

**Общество с ограниченной ответственностью
Санаторий-профилакторий «Южный»**

**ИНФОРМАЦИЯ, СОПУТСТВУЮЩАЯ
годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год**

1. Основные сведения об организации.

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью Санаторий-профилакторий «Южный» (далее «Общество»).

Сокращенное наименование Общества: ООО СП «Южный».

Место нахождения Общества: **455030, Челябинская область, г. Магнитогорск, ул. Зеленая, д. 1**

Дата государственной регистрации: **30 декабря 2002 года**

ОГРН: **1027402239160**

ИНН: **7446039618** КПП: **745601001**

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №17 по Челябинской области 30 декабря 2002 года свидетельство серия 74 №000647847.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 году не возникало.

Среднесписочная численность предприятия за 2020 год составила **83 человека**.
Списочная численность работающих на 31 декабря 2020 года составила **83 человека**.

Основной вид деятельности Общества (ОКВЭД-2): **Деятельность санаторно-курортных учреждений (86.90.4)**.

В составе участников Общества на отчетную дату числится два юридических лица:

1. Общество с ограниченной ответственностью «Санаторий «Юбилейный» ИНН 0201007687, владеющее 20% акций,
2. Автономная некоммерческая организация «Развитие социальной сферы» ИНН 7455990499, владеющая 80% акций.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации в 2020 году:

Единоличный исполнительный орган – директор Общества: **Кожаев Егор Константинович (Решение Общего собрания от 17.08.2018)**;

Величина Уставного капитала Общества на начало 2020 года составляла **50 000** рублей и в течение 2020 года не изменялась.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2020 составила **352** тыс. руб.

Добавочный и резервный капитал в Обществе не формировался.

Деятельность Общества в 2020 году и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. С 06.04.2020 года деятельность Общества была приостановлена в связи со сложной эпидемиологической обстановкой в РФ и Челябинской области, введением в Челябинской области режима повышенной готовности в целях предотвращения распространения коронавирусной инфекции COVID-19 и в соответствии с поручением Председателя Правительства РФ от 27.03.2020, п. 6 распоряжения Правительства Челябинской области от 18.03.2020 №146-рп «О введении режима повышенной готовности» (в редакции распоряжения Правительства Челябинской области от 27.03.2020 №167-рп «О внесении изменений в распоряжение Правительства Челябинской области от 18.03.2020 №146-рп»)(приказ №017 от 01.04.2020). Общество возобновило деятельность 17.06.2020 на основании распоряжения Правительства Челябинской области от 11.06.2020 №415-рп «О внесении изменений в распоряжение Правительства Челябинской области от 18.03.2020 №146-рп» (приказ №019 от 16.06.2020).

2. Выручка (доходы) от реализации

Доходы предприятия в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности ООО СП «Южный» подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы от реализации в 2020 году составили **41 214** тыс. руб. (без НДС):

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2019 год – **63 310** тыс. руб.;
- 2018 год – **59 205** тыс. руб.

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2020 году составили **48 103** тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2019 год – **62 236** тыс. руб.;
- 2018 год – **57 025** тыс. руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат (прибыль от продаж), полученный от основных видов деятельности в 2020 году составил **(-) 6 889** тыс. руб.

Прибыль (убыток) от продаж за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2019 год (+) **1 074** тыс. руб.;
- 2018 год (+) **2 180** тыс. руб.

5. Изменение данных предыдущих периодов

В годовом отчете за 2020 год произведен пересчет показателей предыдущих отчетных периодов в связи с обнаружением существенных ошибок, возникших в прошлых периодах. Пересчет показателей прошлых периодов произведен по статьям дебиторской задолженности. Результат пересчета отнесен на нераспределенную прибыль.

Изменения показателей отчетности приведены в таблицах:

Бухгалтерский баланс

Наименование показателя баланса	На 31.12.2019	На 31.12.2018
До изменения		
Дебиторская задолженность	1 645	1 602
- задолженность по налогам и сборам	813	734
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	7 021	6 234
После изменения		
Дебиторская задолженность	1 274	1 231
- задолженность по налогам и сборам	442	363
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	6 650	5 863
Изменение		
Дебиторская задолженность	(371)	(371)
- задолженность по налогам и сборам	(371)	(371)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(371)	(371)

6. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

6.1

Получения объектов основных средств по договорам, предусматривающим оплату неденежными средствами, не было. Достройка, дооборудование, реконструкция, модернизация, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств не проводилась. Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным методом. Сроки амортизации соответствуют установленным Постановлением правительства для целей налогового учета. Объектов недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации нет.

6.2

Активы стоимостью до 40 тыс.рублей, переданные в эксплуатацию, числятся за балансом в количественном и суммовом учете.

6.3

Материально-производственные запасы оценены по фактической стоимости заготовления. МПЗ в залог не передавались. Запасов учтенных по ценам выше рыночных нет. Создание резерва под обесценение МПЗ не требуется.

Запасы по видам, тыс.рублей:

Вид запасов	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Сырье и материалы	888	905	1 130
Хозяйственные материалы	20	16	72
Товары для продажи	1	4	11
Итого	909	925	1 213

6.4

Расходы будущих периодов, тыс.рублей:

Вид расходов будущих периодов	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Полис ОСАГО	3	3	4
Лицензии (права пользования) на компьютерные программы краткосрочные	17	5	27
Прочие краткосрочные	43		
Итого	60	8	31

6.5

Долгосрочных финансовых вложений не имеется

6.6

Краткосрочные финансовые вложения, тыс.рублей:

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Банк «КУБ» (АО)	4 100	12 500	10 600

Финансовых вложений, подлежащих переоценке, нет. Создание резерва под обесценение финансовых вложений не требуется.

6.7

Выручки и расходов, полученных в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не было.

6.8

Прочие доходы и расходы отражаются развернуто.
Прочие доходы и расходы по видам, тыс.рублей:

Прочие доходы

Показатель	2020 год	2019 год
Проценты полученные от вложения денежных средств	295	501
Списание кредиторской задолженности	26	15
Выручка от реализации основных средств	69	246
Выручка от продажи прочих активов	24	-
Финансирование мероприятий по сокращению травматизма из ФСС	7	12
Прочие доходы	1	58
Итого прочие доходы	422	832

Прочие расходы

Показатель	2020 год	2019 год
Простой общества	1 139	-
Расходы по оплате услуг кредитных организаций	185	273
Резерв по сомнительным долгам	7	-
Расходы прошлых лет	37	62
Расходы, связанные с выбытием основных средств	57	157
Расходы, связанные с выбытием прочих активов	24	-
Выплаты работникам из прибыли	11	231
Прочие расходы	9	77
Проведение праздничных мероприятий	-	35
Расходы, связанные с возвратом МПЗ	-	20
Итого прочие расходы	1469	855

6.9

По итогам отчетного года отчисления в резервный капитал не производились.

6.10

За балансом учтены:

Вид расходов	тыс. руб.		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Арендованные основные средства	53 350	53 350	53 350
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	5	5	-
Материальные ценности в эксплуатации	5 236	4 655	3 720
Итого	58 591	58 010	57 070

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».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации отсутствует.

Сумма бухгалтерского убытка по данным регистров бухгалтерского учета **7 932** тыс. руб.

Сумма условного расхода отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль» составила **380** тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов (далее ОНА) на начало 2020 года составляла **226** тыс. руб. В течении 2020 года произошло увеличение ОНА на сумму **3 690** тыс. руб. и сокращение ОНА в сумме **2 109** тыс. руб. в связи с возникновением временных разниц. Величина ОНА на конец года составила **1 807** тыс. руб.

Сумма постоянных налоговых обязательств (ПНО) составила в 2020 году **14** тыс. руб. ПНО возникло за счет постоянных разниц на сумму **68** тыс. руб.

Начисление и списание вычитаемой временной разницы (отложенного налогового актива) состоит из оценочных резервов, формируемых в бухгалтерском учете, а также убытка по налоговому учету.

Возникновение и списание отложенного налогового обязательства связано с разницей в сроках начисления амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2020 году составил **(-) 6 348** тыс. руб. Финансовый результат деятельности предприятия в 2020 году сформировался из чистого убытка Общества, полученного за отчетный период.

9. Информация по отчетным сегментам

Отчетные сегменты выделяются на основе видов деятельности, осуществляемых Обществом в отчетном периоде.

Виды и объемы операций:

Виды операций	Структура выручки за 2020 год		Структура выручки за 2019 год	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Путевки	39 571	96,01	61 240	96,46
Медицинские услуги	533	1,29	1 292	2,24
Услуги сауны	56	0,14	109	0,21
Проведение мероприятий	76	0,19	196	0,46
Общественное питание	137	0,33	227	0,46
Аренда	0	0	1	0,01
Розничная торговля	37	0,09	111	0,16
Услуги по ведению бух. учета	804	1,95	134	
ВСЕГО:	41 214	100,0	63 310	100,0

Отчетными сегментами Общества признается деятельность по которой доля выручки составляет не менее 5% от общей массы:

Оказание санаторно-профилактических услуг по путевкам. В том числе, санаторно-курортного оздоровления организаций за счет средств ФСС, ИДМС по долечиванию, расширение программы по поддержке материнства.

1. Медицинские услуги, включающие водолечение, дерматонию, лазеротерапию, массажи, электролечение, ЛФК.

Операции между отчетными сегментами не проводились. Распределение управленческих расходов произведено пропорционально выручке по сегментам, прочие показатели распределены прямым отнесением на вид деятельности.

Показатели деятельности по сегментам приведены в таблице в тыс. рублей.

Показатели	Путевки		Медицина		Прочие		Итого	
	2020г.	2019г.	2020г.	2019г.	2020г.	2019г.	2020г.	2019г.
Выручка (нетто) от продажи товаров, работ, услуг	39571	61240	533	1292	1110	778	41214	63310
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(41490)	(57188)	(562)	(1192)	(1167)	(71)	(43219)	(58451)
<i>в т.ч. амортизация основных средств</i>	<i>(162)</i>	<i>(162)</i>	<i>(81)</i>	<i>(81)</i>	-	-	<i>(243)</i>	<i>(243)</i>
Управленческие расходы	(4689)	(3680)	(64)	(78)	(131)	(27)	(4884)	(3785)
<i>налог на имущество</i>	<i>(4)</i>	<i>(9)</i>	-	-	-	-	<i>(4)</i>	<i>(9)</i>
Прибыль (убыток) от продаж	(6608)	372	(93)	22	(188)	680	(6889)	1074
Проценты к получению	295	501	-	-	-	-	295	501
Прочие доходы	127	331	-	-	-	-	127	331
Прочие расходы	(1465)	(855)	-	-	-	-	(1465)	(855)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(7651)	349	(93)	22	(188)	680	(7932)	1051
Текущий налог на прибыль	0	(110)	0	(6)	0	(136)	0	(252)
Отложенный налог на прибыль	1584	(12)	-	-	-	-	1584	(12)
Прочее	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистая (нераспределенная) прибыль (убыток) отчетного периода	(6067)	227	(93)	16	(188)	544	(6348)	787

10. Сведения об учетной политике организации

Учетная политика ООО СП «Южный» на 2020 год является последовательным продолжением учетной политики на 2019 год. Изменения учетной политики в 2020 году по сравнению с учетной политикой, действовавшей в 2019 году, не производились.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС

согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

На 31.12.2020 года резерв сомнительных долгов составляет 7 тыс. руб.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К **прямым расходам**, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг. К ним также относятся расходы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, которые начислены на указанные суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг;
- расходы на оплату работ и услуг сторонних организаций, за поставку теплоэнергетических ресурсов, используемых при изготовлении продукции (выполнении работ, оказании услуг).

Расходы на обязательное пенсионное страхование по финансированию страховой и накопительной частей трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, которые начислены на указанные суммы расходов на оплату труда относятся к **косвенным расходам**.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются в их себестоимости.

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не использованных сотрудниками на отчетную дату.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производилась.

11. Условные факты хозяйственной деятельности

У Общества на момент составления бухгалтерской отчетности за 2019 год отсутствуют Условные факты хозяйственной деятельности, требующие отражения и раскрытия.

12. События после отчетной даты

У Общества на момент составления бухгалтерской отчетности за 2020 год отсутствуют События, которые могли бы оказать существенное влияние на его финансовое состояние после отчетной даты.

13. Непрерывность деятельности

Общество намерено продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Обществом пролонгированы действующие в 2020 году договоры на оказание услуг с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками.

14. Информация о прекращаемой деятельности

Прекращение видов деятельности не планируется.

15. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвовало, совместно осуществляемых с кем-либо операций не производило, совместно активы не использовало, договоров о совместной деятельности не заключало.

16. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Общество учредителем доверительного управления не является.

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

1. Условных обязательств Общество не имеет.

2. Условных активов Общество не имеет.

3. Оценочные обязательства признаются по видам:

3.1. Оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков работников.

Определяется ежемесячно по каждому работнику исходя из количества дней неиспользованного отпуска и среднедневной зарплаты работника.

Оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков работников, тыс.рублей:

Год	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Остаток на конец года
2019 год	978	2 441	(2 290)	1 129
2020 год	1 129	2 416	(2 281)	1 264

18. Информация о связанных сторонах

1. Владельцы, собственники.

1. Общество с ограниченной ответственностью «Санаторий «Юбилейный» ИНН 0201007687, ОГРН 1030202127581, место нахождения: Россия, Республика

- Башкортостан, Абзелиловский р-н, д. Зеленая Поляна, ул. Курортная, д. №1, владеющее 20% акций,
2. Автономная некоммерческая организация «Развитие социальной сферы» ИНН 7455990499 ОГРН 114740002023, место нахождения: 455019, Челябинская обл., г. Магнитогорск, ул. Кирова, д. 93, КАБИНЕТ 125, владеющая 80% акций.

Виды и объемы операций за отчетный период:

В 2020 году ООО «Санаторий «Юбилейный» приобрел у ООО СП «Южный» установку АКВАЭХА-40 за 68 700 рублей, а также ТМЦ общей стоимостью 21 924 руб. в том числе НДС 20%.

19. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Обществом приобретаются энергетические ресурсы для содержания и эксплуатации помещений, арендуемых у ПАО «ММК».

Расходы Общества по видам энергетических ресурсов, тыс.рублей (в том числе НДС):

Вид энергетических ресурсов	2020 год	2019 год
Водоснабжение и водоотведение	604	706
Тепловая энергия	1 991	2 765
Электрическая энергия	1 970	2 300
Итого	4 565	5 771

20. Информация об экологической деятельности

Экологическая деятельность Общества связана с образованием твердых коммунальных отходов, а также медицинских отходов, образующихся от деятельности санатория.

Вывоз твердых коммунальных отходов осуществляется региональным оператором по обращению с твердыми коммунальными отходами – ООО «Центр коммунального сервиса» на основании договора.

Вывоз медицинских отходов осуществляется – ООО «Эколайф» на основании договора.

Источником финансирования экологической деятельности являются собственные средства Общества. Стоимостные показатели экологической деятельности, тыс.рублей:

Показатель	2020 год	2019 год
Расходы на вывоз твердых отходов	416	549
Расходы на вывоз медицинских отходов	2	2

21. Государственная помощь

В 2020 году получены средства на финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников из Фонда социального страхования Российской Федерации в размере 6,8 тыс.рублей.

Условия предоставления финансирования Обществом выполнены, условные обязательства и активы не создаются.

ООО Санаторий-профилакторий «Южный» сообщает, что на основании пп.2 п.1 ст.7 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», бенефициарным владельцем компании признается директор – Кожаяев Егор Константинович.

Директор ООО СП «Южный»

Е.К. Кожаяев

Главный бухгалтер

И.А. Венгловская