

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Марьинский Источник» за 2022 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 2022 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 2022 год - 1 человек.

за 2021 год - 6 человек

1.4 Размер уставного капитала – 10тыс. рублей.

1.5 До 29.04.2022 Учредителем является ООО «Бештау Комплекс» -100 %.

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

С 29.04.2022 г. Учредителем является Лизогубов Дмитрий Владимирович – 100%

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 2021-2022 годах – Производство безалкогольных напитков; производство минеральных вод и прочих питьевых вод в бутылках.

1.10 Сумма вознаграждения основного управленческого персонала составила

за 2022 г. - 243 тыс.руб.

за 2021 г. - 311 тыс.руб.

1.11 Официальный курс рубля на дату составления отчетности (31.12.2022г.):

Евро (EUR) - 75,6553

Доллар США (USD) - 70,3375

2. Информация об основных покупателях и поставщиках.

2.1 Основными поставщиками Общества в 2022 г. были:

		Тыс.руб.
Наименование поставщика	Оказываемые услуги	Сумма (без НДС)
ОАО «Ставропольэнергосбыт»	услуги по снабжению электрической энергией (10 400 кВт/ч)	61
ГУП СК ЖКХ Кировского р-на	Услуги по вывозу ТБО	4
ООО УЦ «АСКОМ»	услуги специализированного оператора связи в системах электронного документооборота	14
Отдел имущественных и земельных отношений администрации Кировского городского округа СК	Аренда земельного участка	378
ООО «Автовокзал»	Аренда офисного помещения	26

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1. Доходы организации:

- в 2022 году составили 56 670 тыс.руб.

- в 2021 году составили 25 524 тыс. руб. в т.ч.:

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	2022 год	2021 год
Прочие доходы, в том числе:	2340	56 670	25 524
Курсовые разницы по договорам займа		56 638	15 290
Корректировка резерва отпусков		9	-
Сторно начисленных процентов за 2020 г.		-	10 234
Прочие доходы		23	-

3.2. Расходы организации:

- в 2022 году составили 22 219 тыс.руб.

- в 2021 году составили 25 026 тыс. руб. в т.ч.:

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	2022 год	2021 год
Проценты к уплате	2330	(245)	(2 010)
Проценты к уплате		(245)	(2 010)

Наименование показателя	Код	2022 год	2021 год
Прочие расходы, в том числе:	2350	(21 970)	(21 882)
Расходы на услуги банков		(29)	(67)
Налог на имущество		(122)	(105)
Курсовые разницы по договорам займа		(16 844)	(160076)
Прочие расходы		(116)	(19)

Наименование показателя	Код	2022 год	2021 год
Общехозяйственные и управленческие расходы при отсутствии выручки	23517	(4 859)	(5 684)
Заработная плата		(342)	(1 178)
Страховые взносы		(88)	(308)
Аренда земельного участка		(378)	(377)
Электроэнергия		(61)	(49)
Амортизация ОС и НМА		(3 941)	(3 507)
Вывоз ТБО		(4)	(4)
Передача эл.отчетности в ИФНС		(14)	(8)
Резерв на отпуск		-	(166)
ГСМ		-	(12)
ТО, эл.мспытания эл.оборудования		-	(20)
Аренда офисного помещения		(26)	(26)
Нотариальные расходы		-	(2)
Ремонт ОС		-	(19)
Прочие материальные расходы		(5)	(8)

Наименование показателя	Код	2021 год	2021 год
Прочее	2460	(4)	(1 134)
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства		(4)	(19)
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	2022 год	2021 год	2020 год
Дебиторская задолженность	1230	30	24	17
Расчеты с поставщиками и подрядчиками т.ч.: Ставропольэнергосбыт (ПАО) (2021 г.- 9 т.р, 2022 г. – 4 т.р.) УЦ Аском (2020 г. 5 т.р, 2021 г. – 7 т.р.) ООО «Автовокзал» 2021 г.- 2 т.р.		4	18	5
Расчеты по налогам и сборам в т.ч. НДС/Л (2020 г.12 т.р., 2021 г. 6 т.р, 2022 г.206 т.р.)		20	6	12
Расчеты по социальному страхованию		6	-	-

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	2022 год	2021 год	2020 год
Кредиторская задолженность	1520	45	140	295
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 (2021 г. – 5 т.р.)		-	13	114
Расчеты по налогам и сборам в т.ч. Налог на имущество (2020 г. – 81 т.р, 2021 г.- 26 т.р. 2022 г. - 44т.р.)		45	26	81
Расчеты по социальному страхованию		-	25	46
Расчеты по оплате труда		-	74	49
Расчеты с подотчетными лицами		-	2	5

5. Информация о полученных займах и начисленных процентах:

Тыс.руб.

Контрагенты	Остатки по займам на 31.12.2022г.		Остатки по займам на 31.12.2021г.		Остатки по займам на 31.12.2020г.	
	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
Диогенова Н.С.	-	-	2 526	1 722	-	-
Краткосрочные займы (в валюте)						
NORWICH	-	-	-	-	67 937	60 876

INVESTMENT AND FINANCE S.A						
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
Диогенова Н.С.	6 931	1 186	5 191	-	-	-
Лизогубова Р.Н.	12 032	3 410	1 740	1 475	-	-
Лизогубов Д.В.	468	-	-	-	-	-
ООО «Бештау»					169	1
ООО «Гостиница Бештау»					5 191	2 454
ЗАО «Туркомплекс «Бештау»	-	-	9 420	1 690	6 728	1 057
Краткосрочные займы (в руб)						
ООО «Бештау- Комплекс»	-	-	-	-	9 328	7 604
Лизогубова Р.Н.	25 314	19 661	9 328	7 235	-	-
Диогенова Н.С.	31 059	25 599				
Итого:	75 804	49 856	96 526	67 342	93 605	75 249

Ставки процентов за период 2020-2022гг. 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 31.12.22	на 31.12.21	на 31.12.20
Первоначальная стоимость основных средств	12 383	12 383	12 383
Начисленная амортизация	6 254	7 600	7 480
Остаточная стоимость основных средств	6 129	4 783	4 903

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

За период с 2020 по 2022 г., основные средства не поступали.

Сумма начисленной амортизации:

За 2022 г. – 563 тыс.руб.

За 2021 г. – 120 тыс. руб.

За 2020 г. – 282 тыс.руб.

В период с 2019 по 15.11.2023 г., основное средство «Скважина артезианская» временно законсервирована, начисление амортизации в налоговом учете приостановлено.

Выбытия основных средств не было.

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

В соответствии с п.5 ФСБУ 6/2020 31.12.2021 были пересмотрены сроки полезного использования основных средств до 120 месяцев, исходя из их фактического использования и намерений организации. Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности осуществлен путем исправления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена.

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

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I.ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВА				
Основные средства	1150	4 783	1 909	6 692
Итого по разделу I	1100	143 113	1 909	125 361
БАЛАНС	1600	143 306	1 909	145 215
ПАССИВ				
III.КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(136735)	1 909	(134 826)
Итого по разделу III	1300	(33 845)	1 909	(31 936)

6.3 Нематериальные активы

Тыс.руб.

Нематериальные активы	на 31.12.22	на 31.12.21	на 31.12.20
Первоначальная стоимость основных средств	106 905	107 045	107 045
Начисленная амортизация	49 157	45 918	42 531
Остаточная стоимость основных средств	57 748	61 127	64 514

Амортизация НМА начисляется линейным способом.

Сумма начисленной амортизации:

За 2022 г. – 3 378 тыс.руб.

За 2021 г. – 3 388тыс. руб.

За 2020 г. – 3 388 тыс.руб.

За период с 2020 по 2022 г. НМА не поступали

6.4 Списание всех материально – производственных запасов в 2020-2022 году осуществлялось исходя из их средневзвешенной стоимости.

6.5 Наличие резерва на оплату отпусков:

на 31.12.2022 г. – 12 тыс.руб.

на 31.12.2021 г. – 185 тыс.руб.

на 31.12.2020 г. – 156 тыс.руб.

6.6 В 2020-2022 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	2022 год	2021 год
Прибыль до налогообложения	2300	34 445	1 632
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	-	(6 890)	323
Налог на прибыль, в том числе:	2410	(4 117)	139
Отложенный налог на прибыль	2412	(4 117)	139

<i>Прочее, в том числе:</i>	<i>2460</i>	<i>(4)</i>	<i>(1 115)</i>
<i>Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства</i>	<i>24602</i>	<i>(4)</i>	<i>(19)</i>
<i>Уменьшен убыток за 2020 г.</i>	<i>24603</i>	<i>-</i>	<i>(1 115)</i>
Чистая прибыль (убыток)	2400	30 334	637
Совокупный финансовый результат периода	2500	30 334	637

8. Пояснения к отчету о движении денежных средств:

На 01.01.2021 года остаток денежных средств на расчетных счетах и в кассе организации составил 1 тыс. рублей

На 31.12.21 года остаток денежных средств на расчетных счетах и в кассе организации составил 2 тыс.рублей

На 31.12.2022 года остаток денежных средств на расчетных счетах и в кассе организации составил 13 тыс. рублей.

В течение года было поступление денежных средств:

<i>Тыс.руб.</i>			
<i>Наименование показателя</i>	<i>Код</i>	<i>2022 год</i>	<i>2021 год</i>
<i>Прочие поступления(получено из фонда)</i>	<i>4119</i>	<i>7</i>	<i>-</i>
<i>Получение кредитов и займов</i>	<i>4311</i>	<i>1 340</i>	<i>2 807</i>
	<i>Всего:</i>	<i>1 347</i>	<i>2 807</i>

В течение года было направлено денежных средств:

<i>Тыс.руб.</i>			
<i>Наименование показателя</i>	<i>Код</i>	<i>2022 год</i>	<i>2021 год</i>
<i>На оплату поставщикам</i>	<i>4121</i>	<i>(483)</i>	<i>(631)</i>
<i>На оплату труда</i>	<i>4122</i>	<i>(490)</i>	<i>(1 103)</i>
<i>На уплату процентов по займам</i>	<i>4123</i>	<i>-</i>	<i>(2)</i>
<i>Платежи в бюджет</i>	<i>4125</i>	<i>(170)</i>	<i>(319)</i>
<i>На расчеты по социальному страхованию</i>	<i>4126</i>	<i>(138)</i>	<i>(358)</i>
<i>Прочие платежи</i>	<i>4129</i>	<i>(55)</i>	<i>(109)</i>
	<i>Всего:</i>	<i>(1 336)</i>	<i>(2 522)</i>

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 31.12.2022 г – (1 602) тыс.руб.

на 31.12.2021 г – (33 845) тыс.руб.

на 31.12.2020 г – (34 482) 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.

В 2022 году займы полученные в рублях но выраженные в иностранной валюте переведены в рублевые с целью уменьшения колебаний от переоценки займов, что значительно увеличило стоимость чистых активов.

В 2020-2022 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 привели к увеличению 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.

10. Оценка Руководством непрерывности деятельности Общества

Общество продолжает вести свою операционную деятельность непрерывно и не планирует ее прекращение в течение не менее 12 месяцев года, следующего за отчетным.

11. Перспективы развития Общества

Основной задачей Общества является обеспечение безубыточной деятельности и получение прибыли. В рамках реализации данной задачи Общество находится в стадии интенсивного поиска инвесторов с целью реализовать проект: строительство Завода по производству безалкогольных напитков и розливу воды.

30.03.2023 г.

Директор



Д.В. Лизогубов