

ООО « Санаторий «Городецкий»

606513, Нижегородская область Городецкий район, Николо-Погостинский с/с, п/о Аксентис,
пос. Городецкий, дом №1Б
ИНН 5248013357 БИК 042202603 КПП 524801001
«Волго-Вятский банк ПАО Сбербанк» г. Н-Новгород
Р/с 40702810442140100030 К/с 30101810900000000603
ОГРН 1025201679007 ОКПО 02580013

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2020 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Санаторий Городецкий» (далее именуемое общество) за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и отчетности. Единица измерения в тыс. руб.

1. Общие сведения об обществе

ООО «Санаторий «Городецкий »
(ИНН 5248013357/ КПП 5248013357, ОГРН 1025201679007, свидетельство о государственной регистрации серии 217-99) зарегистрировано 29.10.2002г.
ОКОПФ код 2300 — Общество с ограниченной ответственностью
ОКФС код 52 — Собственность профессиональных союзов

Вид экономической деятельности: ОКВЭД 86.90.4

| № | Наименование вида деятельности | Краткая характеристика | Лицензия |
|---|---|--|---|
| 1 | Деятельность санаторно-курортных учреждений | Медицинская деятельность, направленная на оказание санаторно-курортных услуг | ЛО-52-01-006293 от 14.11.2018г выдана Министерством Здравоохранения Нижегородской области |

Уставный капитал общества составляет 10 000-00.

В соответствии с учредительными документами Учредителем Общества и единственным участником Общества является – Нижегородский областной союз организаций профсоюзов «Облсовпроф»
ОГРН 1025200000429, доля в уставном капитале Общества 100%.

Исполнительным органом Общества является:
Директор-главный врач – Беляков Михаил Авенирович
Главный бухгалтер – Гущина Ирина Владимировна

Состав исполнительных и контрольных органов

| ФИО | Должность |
|--------------------------------|--------------------------------|
| Беляков Михаил Авенирович | Член Совета директоров |
| Соколов Анатолий Михайлович | Председатель совета директоров |
| Чапанов Валерий Константинович | Член Совета директоров |
| Казакова Валентина Витальевна | Член Совета директоров |

Среднегодовая численность работников в 2020г. – 164 человек

Общество имеет представительство

| № | Тип обособленного подразделения | Место нахождения (город, страна) | Наличие обособленного баланса |
|---|---------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| 1 | филиал | Не имеет | нет |
| 2 | представительство | Нижний Новгород | нет |

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущий отчетный период проводился ООО «Аудит & право».

2. Краткое описание основных положений учетной политики

Бухгалтерский учет общество ведет в соответствии с действующими в Российской Федерации нормами и правилами.

Активы и обязательства общества подлежат оценке по фактическим затратам.

Начисление амортизации производится линейным способом.

К материально-производственным запасам относится имущество стоимостью менее 40000 рублей.

Списание проданных товаров производится по методу ФИФО.

Выручка от реализации продукции (товаров и услуг) формировалась по мере отгрузки.

Налог на прибыль уплачивается исходя из фактически полученной прибыли за квартал с уплатой ежемесячных авансовых платежей.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Курсовые разницы, возникшие в течении года по операциям с активами и обязательствами, а также при расчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков.

Налог на имущество, земельный и транспортный налог отражался по дебету затратных счетов 20 и 29

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (п.5 ПБУ 1/2002).

В учетную политику Общества на 2020 год изменения не вносились. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного учетного года к другому. На следующий год изменений в учетной политике не планируется.

Учет основных средств и амортизации

Срок полезного использования основных средств устанавливается обществом при принятии объекта к учету исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Объекты основных средств стоимостью не более 40000 рублей за единицу учитывались как материально-производственные запасы.

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.

Резерв на предстоящий ремонт основных средств обществом не создается, затраты на ремонт основных средств включаются в затраты того отчетного периода, в котором последние произведены.

В течении года обществом приобретены основные средств на сумму 472,6 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2020 года общество владеет основными средствами (за минусом начисленной амортизации) на сумму 18 490,8 тыс. рублей.

Основные средства, стоимость которых не погашается (земельные участки, объекты природопользования и др.)

| ОС | Стоимость |
|---|-----------|
| Книжный фонд | 74,3 |
| Земельный участок (скважины пит.воды № 4а, №5 «А») | 8,9 |
| Земельный участок (подсобное хозяйство) 35 628 кв.м | 5,2 |
| Лесонасаждения | 18,9 |

На 31.12.20г. арендовано имущество:

Состав принимаемого в аренду имущества согласно приложения «1 к договору аренды №П-2/2017 от 17.12.2016 и приложения №1 к договору аренды от 01.10.2010г.

В договорах аренды не содержится информации о стоимостной оценке основных средств. Государственной регистрации договора проведена 12.04.2019 г №52:15:0120202:17-52/124/2019-2

Учет товарно-материальных запасов

При отпуске материально-производственных запасов в производство их оценка производится по методу ФИФО.

При отпуске товарных запасов в реализацию их оценка производится по методу ФИФО.

По состоянию на 31 декабря 2020 года на балансе общества числятся:

Материально-производственные запасы – 14 889 тыс. рублей

Товары для перепродажи – 236 тыс. рублей

На конец отчетного года все запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из используемых способов оценки запасов.

Учет расходов

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учет выручки от реализации товаров, услуг и прочих активов

Формирование выручки определяется по мере отгрузки продукции покупателям и предъявлении им расчетных документов (метод по «отгрузке»).

Общая выручка от реализации товаров (работ, услуг) составила 130 315 тыс. рублей (без учета НДС). Стоимость реализованных товаров составила 1 191 тыс. руб. С учетом коммерческих расходов в сумме 1 811 тыс. рублей и управленческих 40 тыс. рублей, списанных при формировании прибыли, за 2020 год получен убыток от продаж в размере 3 296 тыс. рублей.

Кроме того, выручка от реализации объекта основных средств составила 42 тыс. руб. (без учета НДС).

3. Крупные сделки, сделки заинтересованностью

В 2020 году крупные сделки не осуществлялись.

4. Уровень существенности для целей подготовки бухгалтерской отчетности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет 5 и более процентов. Данное положение применяется в соответствии с приказом Минфина России от 28.06.2010 г. № 63н. Порядок исправления существенных ошибок, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности: Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

5. Раскрытие существенных показателей

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

По состоянию на 31 декабря 2020 года дебиторская составила 17 540 тыс. рублей, которая является краткосрочной.

которая состоит из:

- расчеты с поставщиками 3 854 тыс. рублей
- расчеты с покупателями 4 919 тыс. рублей
- расчеты с бюджетом 540 тыс. рублей
- расчеты по соц. страхованию 5 тыс. рублей
- расчеты с подотчетными лицами 39 тыс.рублей
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами 8 183 тыс.рублей

Сомнительная задолженность на 31.12.2020г. отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не сформирован.

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2020 года за обществом числится общая задолженность в сумме 44 192 тыс. рублей, в том числе

- перед поставщиками 36 998 тыс. руб.
- полученные авансы от покупателей 1691 тыс. рублей
- перед бюджетом 931 тыс. рублей
- расчеты по соц.страхованию 2 198 тыс.рублей
- расчеты с персоналом по оплате труда 2 110 тыс. рублей
- расчеты с подотчетными лицами 3 тыс. рублей
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами 112 тыс. рублей
- прочие 149 тыс. рублей

Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2020г. в балансе Общества чистятся финансовые вложения

| Вид финансовых вложений | Стоимость | Организация*) |
|--------------------------------|------------------|--------------------------|
| доли в уставном капитале | нет | |
| 1 акция обыкновенная | нет | |
| доли в уставном капитале | 11 | ОАО «Развитие» |
| Депозитные вклады | 8 500 | ПАО «Волго-Вятский банк» |
| Депозитные вклады | 7 000 | Банк ВТБ |
| Займ | 5 000 | ООО "СКЗ "Квар" |

Займы и кредиты

По состоянию на 31.12.2020г. в балансе Общества чистятся займы, кредиты (тыс. руб.)

| Группа (вид) | Кредитор (заимодавец) | Договор | Сроки погашения | На конец отчетного периода |
|--------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------|----------------------------|
| Кредиты | Банк ВТБ | НЛ/182020-004604 от 14.07.2020 | 2021 | 11 827 |
| | | | | |
| | | | | |
| Займы | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

Расшифровка доходов и расходов

| Прочие доходы/расходы | Сумма доходов | Сумма расходов |
|---|---------------|----------------|
| Коммерческие расходы (расходы на рекламу) | | 1811 |

| | | |
|---|------|------|
| Управленческие расходы | | 40 |
| Проценты к получению (размещение депозитов) | 822 | |
| Выплата процентов (субсидированный кредит) | | 118 |
| Продажа ОС | 42 | |
| Доходы прошлых лет | 1553 | |
| Излишки | 8 | |
| Списание задолженности | 37 | |
| Исправительные записи по операциям прошлых лет | | 77 |
| Расходы за счет средств чистой прибыли (не учитываемые при расчете налога на прибыль) | | 4458 |
| Услуги банка | | 592 |
| прочие | | 286 |

6. Формирование капиталов

Уставный капитал сформирован полностью, в установленные российским законодательством сроки.

Решение о распределении прибыли в 2020г. не принималось.

Убыток за отчетный период составил 6365 тыс. руб.

7. События, произошедшие после 31 декабря 2020 года

События после отчетной даты отсутствуют.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

Общество в отчетном году не предоставляло гарантии и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц.

9. Информация по связанным лицам

Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

| Связанные стороны, наименование | Характер взаимоотношений |
|--|---|
| Нижегородский областной союз организаций профсоюзов «Облсовпроф» | Учредитель Общества, единственный участник Общества, собственник имущества 4/5 |
| Общероссийский союз «Федерация Независимых Профсоюзов России» (ФНПР) | Собственник имущества 1/5 |
| АНО «Нижегородкурорт» | Директор гл. врач ООО «Санаторий Городецкий» и генеральный директор АНО «Нижегородкурорт» |
| ООО "Нижегородкурорт" | Генеральный директор Беляков Михаил авенирович |

10. Информация о выданных и полученных авансах

Авансы выданные в бухгалтерской отчетности отражены с учетом НДС.

11. Информация об оценочных обязательствах

На 31.12.20г. резерв на предстоящую оплату отпусков на 2020 г не сформирован.

12. Информация о деятельности ОМС

В отчетном 2020 году Общество включено в реестр медицинских организаций, осуществляющих деятельность в сфере Обязательного Медицинского Страхования.

тыс.руб.

| | |
|--|-------|
| Оказано услуг | 5 059 |
| Поступило денежных средств | 5 447 |
| Израсходовано | 6 089 |
| Остаток на р/счете | 0 |
| Фактические расходы: в т.ч. | 6 995 |
| зарплата | 3 913 |
| страховые взносы | 1 185 |
| амортизация | - |
| материальные расходы | 1 791 |
| прочие | 106 |
| Неиспользованный доход | |
| Дебиторская зад-ть страховых компаний | нет |
| Кредиторская зад-ть страховых компаний | нет |

13. Непрерывность деятельности

Подготовка настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась на основании допущения о непрерывности деятельности, Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

14 Чистые активы Общества

на 31.12.2017г.– 128 881 тыс.руб
на 31.12.2018г.– 136 707 тыс.руб.
на 31.12.2019г.– 156 826 тыс.руб.
на 31.12.2020г.- 165 118 тыс.руб

Размер чистых активов превышает размер уставного капитала.

Расчет чистых активов

| Показатель | на 01.01.2020 | на 31.12.2020 |
|--|---------------|---------------|
| 1.Активы | | |
| Основные средства | 20188 | 18491 |
| Незавершенное строительство | 119022 | 125481 |
| Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения | 11 | 11 |
| Отложенные налоговые активы и прочие внеоборотные активы | | |
| Запасы | 17753 | 14889 |
| НДС по приобретенным ценностям | | |
| Дебиторская задолженность | 11612 | 17540 |
| Денежные средства | 21704 | 31558 |
| Прочие оборотные активы | 531 | 1340 |
| Итого активы | 190990 | 209310 |
| 2.Пассивы | | |
| Отложенные налоговые обязательства | | |
| Заёмные средства | | |
| Кредиторская задолженность | 34164 | 44192 |
| Оценочные обязательства | | |
| Прочие обязательства краткосрочные | | |
| Итого пассивы | 34164 | 44192 |
| 3.Чистые активы | 156826 | 165118 |

Директор - главный врач

Дата 10.03.2021

Печать



М.А. Беляков