

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) ООО "Мазуровское" на 31.12.2022г.

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка						
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накоплен- ная амортиза- ция	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные активы - всего	за 20 22 г.	5100	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)			
	за 20 21 г.	5110	6	(4)	-	(6)	4	(-)	-	-	-	-	(-)			
В том числе:	за 20 22 г.	5101	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)			
	за 20 21 г.		6	(4)	-	(6)	4	(-)	-	-	-	-	(-)			
Программный продукт Office Note and Business 2010		5111														
	за 20 22 г.	5102	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)			
(вид нематериальных активов)	за 20 21 г.	5112	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)			
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
И т.д.																

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__22__ г.	На 31 декабря 20__21__ г.	На 31 декабря 20__20__ г.
Всего	5120	-	-	-
В том числе:				
<i>(вид нематериальных активов)</i>	5121	-	-	-
<i>(вид нематериальных активов)</i>	5122	-	-	-
<i>и т.д.</i>		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 ____ г.	На 31 декабря 20 21 ____ г.	На 31 декабря 20 20 ____ г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)	5131	-	-	-
(вид нематериальных активов)	5132	-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	за 20 22 ____ г.	5140	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)
	за 20 21 ____ г.	5150	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)
	за 20 22 ____ г.	5141	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)
в том числе:										
(объект, группа объектов)	за 20 21 ____ г.	5151	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)
	за 20 22 ____ г.	5142	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)
(объект, группа объектов)	за 20 21 ____ г.	5152	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20 22 г.	5160	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 21 г.	5170	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	за 20 22 г.	5161	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 21 г.	5171	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	за 20 22 г.	5162	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 21 г.	5172	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20 22 г.	5180	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 21 г.	5190	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	за 20 22 г.	5181	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 21 г.	5191	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	за 20 22 г.	5182	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 21 г.	5192	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переходные положения		перемещение по группам		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 22 г.	5200	40 208	(20 092)	1 477	(-)	-	(2 048)	(-)	-	-	41 685	(22 140)		
	за 20 21 г.	5210	72 705	(37 238)	709	(30 772)	15 603	(3 084)	(2 434)	4 627	-	-	40 208	(20 092)	
в том числе:	за 20 22 г.	5201	1 286	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	1 286	(-)	
	за 20 21 г.	5211	1 486	(-)	-	(200)	-	(-)	-	-	-	-	1 286	(-)	
Земельные участки и объекты природопользования	за 20 22 г.	5202	17 348	(7 028)	116	(-)	-	(402)	-	-	1 080	(974)	18 544	(8 404)	
	за 20 21 г.	5212	47 712	(21 337)	208	(30 572)	15 603	(1 232)	-	(62)	-	-	17 348	(7 028)	
Здания	за 20 22 г.	5203	5 910	(3 930)	-	(-)	-	(280)	-	-	210	(174)	6 120	(4 384)	
	за 20 21 г.	5203	5 910	(3 749)	-	(-)	-	(255)	-	74	-	-	5 910	(3 930)	
Сооружения	за 20 22 г.	5213	2 048	(1 147)	-	(-)	-	(54)	-	-	-	-	2 048	(1 201)	
	за 20 21 г.	5204	2 048	(534)	-	(-)	-	(94)	-	(519)	-	-	2 048	(1 147)	
Передаваемые использования	за 20 22 г.	5205	9 646	(5 398)	1 361	(-)	-	(940)	-	-	(1 412)	1 247	9 595	(5 091)	
	за 20 21 г.	5214	10 174	(7 075)	501	(-)	-	(1 281)	(1 029)	2 958	-	-	9 646	(5 398)	
Машины и оборудование	за 20 22 г.	5206	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)	
	за 20 21 г.	5216	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)	
Измерительные и регулирующие приборы	за 20 22 г.	5207	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)	
	за 20 21 г.	5217	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)	
Транспортные средства	за 20 22 г.	5208	3 970	(2 589)	-	(-)	-	(372)			122	(99)	4 092	(3 060)	
	за 20 21 г.	5218	5 375	(4 543)	-	(-)	-	(222)	(1 405)	2 176	-	-	3 970	(2 589)	
Производственный и хозяйственный инвентарь и	за 20 22 г.	5209	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)	
	за 20 21 г.	5219	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 22 г.	5220	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)	
	за 20 21 г.	5230	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)	
в том числе:	за 20 22 г.	5221	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)	
	за 20 21 г.	5231	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Код	На начало года	Изменения за период			Обесценение	На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 22 г.	5240	67268	1 477	(-)	(1 477)	(67 268)	-
	за 20 21 г.	5250	67247	730	(-)	(709)	-	67 268
в том числе:	за 20 22 г.	5241	67268	-	(-)	(-)	(67 268)	-
Строительство объектов основных средств	за 20 21 г.	5251	67247	21	(-)	(-)	-	67 268
Газонокосилка STIHL RM 2530 T	за 20 22 г.	5242	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 21 г.	5252	-	47	(-)	(47)	-	-
Персональный компьютер	за 20 22 г.	5243	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 21 г.	5253	-	268	(-)	(268)	-	-
Насос циркуляционный UPS80-120 F 3x400-415V PN10	за 20 22 г.	5247	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 21 г.	5257	-	186	(-)	(186)	-	-
Модернизация корпуса №2	за 20 22 г.	5247	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 21 г.	5257	-	208	(-)	(208)	-	-
Операторская	за 20 22 г.	5248	-	116	(-)	(116)	-	-
	за 20 21 г.	5258	-	-	(-)	(-)	-	-
КИПЛА	за 20 22 г.	5249	-	1 180	(-)	(1 180)	-	-
	за 20 21 г.	5259	-	-	(-)	(-)	-	-
Насос циркуляционный UPS80-120 3x400В DN80 PN06	за 20 22 г.	5249	-	181	(-)	(181)	-	-
	за 20 21 г.	5259	-	-	(-)	(-)	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.	За 20 21 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	208
в том числе:	5261	-	-
Модернизация корпуса №2	5262	-	208
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	(-)	(-)
И т.д.		-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>22</u> г.	На 31 декабря 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые 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	4707	4703	4703
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286 5287	-	-	-

2.5. Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>22</u> г.	На 31 декабря 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.
Прочие внеоборотные активы в том числе	5290 5291	89 -	120 -	25 -
Право пользования программными продуктами/недрами		89	120	25

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		поступило	Изменения за период		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	накопленная корректировка			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	за 20 22 г.	5301	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	за 20 21 г.	5311	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	за 20 22 г.	5302	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, вид)	за 20 21 г.	5312	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 20 22 г.	5305	10 000	-	253513	(252013)	-	914	-	11 500	-
	за 20 21 г.	5315	7 670	-	226873	(224543)	-	458	-	10 000	-
	за 20 22 г.	5306	10 000	-	253513	(252013)	-	914	-	11 500	-
в том числе: Депозиты	за 20 21 г.	5316	7 670	-	226873	(224543)	-	458	-	10 000	-
Финансовых вложений - Итого	за 20 22 г.	5300	10 000	-	253513	(252013)	-	914	-	11 500	-
	за 20 21 г.	5310	7 670	-	226873	(224543)	-	458	-	10 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
(группы, виды)		-	-	-
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
(группы, виды)		-	-	-
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 20 22 г.	5400	630	2197	(2041)	-	(1)	X	786	(1)
	за 20 21 г.	5420	985	3128	(3483)	-	(-)	X	630	(-)
в том числе:	за 20 22 г.	5401	630	2197	(2041)	-	(1)	(-)	786	(1)
	за 20 21 г.	5421	985	3128	(3483)	-	(-)	(-)	630	(-)
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 20 22 г.	5402	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	за 20 21 г.	5402	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Готовая продукция и товары для перепродажи	за 20 21 г.	5422	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	и т.д.		-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)	5441	-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)	5446	-	-	-
и т.д.		-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	Балансовая стоимость
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	
Всего	5540	-	-	-	-
в том числе:					
Прочая	5541	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Код	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 22 г.	5551	50 326	-	-	(600)	(-)	-
	за 20 21 г.	5571	50 926	-	-	(600)	(-)	-
в том числе:	за 20 22 г.	5552	50 326	-	-	(600)	(-)	-
	за 20 21 г.	5572	50 926	-	-	(600)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 22 г.	5560	3181	38296	7	(38137)	(-)	-
в том числе:	за 20 21 г.	5580	3432	35463	-	(35714)	(-)	-
	за 20 22 г.	5561	202	5522	-	(5454)	(-)	-
Поставщиков и подрядчиков	за 20 21 г.	5581	221	5203	-	(5222)	(-)	-
в том числе:	за 20 22 г.	5562	654	16916	-	(16822)	(-)	-
	за 20 21 г.	5582	948	14479	-	(14773)	(-)	-
Перед персоналом организации	за 20 22 г.	5563	613	4992	-	(4828)	(-)	-
в том числе:	за 20 21 г.	5583	493	4286	-	(4166)	(-)	-
	за 20 22 г.	5564	1693	10065	7	(10226)	(-)	-
По налогам и сборам	за 20 21 г.	5584	1722	9675	-	(9704)	(-)	-
в том числе:	за 20 22 г.	5565	-	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 21 г.	5585	-	-	-	(-)	(-)	-

В том числе:	за 20 22 г.	5566	19	801	-	(807)	(-)	-	13
	за 20 21 г.	5586	48	1820	-	(1849)	(-)	-	19
Итого	за 20 22 г.	5550	53507	38296	-	(38737)	(-)	x	53073
	за 20 21 г.	5570	54358	35463	-	(36314)	(-)	x	53507

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На ____ 31 декабря ____ 20 ____ 22 ____ г.	На 31 декабря 20 21 ____ г.	На 31 декабря 20 20 ____ г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
Прочая	5591	-	-	-

5.5. Заемные средства

Наименование показателя	Код	№ Договора	Дата выдачи	Дата погашения	Сумма по договору	На ____ 31 декабря ____ 20 ____ 22 ____ г.	На 31 декабря 20 21 ____ г.	На 31 декабря 20 ____ 20 ____ г.
Всего	5595	-	-	-	85953	72 953	73 553	74 153
в том числе:								
Займы	5596	-	-	-	85953	72 953	73 553	74 153
Долгосрочные	5597	-	-	-	85953	72 353	72 953	73 553
Уведомление №6/н от 30.03.2015г. о состоявшейся услуге прав кредитора		6/н	30.03.2015	-	85953	72 353	72 953	73 553
Краткосрочные	5598	-	-	-	-	600	600	600
Соглашение №3 от 29.12.2017г. к Уведомлению №6/н от 30.03.2015г. о состоявшейся услуге прав кредитора		3	29.12.2017	-	-	600	600	600

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 22 __ г.	За 20 21 __ г.
Материальные затраты	5610	7050	8374
Расходы на оплату труда	5620	16607	14756
Отчисления на социальные нужды	5630	4885	4334
Амортизация	5640	2048	3085
Прочие затраты	5650	1784	1926
Итого по элементам	5660	32374	32475
фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	32374	32475

7. Резервы под оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резервы под оценочные обязательства - всего	5700	1361	1586	(1997)	(-)	950
В том числе:						
Оценочное обязательство на оплату отпусков	5701	1361	1586	(1997)	(-)	950

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
В том числе:				
(вид)	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
В том числе:				
Обеспечение обязательств по векселям собственным	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 <u>22</u> г.		За 20 <u>21</u> г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	(-)	-
	5920	-	-	(-)	-
в том числе:					
(наименование цели)	5911	-	-	(-)	-
	5921	-	-	(-)	-
и т.д.		-	-	-	-

Директор ООО "Мазуровское"

Главный бухгалтер

28.03.2023г.

Медведева А.И.

Тютюнник М.Д.



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МАЗУРОВСКОЕ»

652320, Кемеровская область - Кузбасс, Топкинский район, Территория ГЛД «Топкинская», 43 квартал
Топкинского лесничества, Юргинского лесхоза.
р/сч 40702810803200000331 в ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК», БИК 044525659,
к/сч 30101810745250000659.
ОКПО 53076761, ОГРН 1024201981100, ИНН 4229004210/ КПП 422901001
Тел. (3842) 44-04-95, E-mail: medvedeva@kru.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Мазуровское» за 2022г.

1. Общая информация

ООО «Мазуровское» - свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серии 42 №00302494 выдано 22.06.2000г. Инспекцией МНС России МРУ по г.Топки и Топкинскому району Кемеровской области, ИНН 4229004210, КПП 422901001.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серии 42 №00510158 от 09.06.2000г. основной Государственный регистрационный номер 1024201981100.

Юридический адрес Общества: 652320, Кемеровская область - Кузбасс, Топкинский район, Территория ГЛД «Топкинская», 43 квартал Топкинского лесничества, Юргинского лесхоза.

Участником общества является:

1. АО «УК «Кузбассразрезуголь»

что подтверждается договором купли-продажи доли в уставном капитале от 22.08.2011г. с Компанией ГУСТАРАЛ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД (GUSTARAL HOLDINGS LIMITED), договором купли-продажи доли в уставном капитале от 22.08.2011г. с Компанией «ЭЛАРИО ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД», свидетельством ФНС о внесении записи в ЕГРЮЛ изменений от 28.09.2011г. серия 42 №003186609.

Единоличным исполнительным органом управления ООО «Мазуровское» до 17.01.2022 года являлась Директор Осенкова Ольга Александровна, действующая на основании Устава (решение №31 единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Мазуровское» от 20.05.2019г.). С 18.01.2022 года единоличным исполнительным органом управления ООО «Мазуровское» является Директор Медведева Антонина Ивановна, действующая на основании Устава (Решение единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Мазуровское» от 17.01.2022г. №47)

Уставный капитал ООО «Мазуровское» составляет 23 188 тыс. руб.

Уставный капитал Общества, принадлежит единственному участнику Общества: АО «УК «Кузбассразрезуголь» - 23 188 тыс. руб., составляет 100%.

Основным видом деятельности Общества является аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код ОКВЭД-2 -68.20).

Среднесписочная численность работающих за 2022 год составила 22,7 человека. Численность работающих на 31.12.2022 года - 23 человека.

В 2017 году Общество зарегистрировало обособленное подразделение, расположенное по адресу: 650054, г.Кемерово, бульвар Пионерский, 4А, офис 450, что подтверждается уведомлением о постановке на учет обособленного подразделения №397022356 от 11.09.2017г. Обособленному подразделению присвоен КПП 420545001.

Численность работников обособленного подразделения на 31.12.2022г.-3 человека.

2. Состав годовой отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Мазуровское» составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и принципа непрерывности деятельности.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «Мазуровское» состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Основные аспекты учетной политики общества в 2022 году

Учетная политика Общества на 2022 год разработана на основании Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998г. №34н, Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организации, утвержденным приказом Минфина России от 31.10.2000г. №94н.

Согласно основным аспектам учетной политики Общества, существенными для внешних пользователей бухгалтерской отчетности являются следующие моменты:

1. Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно (п.47 ФСБУ 5/2019).

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Объекты сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью до 70 тыс. руб. включительно, подлежат отражению в составе материально-производственных запасов (счет 10) и списываются в расходы по мере ввода в эксплуатацию.

После списания стоимости данных объектов с балансового учета в целях обеспечения их сохранности они принимаются на забалансовый учет, где учитываются в течении срока их полезного использования.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Последствия изменений учетной политики в части основных средств в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020, то есть без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности в связи с переходом на применение нового стандарта.

3. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- ожидаемого срока полезного использования в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий или влияния агрессивной среды, системы планово-предупредительного ремонта.
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

4. Учет капитальных вложений ведется в соответствии с положениями ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно, в соответствии с пунктом 26 ФСБУ 26/2020

5. Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Сроком полезного использования является период, в течение которого предполагается использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

Амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов определяются линейным способом. Амортизация нематериальных активов может начисляться исходя из норм, исчисляемых организацией на основании срока их полезного использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

6. Расходы, связанные с оказанием услуг, учитываются на счете 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90 «Продажи».

7. Учет аренды ведется в соответствии с положениями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ отражаются в соответствии с п.50 ФСБУ 25/2018.

В случае если согласно условиям договора, аренда признается операционной, то основные средства, полученные в аренду, учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства» по договорной или иной согласованной сторонами стоимости.

8. Полученные Организацией заемные средства (займы, кредиты) отражаются в бухгалтерском балансе в суммах оставшихся обязательств по заемным средствам на отчетную дату (квартальную или годовую), с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

- долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты;
- краткосрочные (в т.ч. краткосрочная часть долгосрочных займов (кредитов)), срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

9. В составе финансовых вложений отражаются: 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); займы, выданные под проценты, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

Для целей формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности, депозитные вклады в кредитных организациях признаются в зависимости от сроков размещения денежных средств:

- от 3-х месяцев до 12 месяцев – депозитный вклад отражается в строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» раздела II «Оборотные активы»;

- свыше 12 месяцев – депозитный вклад отражается в строке 1170 «Финансовые вложения» раздела I «Внеоборотные активы».

Депозитные вклады, размещенные на срок до 3-х месяцев, признаются денежными эквивалентами.

10. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансового вложения, по которому определяется рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из последней оценки.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

11. Применяется метод начисления для доходов и расходов в целях начисления налога на прибыль в соответствии со ст. 271 и 272 НК РФ.

12. Для налогового учета при определении нормы амортизации по приобретенным объектам основных средств, бывших в употреблении, учитывается срок их полезного использования, уменьшенный на количество месяцев эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

4. Система внутреннего контроля.

Внутренний контроль Общества осуществляют представители единственного участника (собственника) АО «УК «Кузбассразрезуголь» путем:

- Определения фактического состояния Общества;
- Сравнения фактических данных с планируемыми;
- Оценки выявляемых отклонений и степени их влияния на аспекты функционирования Общества.

Руководитель Общества несет ответственность за организацию и соблюдение системы внутреннего контроля. Система внутреннего контроля включает в себя следующие процедуры:

- Обеспечение согласованной и четкой работы внутренних подразделений;
- Соблюдение требований нормативно-правовых актов РФ при осуществлении деятельности Общества;
- Контроль за наличием всех надлежаще оформленных первичных документов, подтверждающих совершение хозяйственных операций;
- Контроль за соответствием данных регистров бухгалтерского учета фактам хозяйственной жизни;
- Контроль за соблюдением сроков, надежности, раскрытия предоставляемой финансовой отчетности;
- Контроль операций с контрагентами, проверка корректности составления договоров и соблюдение сроков исполнения обязательств по договорам;
- Соблюдение требований законодательства и принципа должной осмотрительности при выборе контрагентов;
- Своевременное проведение инвентаризации в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств (Приказ Минфина №49 от 13.06.1995г.);
- Соблюдение принципа разумности и эффективности при использовании активов.

5. Сведения об инновациях и модернизации производства

В 2022 году затрат, связанных с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, связанных с совершенствованием технологии и организации производства, не осуществлялось.

6. Основные средства и капитальные вложения

На 31.12.2021 года первоначальная стоимость основных средств составляла 42 642 тыс. руб., сумма начисленной амортизации - 24 719 тыс. руб., а капитальных вложений – 67 268 тыс. руб.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022г. и установлением лимита стоимости объекта, для определения принадлежности его к основным средствам, в размере 70 тыс. руб. были переведены в категорию «Малоценное оборудование» объекты основных средств на сумму первоначальной стоимости 2 434 тыс. руб. с начисленной амортизацией в

сумме 2 144 тыс. руб. Остаточная стоимость объектов, переведенных в малоценное оборудование составила 290 тыс. руб.

Также в результате пересмотра СПИ основных средств сумма корректировки амортизации в сторону уменьшения составила 2 484 тыс. руб.

В итоге корректировка амортизации и остаточная стоимость объектов, списанных в малоценное имущество, в сумме 2 194 тыс. руб. были отнесены на финансовый результат Общества на 31.12.2021г. в отчете за 2022 год.

Таким образом, в связи с переходными положениями, связанными с началом применения ФСБУ 6/2020, на 01.01.2022г. первоначальная стоимость основных средств, составила 40 208 тыс. руб., сумма начисленной амортизации – 20 092 тыс. руб. и капитальных вложений – 67 268 тыс. руб.

**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021г	Корректировка	На 01.01.2022г
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	85 191	2 194	87 384
Отложенные налоговые активы	1180	5 875	80	5 956
Итого по разделу I	1100	91 186	2 274	93 460
БАЛАНС	1600	108 465	2 274	110 739
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(43 866)	1 755	(42 111)
Итого по разделу III	1300	(20 678)	1 755	(18 923)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	722	519	1 241
Итого по разделу IV	1400	74 275	519	74 794
БАЛАНС	1700	108 465	2 274	110 739

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2022 года составила 41 685 тыс. руб., а сумма начисленной амортизации – 22 140 тыс. руб.

Начиная с отчетности за 2022 год, согласно требованиям пункта 17 ФСБУ 26/2020, организации ежегодно обязаны проводить проверку на обесценение капитальных вложений и учитывать изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

С целью обеспечения соблюдения принципа осмотрительности и отражения в бухгалтерской отчетности капитальных вложений в достоверной оценке на 31.12.2022г. был начислен резерв на обесценение капитальных вложений в сумме 67 268 тыс. руб.

7. Арендованные основные средства

У Организации нет договоров финансовой аренды и лизинга.

Арендованные основные средства учитываются обществом на забалансовом счете 001. К существенным показателям арендованных объектов ООО «Мазуровское» относит

земельные участки, взятые в аренду у Комитета по управлению муниципальным имуществом администрации Топкинского района. На 001 счете арендованные земельные участки учтены по кадастровой стоимости. Стоимость арендованных основных средств на конец 2022 года составила 4 707 тыс. руб.

8. Финансовые вложения

На 01.01.2022 года финансовые вложения ООО «Мазуровское» составляют 10 000 тыс. руб. В течение года Общество заключало депозитные договоры с ПАО «Московский кредитный банк». Проценты по данным договорам составили 914 тыс. руб. На 31.12.2022 года финансовые вложения составляют 11 500 тыс. руб. (Договор от 30.12.2022г. № 16819474, заключен до 28.04.2023г.).

9. Запасы

На 31.12.2022 года на балансе ООО «Мазуровское» остаток по счету «Материалы» составил 786 тыс. руб., в том числе сырье и материалы - 217 тыс. руб., топливо - 299 тыс. руб., запасные части – 77 тыс. руб., прочие материалы – 15 тыс. руб., инвентарь и хоз. принадлежности – 93 тыс. руб., специальная оснастка и специальная одежда – 11 тыс. руб., лицензии на право пользования программой сроком менее 12 месяцев – 74 тыс. руб.

На 31.12.2022г. по МПЗ, не используемым в течение предшествующих 12-ти месяцев, находящихся на складах компании, был начислен резерв в сумме 1 тыс. руб.

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2022 года у ООО «Мазуровское» числится дебиторская задолженность в сумме 4 050 тыс. руб. и кредиторская задолженность в сумме 53 073 тыс. руб., в том числе долгосрочная кредиторская задолженность – 49 726 тыс. руб. и краткосрочная кредиторская задолженность – 3 347 тыс. руб.

Долгосрочная кредиторская задолженность в размере 49 726 тыс. руб. является остатком непогашенной задолженности по договору цессии от 01.08.2010г. №4099/10-2 с АО «УК «Кузбассразрезуголь» со сроком погашения 31.12.2028г.

11. Расходы будущих периодов

На конец отчетного периода на балансе ООО «Мазуровское» сумма расходов будущих периодов составила 89 тыс. руб., в том числе:

- лицензия на право пользования недрами - 1 тыс. руб.;
- лицензия на право пользования программой «1С: Бухгалтерия 8» - 4 тыс. руб.;
- лицензия на право пользования программой «1С: Зарплата и Управление Персоналом 8» - 4 тыс. руб.;
- ПО Microsoft "Windows 10 Профессиональная" – 33 тыс. руб.;
- ПО Microsoft Office 2019 для дома и бизнеса – 46 тыс. руб.;
- Программный продукт Office Home and Business 2010 – 1 тыс. руб.

12. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2022 года задолженность по займам составила 72 953 тыс. руб., 72 353 тыс. руб. из них числится в составе долгосрочных, а 600 тыс. руб. – в составе краткосрочных.

По состоянию на 31.12.2017 в соответствии с бухгалтерским учетом числилась задолженность Общества перед АО «УК «Кузбассразрезуголь» в размере 75 953 тыс. руб., возникшая на основании Договора уступки требования (цессии) № ДЦ-1/15 от 30.03.2015.

Согласно договору DEVIN SERVICES LIMITED (ДЕВИН СЕРВИСЕС ЛИМИТЕД) (Цедент) уступает, а АО «УК «Кузбассразрезуголь» (Цессионарий) принимает на себя право требования с Общества суммы долга в объеме 85 953 тыс. руб., возникшего на основании следующих сделок:

- договор б/н от 12.01.2010 об уступке требования, возникшего на основании договора займа №ДВ-09 от 12.05.2005, №ДЗ-08 от 25.04.2005 на сумму 46 757 тыс. руб.
- договор б/н от 12.01.2010 об уступке требования, возникшего на основании договора займа №ДЗ-12 от 20.12.2004 на сумму 14 121 тыс. руб.
- соглашение о новации №1 от 08.10.2009 на сумму 10 000 тыс. руб.
- соглашение о новации №2 от 05.03.2010 на сумму 15 075 тыс. руб.

В 2017 году между Обществом и АО «УК «Кузбассразрезуголь» заключено Соглашение №3 от 29.12.2017, согласно которому Общество обязуется в срок до 31.12.2028 оплатить задолженность согласно Графику погашения задолженности. График предполагает гашение задолженности по 50 тыс. руб. в месяц, что для Общества является приемлемой суммой. Таким образом за период с 2018 по 2022гг была погашена задолженность в сумме 3 000 тыс. руб., в том числе 2022 году – 600 тыс. руб.

13. Финансовые результаты

Выручка от реализации продукции, работ, услуг по итогам отчетного периода составила 36 050 тыс. руб. Себестоимость оказанных услуг за 2022 год составила 23 045 тыс. руб. Прибыль от продаж за 2022 год составила 3 676 тыс. руб.

В 2022 году сумма управленческих расходов составила 9 329 тыс. руб., в том числе:

- Налог на имущество 351 тыс. руб.,
- Земельный налог 196 тыс. руб.,
- Аренда земельных участков 563 тыс. руб.,
- Оплата труда и страховые взносы управленческого персонала 7 418 тыс. руб.
- Прочие расходы 801 тыс. руб.

Прочие доходы за 2022 год составили 0 тыс. руб., в том числе:

Прочие расходы за 2022 год составили 67 707 тыс. руб., в том числе:

- банковские расходы 134 тыс. руб.,
- суммы налога на добавленную стоимость, не принимаемые к вычету 68 тыс. руб.,
- санаторно-курортная путевка и страховые взносы - 88 тыс. руб.,
- прочие расходы – 149 тыс. руб.;
- обесценение вложений во внеоборотные активы – 67 268 тыс. руб.

По итогам 2022 года Обществом получен убыток в сумме 50 828 тыс. руб.

14. Сведения о природоохранной и экологической деятельности

В текущем году Общество не осуществляло операций, связанных с экологической деятельностью, а именно: капитальных вложений, текущих расходов, формирование оценочных обязательств.

15. Сведения о затратах на приобретение и потребление энергетических ресурсов

Информация о затратах на приобретение и потребление на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) энергетических ресурсов в натуральном и стоимостном выражении в разрезе вида энергетического ресурса по данным бухгалтерского учета:

Наименование энергетического ресурса	Приобретение ресурсов		Потребление ресурсов	
	Количество в натуральном выражении	Количество в стоимостном выражении, тыс. руб.	Количество в натуральном выражении	Количество в стоимостном выражении, тыс. руб.
Бензин автомобильный	220 л	9	220 л	9
Дизтопливо зимнее	13 944,540 кг	858	11 804,540 кг	724
Дизтопливо летнее	0,000 кг	0	1 282,000 кг	62

Уголь СС ОМ	120,000 т	434	101,900 т	357
Электрическая энергия	261 тыс. кВт.ч	1 361	261 тыс. кВт.ч	1 361

16. Выявленные и потенциально имеющиеся риски хозяйственной деятельности.

Основным фактором риска хозяйственной деятельности по итогам 2022 года является финансовое состояние организации, что подтверждается финансовыми показателями - отрицательной величиной чистых активов. Чистые активы организации на 31 декабря 2022г. меньше уставного капитала. Данное соотношение отрицательно характеризует финансовое положение и не удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. ООО «Мазуровское» планирует осуществлять реализацию непрофильных активов Общества с целью улучшения финансового состояния.

Пандемия коронавируса (COVID-19) не повлияла на финансовое положение ООО «Мазуровское» и карантинные ограничительные меры никак не отразились на текущей деятельности Общества и способности непрерывно продолжать деятельность в условиях COVID-19 по состоянию на отчетную дату и в течении 12 месяцев после отчетной даты. Деятельность организации не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. Соответственно, Обществу не оказывалась государственная помощь, связанная с осуществлением деятельности в отраслях экономики, наиболее пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения COVID-19.

17. Информация о связанных сторонах и о бенефициарных владельцах

17.1 Информация о связанных сторонах.

В отчетном периоде организация проводила операции со связанными сторонами:

- АО «УК «Кузбассразрезуголь»,
- ООО «Кузбасссвязьуголь»,
- ОАО «КузбассЭлектро»

АО «УК «Кузбассразрезуголь» в отчетном периоде являлась основным потребителем оказываемых услуг, а также поставщиком товаров, работ, услуг.

ООО «Мазуровское» оказывает АО «УК «Кузбассразрезуголь» услуги представительского характера, а именно услуги по организации и проведению официальных и праздничных мероприятий, по подготовке и размещению для проживания работников и деловых партнеров заказчика, по подготовке и приему делегаций заказчика. Объем потребленных услуг по договору №0289/12-1 от 23.01.2012г. с АО «УК «Кузбассразрезуголь» за 2022 год составляет 36 033 тыс. руб., без НДС. Стоимость оказываемых услуг определяется договорной ценой и оплачивается ежемесячно. Форма расчетов по данному договору-безналичный расчет путем перечисления денежных средств на расчетный счет ООО «Мазуровское». Просроченной дебиторской задолженности по данному договору Общество не имеет, соответственно резерв по сомнительным долгам в разрезе данного договора не создавался.

АО «УК «Кузбассразрезуголь» поставляет ООО «Мазуровское» следующие товары, работы, услуги:

- по договору № 1488/22-2 от 15.03.22г оказывает услуги по перевозке,
- по договору на поставку ГСМ №МТР-1-0223 от 01.01.2012г. поставляет Обществу дизельное топливо (летнее и зимнее),
- по договору поставки угольной продукции № 0002/22-2 от 10.11.2021г. поставляет Обществу уголь марки ССом,
- по договору аренды нежилого помещения №6372 от 09.12.2021г. сдает Обществу в аренду офисное помещение с 26.12.2021г.,
- по договору на поставку продукции №МТР-1-0269 от 01.01.2012г. поставляет Обществу ТМЦ.

Объем потребленных товаров, работ, услуг по данным договорам с АО «УК «Кузбассразрезуголь» за 2021 год составляет:

- по договору № 1488/22-2 от 15.03.22г – 1 466 тыс. руб. без НДС;
- по договору на поставку ГСМ №МТР-1-0223 от 01.01.2012г. – 841 тыс. руб. без НДС;
- по договору поставки угольной продукции № 0002/22-2 от 10.11.2021г.- 367 тыс. руб. без НДС;
- по договору аренды нежилого помещения №6372 от 09.12.2021г. 73 тыс. руб. без НДС

Форма расчетов по данным договорам-безналичный расчет путем перечисления денежных средств с расчетного счета ООО «Мазуровское». Просроченной кредиторской задолженности по данным договорам Общество не имеет.

Информация по долгосрочной кредиторской задолженности раскрыта в разделе 10, а информация по кредитам и займам - в разделе 12 настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности.

На 31.12.2022г. сумма дебиторской задолженности составляет 3 603 тыс. руб., а сумма кредиторской задолженности составляет 122 824 тыс. руб.

Денежные потоки за 2022 год между ООО «Мазуровское» и АО «УК «Кузбассразрезуголь»:

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления всего (тыс. руб.):	42 483	40 254
в том числе:		
- от продажи продукции, товаров, работ и услуг	35 860	33 918
- прочие поступления (НДС)	6 623	6 336
Платежи всего (тыс. руб.):	3347	2 841
в том числе:		
- поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	2 747	2 241
- прочие платежи (договор цессии)	600	600
Денежные потоки от финансовых операций		
Платежи всего (тыс. руб.):	600	600
в том числе:		
- возврат кредитов и займов	600	600

ООО «Кузбассвязьуголь» оказывает ООО «Мазуровское» услуги связи по договору №ЮЛ/КМ-00196 от 22.02.2012г и услуги технического обслуживания системы видеонаблюдения по договору № 01-07-2020 от 01.07.2020г. Объем потребленных услуг связи по итогам 2022 года составляет:

- договору №ЮЛ/КМ-00196 от 22.02.2012г - 202 тыс. руб. без НДС;
- по договору № 01-07-2020 от 01.07.2020г – 94 тыс. руб. без НДС.

Форма расчетов по данным договорам - безналичный расчет путем перечисления денежных средств с расчетного счета ООО «Мазуровское». Просроченной кредиторской задолженности по данным договорам Общество не имеет.

На 31.12.2022г. сумма кредиторской задолженности составляет 48 тыс. руб.

Денежные потоки за 2022 год между ООО «Мазуровское» и ООО «Кузбассвязьуголь»:

Наименование показателя	2021 год	2021 год
Денежные потоки от текущих операций		
Платежи всего (тыс. руб.):	355	383
в том числе:		

- поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	296	319
- прочие платежи (НДС)	59	64

ООО «КузбассЭлектро» оказывало ООО «Мазуровское» услуги по установке разъединителя по договору № 517/22-юр от 26.09.2022г. Объем потребленных услуг по итогам 2022 года составляет 16 тыс. руб. без НДС.

ООО «Мазуровское» оказывает ООО «КузбассЭлектро» услуги по аренде КТП и наружных сетей электроснабжения по договору № 160/21-юр от 29.03.2021г. Объем потребленных услуг по итогам 2022 года составляет 16 тыс. руб. без НДС.

Форма расчетов по данным договорам - безналичный расчет путем перечисления денежных средств с расчетного счета ООО «Мазуровское». Просроченной кредиторской и дебиторской задолженности по данным договорам Общество не имеет.

На 31.12.2022г. сумма кредиторской и дебиторской задолженности отсутствует.

Денежные потоки за 2022 год между ООО «Мазуровское» и ООО «КузбассЭлектро»:

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления всего (тыс. руб.):	16	0
в том числе:		
- от продажи продукции, товаров, работ и услуг	16	0
- прочие поступления (НДС)	0	0
Платежи всего (тыс. руб.):	16	0
в том числе:		
- поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	16	0

17.2 Информация о бенефициарных владельцах.

Предоставляем сведения о своем бенефициарном владельце, предусмотренные абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» на 31.12.2021г.:

Махмудов Искандар Кахрамонович:

Идентификационный номер налогоплательщика: 770800053693.

17.3 Информация о вознаграждении ключевого управленческого персонала.

За 2022 год общая сумма вознаграждения ключевого управленческого персонала, включая заработную плату и премии, составила 3 771 тыс. руб. без учета страховых взносов (за 2021 год – 2 761 тыс. руб.).

18. Информация о событиях после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

События, связанные со спецоперацией на Украине, не повлияли на финансовое положение ООО «Мазуровское», а также не отразились как на текущей деятельности Общества, так и способности непрерывно продолжать деятельность по состоянию на отчетную дату и в течение 12 месяцев после отчетной даты.

19. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных

событий, не контролируемых организацией. Условных обязательств и условных активов у ООО «Мазуровское» на отчетную дату нет.

Предстоящие расходы в виде оплаты отпусков являются оценочными обязательствами, поскольку обладают признаками оценочного обязательства по смыслу ПБУ 8/2010:

- обязательство имеет неопределенный момент исполнения (зависит от воли работника с учетом графика отпусков);
- обязательство имеет неопределенную величину исполнения (к моменту исполнения обязательства величина среднедневного заработка работника подвержена изменению);
- обязательство существует на отчетную дату (возникает из ТК РФ и других нормативных документов - в пределах минимальной продолжительности ежегодного основного и дополнительного отпуска, в остальных случаях возникает на основании договора);
- уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, основано на гарантиях согласно ТК РФ (оплата ежегодного отпуска осуществляется из собственных средств организации);
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена (оценка величины обязательства на отчетную дату основывается на фактических показателях, алгоритм расчета основывается на нормативных документах как порядок расчета компенсации за неиспользованный отпуск).

Оценочное обязательство в связи с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов», аналитический учет «Резерв ежегодных отпусков» и дебету счетов 20, 26.

На 31.12.2022г. сумма Резерва оплаты отпусков составляет 950 тыс. руб., в том числе:

- 738 тыс. руб. – обязательства по вознаграждениям;
- 212 тыс. руб. – обязательства по страховым взносам.

20. Информация о применении ПБУ 18/02

Сумма текущего налога на прибыль определяется ООО «Мазуровское» путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму признанного в отчетном периоде постоянного налогового обязательства уменьшенного на сумму постоянного налогового актива, а также на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами и обязательствами.

Признание и уменьшение (погашение) отложенного налогового актива в отчетном периоде связано с начислением в бухгалтерском учете оценочного обязательства на оплату отпусков; превышением сумм амортизации, которые были учтены при формировании бухгалтерской прибыли над суммами амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль; суммы, списанные в связи с выбытием активов.

Признание ОНА:

Отклонения в амортизации - 9 тыс. руб.

Обесценение вложений во внеоборотные активы - 13 454 тыс. руб.

Уменьшение (погашение ОНА):

Оценочное обязательство на оплату отпусков - 82 тыс. руб.

Отклонения в амортизации - 2 тыс. руб.

Признание отложенного налогового обязательства в отчетном периоде связано с превышением сумм амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, над суммами амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль.

Признание ОНО:

Отклонения в амортизации - 137 тыс. руб.

Уменьшение (погашение ОНО):

Отклонения в амортизации - 148 тыс. руб.

Признание постоянного налогового актива в отчетном периоде связано с восстановлением в бухгалтерском учете резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Признание ПНА:

Отсутствуют.

Признание постоянного налогового обязательства в отчетном периоде связано с превышением сумм амортизации, материальных затрат и начислений сотрудникам, которые были учтены при формировании бухгалтерской прибыли над суммами, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, а также выдачей новогодних подарков, начислением платы на негативное действие на окружающую среду и отражением НДС, не принимаемого к вычету.

Признание ПНО:

Начисления сотрудникам Общества - 114 тыс. руб.

НДС не принимаемый к вычету - 14 тыс. руб.

Материальные затраты - 8 тыс. руб.

Прочие - 17 тыс. руб.

Суммы корректировок отложенных налоговых активов и обязательств, связанных с началом применения ФСБУ 6/2020 и 26/2020 указаны в п.6 настоящих пояснений.

21. Существенные ошибки

В 2022 году был скорректирован ошибочно начисленный в 2021 году отложенный налоговый актив по реализованному имуществу. Сумма 5 585 тыс. руб. для Общества является существенной, поэтому данная корректировка была отражена в корреспонденции со счетом 84. Соответственно в бухгалтерской отчетности за 2022 год изменились показатели на 31.12.2021г.

Корректировка данных бухгалтерского баланса в связи с исправлением существенной ошибки прошлого периода

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021г до корректировки	Корректировка	На 31.12.2021г после корректировки
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Отложенные налоговые активы	1180	5 875	(5 585)	290
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(43 866)	(5 585)	(49 451)

Корректировка данных отчета о финансовых результатах в связи с исправлением существенной ошибки прошлого периода

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021г	Корректировка	На 31.12.2021г
Налог на прибыль	2410	1 791	(5 585)	(3 794)
Отложенный налог на прибыль	2412	2 750	(5 585)	(2 835)
Чистая прибыль (убыток)	2400	(8 619)	(5 585)	(14 204)
Совокупный финансовый результат периода	2500	(8 619)	(5 585)	(14 204)

22. Непрерывность деятельности

Финансовый анализ отчетности Общества указывает на следующие основные показатели, неудовлетворительно характеризующие финансовое положение и результаты деятельности организации:

- не соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения;
- за 2022 год получен убыток 50 828 тыс. руб.

Показатели	2022	2021	2020
Прибыль/убыток от продаж, тыс.руб.	3 676	1 475	1 727
Совокупный финансовый результат периода, тыс.руб.	-50 828	-14 204	1 032
Чистые активы, тыс.руб.	-75 336	-24 508	-12 059

Собственный капитал имеет отрицательное значение (–75 336 тыс. руб.). Такое значение отрицательно характеризует финансовое положение и не удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Значение так же показывает, что организация не имеет собственного капитала и полностью зависит от кредиторов. Руководство Общества осознает, что при наличии отрицательной динамики показателя на протяжении нескольких лет, организация может быть подвергнута автоматической ликвидации, особенно если имеется просроченная задолженность перед контрагентами, государственными органами, банками и т.д. ООО «Мазуровское» просроченной кредиторской задолженности не имеет. К тому же, в декабре 2017г. Обществом подписаны дополнительные соглашения об утверждении графиков погашения кредиторской задолженности с основным кредитором Общества АО «УК «Кузбассразрезуголь»: Соглашение №3 от 29.12.2017г. к договору уступки требования № ДЦ-1/15 от 30.03.2015, Соглашение №4 от 29.12.2017г. к Договору уступки права требования (цессии) № 4099/10-2 от 01.08.2010 г.

Таким образом, ООО «Мазуровское» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Общество планирует дальнейшее выполнение работ (оказание услуг) по договору на оказание услуг №0289/12-1 от 23.01.2012г. с АО «УК «Кузбассразрезуголь» (бессрочный). Смета затрат на представительские услуги ООО «Мазуровское» по договору на оказание услуг №0289/12-1 от 23.01.2012г. с 01 января 2023 года составляет 38 738 тыс. руб. в год. Акты выполненных работ (оказанных услуг) подписываются сторонами ежемесячно.

23. Информация о выданных и полученных гарантиях, залогах, поручительствах

ООО «Мазуровское» в отчетном периоде не имело полученных и выданных гарантий, поручительств, залогов.

Директор ООО «Мазуровское»

Медведева А.И.

Главный бухгалтер

Тютюнник М.Д.

28.03.2023г.

