ООО «БГ Менеджмент» ИНН 2320238976 КПП 236701001 по Договору б/н от 30.08.2022г. на сумму 75 000 тыс. руб. на приобретение основных средств. Начисленные проценты по предоставленным заёмным средствам по состоянию на 31.12.2022 года составляют 879 тыс. руб.

7. Изменения капитала за 2022 год:

Величина капитала на 01.01.2022 г.	228 014 тыс. руб.
Увеличение капитала всего:	
в том числе:	
чистая прибыль	(6 755) тыс. руб.
Уменьшение капитала всего:	
в том числе:	
непокрытый убыток	
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	221 259 тыс. руб.

8. Доходы будущих периодов за 2022 год

По итогам года по состоянию на 31 декабря 2022 г. доходы будущих периодов составляют 62 251 тыс. руб. из расчета поступления субсидии для приобретения основных средств (строка 1530 Бухгалтерского баланса).

9. Информация о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2022 г.:

В силу своего участия в Обществе либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более пятидесяти процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли в уставном (складочном) капитале этого Общества:

ООО «БГ Менеджмент» – Участник ООО «Оленевка Вилидж», 100% участия, сумма уставного капитала 261 000 тыс. руб. (строка 1310 Бухгалтерского баланса);

Данченко Валерий Васильевич – Генеральный директор ООО «БГ Менеджмент».

10. Информация об учетной политике Общества

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.

Отчетность подготовлена по российским стандартам ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности. В соответствии с Законом о бухгалтерском учете, положением о ведении бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, Положение по бухгалтерскому учету (ПБУ 4/99, ПБУ 5/01, ПБУ 1/2008, ПБУ 6/01, ПБУ 9/99, ПБУ 10/99, ПБУ 14/2007, ПБУ 18/02, ПБУ 23/2011, ПБУ 22/2010, ПБУ 19/02, ПБУ 15/2008, ПБУ 11/2008), Федерального стандарта бухгалтерского учета (ФСБУ 5/2019), ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 6/2020 «Основные средства» ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным способом, по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта;
- списание материально-производственных запасов в производство осуществляется по методу средней себестоимости;
- доходы от услуг номерного фонда и услуг службы питания формируются ежедневно по дате выезда гостя.

11. События после отчетной даты

После отчетной даты не происходило иных событий, которые могут оказать влияние на бухгалтерскую отчетность Общества за 12 месяцев 2022 года и принятие решений пользователями отчетности.

12. Непрерывность деятельности

По результатам 2022 года показатель чистых активов составляет 221 259 тыс. руб.

Основываясь на наших знаниях и понимании данных вопросов, мы подтверждаем:

- У нас не планируется прекращение или существенное сокращение объемов производства, оказания услуг (или сокращение деятельности);
- Мы не планируем необоснованное использование краткосрочных заемных средств для финансирования долгосрочных активов в следующем за отчетным годом;
- Мы не ожидаем значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ (Федеральный закон от 26.10.2002 г. № 127-ФЗ ст.3, п. 2.); существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов (Федеральный закон от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ ст. 35, Федеральный закон от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ ст. 20);
- Мы не располагаем значительным количеством устаревших, неликвидных и сверхнормативных запасов;
- Мы не ожидаем увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности или наличия значительных сумм просроченной дебиторской задолженности;
- Мы заявляем о своей способности погасить кредиторскую задолженность в установленные сроки погашения;
- Мы не ожидаем каких-либо трудностей в выполнении условий по договорам займа и кредитным договорам;
- Мы заявляем о своей способности получить финансирование для необходимого развития деятельности или иных необходимых инвестиций;
- Мы не ожидаем изменения схемы оплаты товара (выполненных работ, оказанных услуг) поставщикам на условиях коммерческого кредита или рассрочки платежа по сравнению с расчетами по мере поставки товара (выполнения работ, оказания услуг);
- Мы не ожидаем трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом (например, не планируется увольнение ключевого управленческого персонала без адекватной замены, массовых увольнений персонала и т.п.);

- Мы не ожидаем потери важнейшего рынка сбыта, лицензии, патента, основного поставщика (подрядчика) и т.п.
- Мы не ожидаем возможной существенной зависимости от успешного выполнения конкретного проекта;
- Мы не ожидаем возможных судебных исков против нашей организации, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для Нашей организации;
- Мы не ожидаем возможного возникновения других событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.
- Угроза непрерывности деятельности организации отсутствует, в том числе из-за распространения на территории Российской Федерации новой коронавирусной инфекции.

Генеральный директор



А.А. Сташкова