



Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Аудит-Классик»

Ул. Пушкина, д. 12, неж. пом. 16, г. Челябинск, Челябинская область, 454090. Тел./факс: (351) 729-83-42; 729-83-44; 729-94-73. E-mail: acl@chel.surnet.ru, www.zaodclassic.ru.

ОКВЭД: 69.20.1; 68.31.52; 62.09; 70.22; 69.10; 85.42.9; 63.11; 69.20.2; 73.20.1. ОКПО: 42480793. ИНН: 7453273111. КПП: 745301001.

Р/сч.: 40702810438070001130 в ПАО «Челябинвестбанк», г. Челябинск. Корр/сч.: 30101810400000000779. БИК: 047501779. ОГРН: 1147453009582.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ независимого аудитора

**по результатам проверки
бухгалтерской (финансовой) отчетности**

**Аудируемая организация:
Закрытое акционерное общество
«Фонтал»
(договор №260-АП от 03.11.2022)**

**Проверяемый период:
с 01.01.2022 по 31.12.2022**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Закрытого акционерного общества «Фонтал»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Закрытого акционерного общества «Фонтал»** (ОГРН – 1022304743669; ул. Давыдова, д. 21, помещение №1, станция Фонталовская, Темрюкский район, Краснодарский край, РФ, 353550), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, 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, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопросов, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Закрытого акционерного общества «Фонтал»** по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Фактически производственная деятельность **Закрытого акционерного общества «Фонтал»** в 2020, 2021, 2022 годах не велась, отсутствовала выручка и затраты по основному производству. Единственным доходом являлась выручка от сдачи имущества в аренду, которая учтена в бухгалтерском учете в составе прочих доходов. Также Обществом в 2022 году реализованы в полном объеме основные средства, что способствовало получению прибыли, но лишает возможности получения дохода в будущем. Чистые активы имеют отрицательную величину и составляют на 31.12.2022 (2 384) тыс. руб., на 31.12.2021 – (189 728) тыс. руб., на 31.12.2020 – (152 369) тыс. руб.

В Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год информация о прекращаемой деятельности, а также планы руководства относительно будущих действий в связи с его оценкой способности организации продолжать непрерывно свою деятельность и проведение анализа вероятности того, что в результате реализации этих планов ситуация улучшится, а также анализа практической возможности выполнения планов руководства в данных обстоятельствах не раскрыта.

Эта ситуация указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызывать значительные сомнения в способности **Закрытого акционерного общества «Фонтал»** продолжать непрерывно свою деятельность. Информация о данном факте, раскрытая в финансовой отчетности, не является адекватной.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение

(ОРНЗ 22006085657)



/Свиридова Елена Ивановна

Генеральный директор
ООО АФ «Аудит-Классик»
(ОРНЗ 22006085714)

/Севастьянова Татьяна Васильевна

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Аудит-Классик».
454090, Челябинская область, г. Челябинск, Ул. Пушкина, д. 12, неж. пом. 16
ОРНЗ 12006041400.

05 мая 2023 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

Организация Закрытое акционерное общество "Фонтал"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным и арендованным недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности

Частная / ЧАСТНАЯ СОБСТВЕННОСТЬ

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

353549, Краснодарский край, Темрюкский р-н, Фонталовская ст-ца, Давыдова ул, дом № 21

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☒ Да

☐ Нет

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора ООО АФ "Аудит-Классик"

Основной государственный регистрационный номер

аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2022

00405286

2352003110

68.20

12267

16

384

ИНН 7453273111

ОГРН/ОГРНИП

1147453009582

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	5	81 718	87 708
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	5	81 718	87 708
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	2 845	3 234
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	646	637 368	630 535
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	706	7	1
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 352	640 220	633 770
	БАЛАНС	1600	1 357	721 938	721 478

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	12 520	12 520	12 520
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	7 510	7 510
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	626	1 025	1 025
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(15 530)	(210 783)	(173 414)
	Итого по разделу III	1300	(2 384)	(189 728)	(152 359)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	587 290	587 870
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	587 290	587 870
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	3 605	304 304	266 093
	Кредиторская задолженность	1520	39	20 072	19 874
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	97	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 741	324 376	285 966
	БАЛАНС	1700	1 357	721 938	721 478



Руководитель

(подпись)

Чурсин Иван Александрович

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Закрытое акционерное общество "Фонтал"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным и арендованным недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности

Частная / ЧАСТНАЯ СОБСТВЕННОСТЬ

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
00405286		
2352003110		
68.20		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	532	-
	Проценты к уплате	2330	(29 914)	(38 211)
	Прочие доходы	2340	322 004	14 175
	Прочие расходы	2350	(89 177)	(13 334)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	203 445	(37 370)
	Налог на прибыль	2410	(16 100)	-
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(16 100)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	187 345	(37 370)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	187 345	(37 370)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Чурсин Иван
Александрович
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды		
0710003		
31	12	2022
00405286		
2352003110		
68.20		
12267	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Закрытое акционерное общество "Фонтал"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным и арендованным недвижимым имуществом

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКОПФ / ОКФС

Частная / ЧАСТНАЯ СОБСТВЕННОСТЬ

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	12 520	-	7 510	1 025	(173 414)	(152 359)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(37 370)	(37 370)
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3221	X	X	X	X	(37 370)	(37 370)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3224	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3225	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3226	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3230	X	X	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3240	X	X	X	-	-	X
За 2022 г.	3200	12 520	-	7 510	1 025	(210 783)	(189 728)
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	187 345	187 345
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	187 345	187 345
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	7 510	7 510
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(7 510)	-	(1)	(7 511)
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3321	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	X	X	(7 510)	X	(1)	(7 511)
уменьшение количества акций	3324	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3325	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3326	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3330	X	X	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3340	X	X	X	(399)	399	X
	3300	12 520	-	-	626	(15 530)	(2 384)

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(234 602)	(37 370)	-	(271 972)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	82 244	-	-	82 244
после корректировок	3500	(152 358)	(37 370)	-	(189 728)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(255 658)	(37 370)	-	(293 027)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	82 244	-	-	82 244
после корректировок	3501	(173 414)	(37 370)	-	(210 783)
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	(2 383)	(189 728)	(152 358)



Руководитель Шурсин Иван Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

13

Организация **Закрытое акционерное общество "Фонтал"**
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным и арендованным недвижимым имуществом**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Частная / ЧАСТНАЯ СОБСТВЕННОСТЬ**
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2022
00405286		
2352003110		
68.20		
12267		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	15 756	10 362
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	818	3 219
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	11 882	6 198
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	3 056	945
Платежи - всего	4120	(43 871)	(9 776)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(13 725)	(2 436)
в связи с оплатой труда работников	4122	(229)	(237)
процентов по долговым обязательствам	4123	(3 498)	-
налога на прибыль организаций	4124	(15 691)	-
НДС	4125	(846)	(576)
прочие платежи	4129	(9 882)	(6 527)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(28 115)	586
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	184 243	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	184 243	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(580)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(580)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	184 243	(580)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	129 976	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	129 976	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(285 405)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(285 405)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(155 429)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	699	6
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7	1
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	706	7
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Чурсин Иван Александрович
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ЗАО "Фонтал" за 2022 год (тыс. руб)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		Переоценка		накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	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 за период
						часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	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	5160	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	132 600	(50 882)	25	(132 563)	55 188	(4 488)	-	-	62	(56)
	5210	за 2021 г.	138 946	(51 238)	-	(6 346)	5 807	(5 478)	-	-	132 600	(50 882)
Здания	5201	за 2022 г.	3 268	(2 457)	-	(3 206)	2 420	(146)	-	-	62	(56)
	5211	за 2021 г.	4 368	(2 886)	-	(1 100)	561	(158)	-	-	3 268	(2 457)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022 г.	5 416	(5 416)	-	(5 416)	5 416	-	-	-	-	-
	5212	за 2021 г.	9 018	(9 018)	-	(3 601)	3 601	-	-	-	5 416	(5 416)
Многолетние насаждения	5203	за 2022 г.	122 486	(41 579)	-	(122 486)	45 922	(4 342)	-	-	-	-
	5213	за 2021 г.	122 486	(36 260)	-	-	-	(5 319)	-	-	122 486	(41 579)
Сооружения	5204	за 2022 г.	50	(50)	-	(50)	50	-	-	-	-	-
	5214	за 2021 г.	1 609	(1 609)	-	(1 558)	1 558	-	-	-	50	(50)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022 г.	231	(231)	-	(231)	231	-	-	-	-	-
	5215	за 2021 г.	317	(317)	-	(86)	86	-	-	-	231	(231)
Транспортные средства	5206	за 2022 г.	1 149	(1 149)	-	(1 149)	1 149	-	-	-	-	-
	5216	за 2021 г.	1 149	(1 149)	-	-	-	-	-	-	1 149	(1 149)
Земельные участки	5207	за 2022 г.	-	-	25	(25)	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	81 718	87 708
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	2 845	-	945	(3 791)	-	-	X	-	-
	5420	за 2021 г.	3 234	-	167	(555)	-	-	X	2 845	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	2 804	-	881	(3 685)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5421	за 2021 г.	2 799	-	5	-	-	-	-	2 804	-
	5402	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	41	-	19	(61)	-	-	-	-	-
	5423	за 2021 г.	435	-	61	(455)	-	-	-	41	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	-	-	45	(45)	-	-	-	-	-
	5425	за 2021 г.	-	-	101	(101)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	638 176	(808)	8 315	532	(646 377)	-	808	-	646	-
	5530	за 2021 г.	631 343	(808)	21 551	-	(14 718)	-	-	-	638 176	(808)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	7 409	-	691	-	(8 098)	-	-	-	2	-
	5531	за 2021 г.	(96)	-	16 715	-	(9 210)	-	-	-	7 409	-
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	604	-	40	-	-	-	-	-	644	-
	5532	за 2021 г.	464	-	2 174	-	(2 034)	-	-	-	604	-
Прочая	5513	за 2022 г.	630 163	(808)	7 584	532	(637 747)	-	808	-	-	-
	5533	за 2021 г.	630 975	(808)	2 662	-	(3 474)	-	-	-	630 163	(808)
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	638 176	(808)	8 315	532	(646 377)	-	808	X	646	-
	5520	за 2021 г.	631 343	(808)	21 551	-	(14 718)	-	-	X	638 176	(808)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022 г.	587 290	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	587 870	-	-	-	(587 290)	(580)	-	587 290
	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	324 376	2 612	29 980	(353 320)	(4)	-	3 644	
	5580	за 2021 г.	285 967	10 455	38 212	(10 258)	-	-	324 376	
в том числе:										
	5561	за 2022 г.	4 689	656	-	(5 315)	(4)	-	26	
	5581	за 2021 г.	4 679	10	-	-	-	-	4 689	
	5562	за 2022 г.	6 859	-	-	(6 859)	-	-	-	
	5582	за 2021 г.	6 965	3 047	-	(3 153)	-	-	6 859	
	5563	за 2022 г.	1 431	454	66	(1 951)	-	-	-	
	5583	за 2021 г.	898	5 020	-	(4 487)	-	-	1 431	
	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5565	за 2022 г.	304 304	-	29 914	(330 613)	-	-	3 605	
займы	5585	за 2021 г.	266 093	-	38 212	-	-	-	304 304	
	5566	за 2022 г.	7 093	1 502	-	(8 582)	-	-	13	
прочая	5586	за 2021 г.	7 332	2 379	-	(2 618)	-	-	7 093	
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	

Итого	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2022 г.	324 376	2 612	29 980	(353 320)	(4)	X	3 644
	5570	за 2021 г.	285 967	10 455	38 212	(10 258)	-	X	324 376

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	97	-	-	97
в том числе:						
Резерв отпусков	5701	-	97	-	-	97

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
за 2022 г.	5920	-	-
за 2021 г.			
в том числе:			
за 2022 г.	5911	-	-
за 2021 г.	5921	-	-



Чурсин И.А.

Генеральный директор ЗАО «ФОНТАЛ»
"31" марта 2023 год

Раздел 2

пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2022 год

ЗАО «Фонтал»

Общие сведения.

Полное наименование — Закрытое акционерное общество «Фонтал»

Сокращенное наименование – ЗАО «Фонтал»

Юридический адрес — 353550, Краснодарский край, Темрюкский район, ст. Фонталовская, ул. Давыдова, 21, помещение 1

Дата государственной регистрации – 25 июня 1992г.

ОГРН 1022304743669

ИНН 2352003110

КПП 235201001

Генеральный директор

Чурсин Иван Александрович

Главный бухгалтер

Гриценко Светлана Евгеньевна

Банковские реквизиты: р\с 40702810803010000150 Краснодарский РФ АО «Россельхозбанк», к/с 30101810700000000536, БИК 040349536

Средняя численность сотрудников по состоянию на 31.12.2021 составляет 2 человека.

Уставный капитал составляет 12 520 245 руб., оплачен в полном размере.

Обыкновенных акций – 10 022 745 шт., номинальной стоимостью 1,00 руб.

Привилегированных акций – 225 шт., номинальной стоимостью 11 100,00 руб.

Сведения об участниках общества и их долях на 31.12.2022 г.:

Акционерами общества являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «Азиатская торговая компания» с долей акций в уставном капитале 82,09 %;
- физические лица с долей в уставном капитале – 17,91 %

Совет Директоров общества:

1. Шамрай Надежда Александровна	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества.
2. Мельник Елена Михайловна	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
3. Лукьянчук Оксана Андреевна	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
4. Одинцова Дарья Леонтьевна	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
5. Предбанникова Екатерина Александровна	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
6. Хваткин Артем Владимирович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
7. Чурсин Иван Александрович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества, Генеральный директор

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правилах бухгалтерского учета и отчетности и Федерального Закона № 402-ФЗ от

06.12.2011 «О бухгалтерском учете».

Существенных изменений принятых содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним не произошло.

2. Описание деятельности:

Основные виды деятельности:

ОКВЭД 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
01.21 Выращивание винограда

Имущество Общества по состоянию на 31.12.2022г.:

Здание нежилое «Медпункт»
Здание нежилое 155,1 кв.м., к/н 23:30:0203004:1138

3. Проведение инвентаризации

Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Основные средства	01.12.2022
Денежные средства	31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2022
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2022
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2022
Резервы, расходы будущих периодов	31.12.2022

4. Основные элементы учетной политики

Ведение бухгалтерского учета в полном объеме осуществляется в соответствии с Федеральным Законом РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 года, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 года № 94-н (с учетом изменений) и инструкции по его применению.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом, в основе которого используется бухгалтерская программа «1-С Предприятие 8.3».

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020..

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации производится линейным способом.

Бухгалтерский учет производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 15.11.2019 № 180н и Методическим рекомендациям «Учет материально-производственных запасов в сельскохозяйственных организациях» (Приказ Минсельхоза России от 31.01.2003г. № 26).

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Конечный финансовый результат (прибыль или убыток) складывается из финансового результата от реализации продукции (работ, услуг), товаров и материальных ценностей, а также прочих доходов и расходов.

Организация создает резерв по сомнительным долгам. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу и признается оценочным значением.

5. Расшифровка строк бухгалтерской отчетности.

Расшифровка строк прочих доходов Отчета о финансовых результатах:

Прочие доходы	2022 год	2021 год
Стр. 2320 Проценты к получению	532 084,47	0,00
Проценты к получению по займам, выданным	532 084,47	
Стр. 2340 Прочие доходы	322 004 295,91	14 174 503,28
Аренда и другие услуги	6 275 676,25	9 508 302,64
Доходы (расходы) от реализации основных средств	182 627 833,37	2 987 500,01
Доходы (расходы) от реализации отходов, вторсырья, прочих активов	2 432 200,78	1 489 191,20
Оприходование вторсырья, излишек	19 377,00	66 309,43
Списание кредиторской задолженности	4 221,44	0,00
Страховое возмещение	25 100,00	123 200,00
Уступка права требования	643 887,07	0,00
Финансовая помощь	129 976 000,00	0,00
Итого:	322 536 380,38	14 174 503,28

Расшифровка строк прочих расходов Отчета о финансовых результатах:

Прочие расходы	2022 год	2021 год
Стр. 2330 Проценты к уплате	29 913 997,90	38 211 455,18
Проценты к уплате по кредитам и займам	29 913 997,90	38 211 455,18
Стр. 2350 Прочие расходы		
Амортизация объектов ОС приобретенных в период применения ЕСХН переданных в аренду в 2021 году (Д91.2 К02)	6 737 663,32	8 424 944,94
Налоги, услуги по оформлению	1 941 210,87	3 006 953,11
Расчетно-кассовое обслуживание	32 220,52	41 464,00
Порча ТМЦ	2 822 547,87	0,00
Госпошлина	66 720,00	122 100,00
Расходы по ликвидации основных средств	77 377 663,44	1 021 150,58
Расходы по ликвидации вторсырья	42 204,00	0,00
Штрафы, уплаченные по хоз.договорам	157 081,36	134 534,35
Представительские расходы	0,00	7 290,82
Судебные решения	0,00	570 120,00
Транспортные услуги	0,00	5 600,00
Итого стр. 2350 (без НДС)	89 177 311,38	13 334 157,80

6. Информация о связанных сторонах

Информация о аффилированных лицах:

1. Шамрай Надежда Александровна	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества.
2. Мельник Елена Михайловна	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
3. Лукьянчук Оксана Андреевна	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
4. Одинцова Дарья Леонтьевна	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
5. Предбанникова Екатерина Александровна	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
6. Хваткин Артем Владимирович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
7. Чурсин Иван Александрович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества, Генеральный директор
8. ООО «Азиатская торговая компания»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций общества

Размер вознаграждений основному управленческому персоналу в 2022 году составил 45 000 руб., в т.ч. НДФЛ – 5 850,00 руб.

Конечным бенефициаром общества является участник ООО «Азиатская Торговая Компания»:
- Борисов Андрей Викторович.

Информация об операциях со связанными сторонами.

Операции со связанными сторонами в 2022г. не производились.

7. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация (Информация Минфина РФ №ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»)

Финансовые риски

Рыночные риски

Факторы	Влияние фактора на финансовое положение организации	В графе «Влияние фактора» проставляется одно из следующих значений: « + » – прямая зависимость (при увеличении фактора положительный эффект для организации, при снижении фактора – отрицательный). Например, при росте цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги доходы организации, как правило, увеличиваются, то есть эффект положительный, и наоборот. Таким образом, зависимость прямая. « - » – обратная зависимость (при увеличении фактора отрицательный эффект для организации, при увеличении фактора – положительный). Например, если при росте цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги падает спрос, то есть эффект отрицательный. В таком случае зависимость обратная. « 0 » – фактор не влияет. Например, если организация не привлекает кредиты банков, то изменение процентных ставок по банковским кредитам не влияет на финансовое положение организации
Изменение цен на <u>приобретаемые</u> товары, работы, услуги	-	
Изменение цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги	+	
Изменение процентных ставок по банковским кредитам	0	
Изменение курса иностранных валют:	0	
- евро	0	
- доллар США	0	
- другая:	0	

Кредитные риски

А. Раскрывается влияние последствий несвоевременного погашения предоставленных третьим лицам заемных средств.

Факторы/ Виды предоставленных заемных средств (обеспечений)	Предоставленные займы	Предоставленные отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары (работы, услуги)	Сомнительная дебиторская задолженность	Выпущенные векселя	Предоставленные поручительства
Наличие у организации соответствующих заемных обязательств третьих лиц	-	-	-	-	-
Наличие просроченной задолженности	-	-	-	-	-

Наличие обеспечения:					
- залог	-	-	-	-	-
- поручительство	-	-	-	-	-
- зарплата (займы, предоставленные сотрудникам)	-	-	-	-	-
- другое:					
Наличие неплатежеспособных должников	-	-	-	-	-
Наличие недееспособных должников (физлиц)	-	-	-	-	-

Риски ликвидности

Приводятся данные об обязательствах организации в пользу третьих лиц

Виды обязательств/ Сроки погашения	Наличие обязательств, срок погашения которых:					
	Истек (просроченные)	До 1 месяца	1-3 месяца	3 месяца – 1 год	1-3 года	Свыше 3 лет
Полученные кредиты						
из них с обеспечением						
Полученные займы					3 605	
из них с обеспечением						
Кредиторская задолженность						
в том числе с ограничением по использованию не оплаченных активов						

Другие виды рисков

Факторы	Наличие влияния Да +/ Нет -	Последствия влияния (кратко)
1. Правовые риски		
Изменение валютного регулирования	-	Существенных изменений не предвидится
Изменение таможенного регулирования	-	Существенных изменений не предвидится
Изменение налогового законодательства	-	Существенных изменений не предвидится
2. Страновые и региональные риски		
Изменение экономической ситуации	-	Не предвидится
Изменение политической ситуации	-	Не предвидится
Возможные военные конфликты	-	Не предвидится
Введение чрезвычайного положения, забастовки	-	Не предвидится
Повышенная опасность стихийных бедствий	-	Не предвидится
Возможное прекращение или перебои в транспортном сообщении	-	Не предвидится
3. Репутационный риск		
Уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции и т.п.		Стабильный круг контрагентов
4. Другие риски		
Риски, обусловленные деятельностью связанных сторон организации	-	Деятельность связанных сторон стабильна
Возможность истечения сроков действия значимых для организации патентов, лицензий	-	Деятельность не лицензируется

За 2022 год получена прибыль в сумме 187 345 тыс. руб., за 2021 год получен убыток в сумме 37 370 тыс. руб., прибыль на акцию в 2022 году составила 18,69 руб., убыток в 2021 году на акцию составил – 3,73 руб.

Непрерывность деятельности

На результаты деятельности Общества, а также показатели его ликвидности повлияли экономические условия и другие факторы финансово-хозяйственной деятельности. В 2022 году Общество получило чистую прибыль в сумме 187 345 тыс. руб. (в 2021 году чистый убыток – 37 370 тыс. руб.).

На 31.12.2022г. стоимость чистых активов Общества, приведенная в разделе 3 «Чистые активы» отчета об изменениях капитала, имеет величину ниже установленного минимального размера уставного капитала.

Указанные обстоятельства приводят к возникновению существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Выручки от основного вида деятельности составила 6 275 676,25 руб. (без НДС). По состоянию на 31.12.2022 года были реализованы объекты основных средств на сумму 182 627 833,37 руб. (без НДС). Получена финансовая помощь от учредителя в сумме 129 976 000,00 руб.

8. Учет расчетов по кредитам и займам.

За период 2022 года действовал договор займа №ЮЖ61/ФО/2016 от 20.12.2016 года, задолженность на 01.01.2022 г. составляла 587 290 079,48 руб., по данному договору в 2022 году начислены проценты в сумме 29 913 997,90 руб. По состоянию на 31.12.2022 г. сумма займа с начисленными процентами погашена в полном объеме. Задолженность по договору займа № ЮЖ61/ФО/2016 от 20.12.2016 года отсутствует.

На 31.12.2022 года на балансе числится задолженность по процентам в сумме 3 605 028,35 руб., начисленным за период с июля 2017 года по ноябрь 2019 года, согласно договора займа №ЮЖ43/ФО/2017 от 29.06.2017 года. Погашение задолженности планируется в течение 2023 года.

9. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов, затраченные за 2022 год ЗАО «Фонтал», составили 1 602 624,18 руб.

10. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

11. Условные факты хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31.12.2022 года создан резерв на отпуска в сумме 96 589,99 руб.. Судебные разбирательства на 31.12.2022 года отсутствуют.

12. Ведение хозяйственной деятельности.

В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса (COVID-19). Вместе с другими факторами это

привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля.

В Российской Федерации разрабатываются меры государственной поддержки, связанные с устранением (минимизацией) негативного влияния распространения коронавируса. В перечень наиболее пострадавших отраслей экономики, которые могут рассчитывать на адресную поддержку государства поддержка, Общество не входит.

Финансовое состояние Общества во многом будет зависеть от макроэкономической ситуации, и как следствие, от деловой активности клиентов, от платежеспособности дебиторов по всем видам финансовых инструментов.

Руководство Общества полагает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. Оценить последствия кризиса, вызванного коронавирусом, степень негативного влияния на бизнес-процессы, в том числе Общества, на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности не представляется возможным.

В 2022 г. на деятельность предприятий оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Сложная геополитическая обстановка в 2022 г. не повлияла на деятельность Общества.

13. Исправление существенной ошибки прошлых лет.

В 2022 году исправлена ошибка за счет 84 счета в сумме 82 244 тыс. руб. В балансе ретроспективно изменены показатели строки 1230 «Дебиторская задолженность», строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) по состоянию на 31.12.2020г., 31.12.2021г.



 Чурсин И.А.

Прошнуровано, пронумеровано, скреплено печатью
38 (тридцать восемь) лист 06.

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
ООО АФ «Аудит-Классик»

Е.И. Свиридова

