

Общество с ограниченной ответственностью
«Санаторий «Лесная Новь» имени Ю.Ф. Янтарева»

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Санаторий «Лесная Новь»

за 2020 г.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

ООО «Санаторий «Лесная Новь» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы по городу Кирову за № 1134321000340 от г. Свидетельство 43 № 002518874.

Общество с ограниченной ответственностью «Санаторий «Лесная Новь» имени Ю.Ф. Янтарева» (Общество), сокращенное название ООО «Санаторий «Лесная Новь», ИНН/КПП 4314005945/431401001, зарегистрировано ИФНС РФ по г. Кирову.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 13.08.2013 г., за основным государственным регистрационным номером 1134321000340.

Устав Общества утвержден Решением внеочередного общего собрания участников ООО «Санаторий «Лесная Новь» (Протокол № 15 от 17 января 2019 года). Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 01.02.2019 г., за государственным регистрационным номером № 2194350060155.

Место нахождения (юридический адрес) ООО «Санаторий «Лесная Новь» - 610901, Кировская область, Куменский район, пгт. Нижнеивкино.

Среднегодовая численность работающих в ООО «Санаторий «Лесная Новь» составила:

| За 2020 год | За 2019 год | За 2018 год |
|-------------|-------------|-------------|
| 192 | 185 | 187 |

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

- 86.90.4 Деятельность санаторно-курортных организаций

Общество имеет лицензии:

| № п/п | Номер лицензии | Лицензия на право деятельности | Наименование органа, выдавшего лицензию | Срок действия лицензии |
|-------|-------------------|--------------------------------|--|------------------------|
| 1 | № ЛО-43-01-003067 | Медицинская деятельность | Министерство здравоохранения Кировской области | Бессрочно |

| | | | | |
|---|-------------------|--|--|-----------|
| 2 | № ЛО-43-02-000763 | Фармацевтическая деятельность | Министерство здравоохранения Кировской области | Бессрочно |
| 3 | №АН-43-000217 | Перевозка пассажиров и иных лиц автобусами | Министерство транспорта Кировской области | Бессрочно |

1.3. Филиалы и представительства Общества

В составе ООО «Санаторий «Лесная Новь» имеется представительство в г. Кирове.

Бухгалтерская отчетность ООО «Санаторий «Лесная Новь» включает показатели деятельности всех подразделений.

1.4. Структура уставного (складочного) капитала, основные акционеры (участники), бенефициарные владельцы

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 6 859 040, 58 руб. Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2020 г. являются:

| Наименование | ИНН/ОГРН | Доля в УК, % |
|--|--|------------------------------|
| АО "Объединенные Услуги" | ИНН: 1101051483 ОГРН: 1151101002414 | 6 147 072,17 руб. – 89,62 % |
| ООО "Инари" | ИНН: 7814545729 ОГРН: 1127847436914 | 581 498,49 руб. – 8,47784 % |
| ООО "Суспу" | ИНН: 1101148100 ОГРН: 1141101000985 | 119 250,00 руб. – 1, 73858 % |
| Подлевских Лидия Тимофеевна | ИНН: 434533260803 | 6 626,72 руб. - 0,09661 % |
| ГУЧ - Кировское Региональное Отделение Фонда Социального Страхования Российской Федерации" | ИНН: 4348004467 ОГРН: 1024301317920 | 899,15 руб. – 0,01311 % |
| Кулибин Владимир Геннадьевич | ИНН: 434520908290 | 806,13 руб. – 0,01175 % |
| ОАО "Лузский Отдел Рабочего Снабжения" | ИНН: 4316000269 ОГРН: 1024300861166 | 678,53 руб. – 0,00989 % |
| ОАО "Суперэго" | ИНН: 4338000262 ОГРН: 1024301274964 | 615,33 руб. – 0,00897 % |
| Гвоздева Эльвира Геннадьевна | ИНН: 434550057336 | 506,81 руб. – 0,00739 % |
| Кочуров Иван Иванович | ИНН: 430300637601 | 480,58 руб. – 0,00701 % |
| ОАО "Малмыжский Завод по Ремонту Дизельных Двигателей" | ИНН: 4317000543 ОГРН: 1024300612049 | 306,47 руб. – 0,00447 % |
| ОАО "Синегорье" | ИНН: 4319000130 ОГРН: 1024300542837 | 300,51 руб. – 0,00438 % |
| Итого: | | 100% |

Бенефициарные владельцы: нет.

1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. В состав Совета директоров ООО «Санаторий «Лесная Новь» по состоянию на 31 декабря 2020 г. входят:

| № | Фамилия Имя Отчество | Должность |
|---|------------------------------------|--------------------------------|
| 1 | Кветковский Сергей Владимирович | Председатель Совета директоров |
| 2 | Ерашов Евгений Александрович | Член Совета директоров |
| 3 | Горлов Иван Николаевич | Член Совета директоров |

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором), который действует на основании Устава Общества.

Генеральным директором Общества является Горлов Иван Николаевич, действующий на основании Устава общества.

1.6. Информация о контрольных органах

Ревизором Общества утверждена Остроух Марина Викторовна с 16.04.2020 г. на три года.

1.7. Информация о реестродержателе

Реестродержателем Общества является ООО «Санаторий «Лесная Новь».

1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2020 г. ООО «Санаторий «Лесная Новь» не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.9. Сведения о чистых активах

Чистые активы больше величины уставного капитала.

Каких-либо событий или условий, которые обуславливают значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным нет.

1.10. Влияние Пандемии на деятельность Общества

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, ограничения по проведению собраний и встреч, карантин и изоляцию. Достоверная оценка влияния и последствий указанных выше факторов затруднительны к прогнозированию. В настоящее

время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Основным видом деятельности ООО «Санаторий «Лесная Новь» является оказание санаторно-курортных услуг – данная деятельность относится к пострадавшим отраслям от пандемии COVID-19.

В условиях пандемии COVID-19 после введения Правительством РФ 16.03.2020 года карантинных мероприятий, отмены командировок и прочих мер, а также в соответствии с Постановлением Правительства Кировской области от 27.03.2020 года № 129-П «О внесении изменений в Постановление Правительства Кировской области от 25.03.2020 № 122-П» ООО «Санаторий «Лесная Новь» было вынуждено временно приостановить свою деятельность с 06 апреля по 15 июня 2020 года (объявлен простой) на основании приказа №61-ОС от 01.04.2020г. и №66-ОС от 02.06.2020г.

О новой инфекции в мире заговорили еще в январе 2020 года, что привело отказу многих клиентов от посещения зарубежных курортов и повышению внутреннего туризма в России. На этом новостном фоне заполняемость Общества в 1 квартале 2020 года значительно превысила показатели за предыдущие годы, однако уже в середине марта организации и частные лица начали снимать брони на лечение на 2 квартал или переносить сроки отдыха на летние месяцы. Массово поступали заявления по возврату денежных средств за проплаченные санаторно-курортные путевки. Во 2 квартале ООО «Санаторий «Лесная Новь» приостановило свою деятельность и возобновило только 15.06.2020г. В 3 и 4 квартале наблюдалось волнообразное повышение и понижение спроса на санаторно-курортные услуги в зависимости от новостей по уровню заболеваемости COVID-19.

Положительную динамику на повышение спроса оказывает программа Ростуризма «Грустический кэшбек по России», ООО «Санаторий «Лесная Новь» является ее участником. Минздрав РФ рекомендовал гражданам, перенесшим новую короновирусную инфекцию, реабилитацию в виде санаторно-курортного лечения. Проявляя заботу и внимание к гостям, специалисты санатория "Лесная Новь" для привлечения клиентов разработали специальную программу лечения - «Здоровое дыхание!», направленную на восстановление здоровья у лиц, перенесших COVID-19.

Основные производственные показатели деятельности общества в 2020 году в сравнении с 2019 годом:

| Показатель | 2020 год | 2019 год |
|--|----------|----------|
| Кол-во оказанных услуг (койко/дни) | 42 172 | 54 894 |
| Выручка от оказанных санаторно-курортных услуг (тыс. руб.) | 117 251 | 150 188 |

Видно, что заполняемость Санатория в 2020 год снизилась на 23 %, соответственно и выручка сократилась на 32 937 тыс. руб.

Не смотря, на сложившиеся сложные экономические обстоятельства, за время пандемии COVID-19 организация не допустила нарушений условий договоров с поставщиками и подрядчиками, заказчиками и клиентами санатория. Все возможные разногласия разрешаются сторонами путем проведения переговоров, подписываются дополнительные соглашения.

За время нахождения организации на простое вызванной пандемией COVID-19 организация не допустила сокращения численности штата сотрудников. Оплата простоя была произведена в соответствии с ч.2 статьи 157 ТК РФ, сокращения штатной численности или окладов за 2020 год не было. Обществу была предоставлена из республиканского бюджета Республики Коми субсидия на возмещение затрат на оплату труда работников и уплату страховых взносов, взносов в государственные внебюджетные фонды в целях предотвращения влияния ухудшения экономической ситуации на развитие отраслей экономики в сумме 10 190 тыс. руб. В установленный соглашением срок,

Общество отчиталось о выполнении условий предоставления субсидии и признало данную сумму в прочих расходах в ноябре 2020 года. За период пандемии прямые расходы перенесены в состав прочих расходов согласно расчету.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на услуги Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Общество подтверждает, что выявленные события, связанные с вспышкой вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчетность за 2020 г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не имелось.

Учетная политика на 2020 год, утверждена приказом Генерального директора Общества от 31 декабря 2017 г. №255-ОС.

Основные положения учетной политики:

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера, с применением бухгалтерской программы «1С:Бухгалтерия 8.2». Начисление заработной платы и исчисление взносов в фонды и НДФЛ ведется с использованием программы «1С8:Зарплата и кадры».

«Отчет о прибылях и убытках»

- В соответствии с учетной политикой выручка от реализации санаторно-курортных услуг отражается по количеству дней, приходящихся на конкретный отчетный период. По оставшимся видам доходов выручка признается в момент оказания услуги, продажи товара.
- В связи с тем, что организация оказывает услуги на конец периода отсутствует незавершенное производство.
- Классификация доходов. В составе выручки отражаются:
 - доходы от продаж путевок и медицинских услуг;
 - доходы от продаж товаров;
 - доходы от продаж коммунальных услуг;
 - доходы от продаж прочих услуг;
 - доходы от передачи в аренду основных средств (недвижимого имущества).В составе прочих доходов отражается:
 - доходы от реализации ценных бумаг
 - доходы от продажи основных средств
 - доходы от продажи прочих активов
 - проценты за пользование денежными средствами
 - штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
 - поступления от возмещения причиненных организации убытков;
 - прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
 - суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
 - стоимость излишков, выявленных в результате инвентаризации;

- прочие.

- Расходы на содержание аппарата управления учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». По окончании отчетного периода расходы по счету 26 относятся в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы» в отчете о прибылях и убытках отражается по статье «Управленческие расходы».
- Расходы по содержанию рекламных агентов, рекламные услуги, участие в выставках, тендерных торгах, командировочные расходы, выплачиваемые работникам в связи с заключением договоров на санаторно-курортное и реабилитационно-восстановительное лечение, участие в выставках, расходы по оплате вознаграждения по агентским договорам, заработная плата отдела реализации путевок и работников представительств, а также расходы по аренда помещений, почтовые услуги и услуги связи представительств, учитываются на счете 44.02 «Коммерческие расходы». Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном размере в дебет счета учета продаж согласно п.228 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов). По окончании отчетного периода расходы по счету 44.02 относятся в дебет счета 90.07.1 «Расходы на продажу» и в отчете о прибылях и убытках отражается по статье «Коммерческие расходы».

«Материальные ценности»:

При отпуске материалов в производство их оценка производится по средней себестоимости, в том числе топливо и ГСМ.

«Финансовые вложения»:

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение за исключением возмещаемых налогов.

Не включаются в фактические затраты на приобретение финансовых вложений общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений его стоимость определяется исходя из оценки по средней первоначальной стоимости.

«Основные средства»:

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, и стоимостью до 40.000 рублей за единицу включительно, отражать в составе материально-производственных запасов.

Срок полезного использования по основным средствам определяется комиссией исходя из технических характеристик объекта с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Правительства РФ на дату введения основных средств в эксплуатацию. Установленный срок полезного использования определяется согласно приказу.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования, объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.) п.17 ПБУ 6/01, а также материально-производственные запасы, товары, объекты незавершенного капитального строительства, ценные бумаги, финансовые инструменты срочных сделок согласно п. 2 ст. 256 НК РФ.

Организацией в целях получения дополнительного дохода сдаются в аренду помещения и транспортные средства.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом, исходя из стоимости, определенной передаточным актом в момент преобразования организации по имуществу полученному в результате реорганизации. По вновь приобретенным объектам основных средств амортизация начисляется линейным методом исходя из первоначальной стоимости имущества и установленного срока полезного использования.

Инвестиционным активом, в соответствии с ПБУ15/2008 (Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 107н), являются объекты строительства стоимостью более 100 тысяч рублей и сроком возведения более трех месяцев.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей. При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств (п.11 ПБУ 6/01).

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

«Нематериальные активы»:

При принятии НМА к учету срок полезного использования определяется согласно приказу. Сроком полезного использования считать выраженный в месяцах период, исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности, а также исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получить экономические выгоды (согласно п. 23 ПБУ 14/2007).

По НМА с неопределенным сроком полезного использования амортизацию не начислять (согласно п. 23 ПБУ 14/2007).

Амортизация по НМА начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости имущества и установленного срока полезного использования. Начисление амортизации по НМА начинать с 1-го числа месяца, следующего за тем, в котором этот объект был принят к учету.

Каждому объекту НМА присваивается инвентарный номер.

«Доходные вложения в материальные ценности»:

К доходным вложениям в материальные ценности организации относятся предметы проката, а также предметы, предоставляемые во временное владение и пользование, срок службы которых составляет более 12 месяцев, используемые для сдачи в прокат, аренду. Предметы проката, стоимостью до 40.000 рублей за единицу включительно, отражаются в составе материально-производственных запасов.

Единицей бухгалтерского учета является инвентарный номер.

Первоначальной стоимостью доходных вложений в материальные ценности признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление.

Срок полезного использования по основным средствам определяется комиссией исходя из технических характеристик объекта с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Правительства РФ на дату введения основных средств в эксплуатацию. Установленный срок полезного использования определяется согласно приказу.

«Порядок создания резерва по сомнительным долгам»

Резерв по сомнительным долгам создается по тем дебиторам, по которым срок оплаты или возврата денежных средств истёк, исходя из следующих условий:

1. Если с момента истечения срока оплаты (погашения задолженности) прошло от 1 до 45 дней включительно, для оценки вероятности погашения долга используется коэффициент срока, применяемы в размерах от 0 до 0,5.

2. Если с момента истечения срока оплаты (погашения задолженности) прошло более 45 дней, но менее 90 дней, для оценки вероятности погашения долга используется коэффициент срока от 0,5 до 1,0.

3. Если с момента истечения срока оплаты (погашения задолженности) прошло более 90 дней, для оценки вероятности погашения долга используется коэффициент срока 1.

4. Коэффициент доверия определяется экспертным путем: для платежеспособных и надёжных дебиторов – 0,5; для неплатежеспособных или ненадежных дебиторов – 1.

Объем резерва, создаваемого по каждой задолженности, определяется путем умножения суммы задолженности на коэффициент срока и коэффициент надежности.

Периодичность проведения инвентаризации дебиторской задолженности в целях создания резерва – 1 раз в квартал.

«Порядок создания резерва на оплату отпусков»

Резерв по оплате отпусков считается в разрезе каждого работника, исходя из количества дней неиспользованного отпуска с учетом сумм страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и взносов по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. Переоценка резерва производится ежемесячно.

«Отчет о движении денежных средств»

В составе денежных средств и денежных эквивалентов отражаются следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям относятся банковские депозиты на срок до трех месяцев.

Бухгалтерская отчетность ООО "Санаторий «Лесная новь»" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Финансовых, производственных и других факторов или признаков, на основании которых может возникнуть сомнение в применимости допущения непрерывности деятельности ООО «Санаторий «Лесная Новь» не существует. Каких-либо событий или условий, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности ООО «Санаторий «Лесная Новь» продолжать свою деятельность непрерывно не возникало.

ООО «Санаторий «Лесная Новь» на 31.12.2020 года не участвует в судебных разбирательствах и претензиях, которые могли бы повлиять на финансовую (бухгалтерскую) отчетность.

2.1. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ в 2020 ГОДУ

В соответствии с новой редакцией ПБУ 18/02 Обществом с 01.01.2020 года применяется балансовый метод учета.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ОТЧЕТНЫЙ 2020 г.

Бухгалтерская отчетность за 2020 г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не имелось.

3.1. Нематериальные активы

Информация о нематериальных активах отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1110 «Нематериальные активы».

Информация о стоимости нематериальных активов, суммах накопленной амортизации, а также о движении нематериальных активов представляет собой следующее:

за 2019 г. в тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|-------------------------------------|------|--------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло объектов | | начислено амортизации | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | 2019 | 253 | (103) | 150 | (70) | (22)- | (19) | - | - | 333 | (100) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Нематериальные активы в организации | 5101 | 2019 | 253 | (103) | 150 | (70)- | (22) | (19) | - | - | 333 | (100) |

за 2020 г. в тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|-------------------------------------|------|--------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло объектов | | начислено амортизации | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | 2020 | 333 | (100) | - | - | - | (28) | - | - | 333 | (128) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Нематериальные активы в организации | 5101 | 2020 | 333 | (100) | - | - | - | (28) | - | - | 333 | (128) |

3.2 Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства». Общество не производило переоценку основных средств. Информация о стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам представляет собой следующее:

Наличие и движение основных средств

за 2019 г. в тыс. руб.

| 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 | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего, в т.ч. | 5200 | 2019 | 105 086 | (28 603) | 5 937 | (156) | (156) | (6 080) | - | - | 110 867 | (34 527) |
| Здания | 5201 | 2019 | 67 092 | (9 448) | - | (111) | (111) | (2 130) | - | - | 66 981 | (11 467) |
| Сооружения | 5202 | 2019 | 11 724 | (3 391) | 103 | - | - | (443) | - | - | 11 827 | (3 834) |
| Машины и оборудование | 5203 | 2019 | 19 472 | (10 585) | 1 895 | (45) | (45) | (2 678) | - | - | 21 322 | (13 218) |
| Транспортные средства | 5204 | 2019 | 3 365 | (2 309) | 3 939 | - | - | (613) | - | - | 7 304 | (2 922) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5205 | 2019 | 3 313 | (2 802) | - | - | - | (203) | - | - | 3 313 | (3 005) |
| Прочие основные средства | 5206 | 2019 | 120 | (68) | - | - | - | (13) | - | - | 120 | (81) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего, в т.ч.: | 5220 | 2019 | 313 | (12) | 168 | - | - | (80) | - | - | 481 | (92) |
| Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование | 5221 | 2019 | 313 | (12) | 168 | - | - | (80) | - | - | 481 | (92) |

за 2020 г. в тыс. руб.

| 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 | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего, в т.ч. | 5200 | 2020 | 110 867 | (34 527) | 4 470 | (193) | (95) | (6 490) | - | - | 115 144 | (40 922) |
| Здания | 5201 | 2020 | 66 981 | (11 467) | 2 243 | - | - | (2 182) | - | - | 69 224 | (13 649) |
| Сооружения | 5202 | 2020 | 11 827 | (3 834) | 681 | - | - | (474) | - | - | 12 508 | (4 308) |
| Машины и оборудование | 5203 | 2020 | 21 322 | (13 218) | 1 173 | (190) | (92) | (2 445) | - | - | 22 305 | (15 571) |
| Транспортные средства | 5204 | 2020 | 7 304 | (2 922) | - | - | - | (1 205) | - | - | 7 304 | (4 127) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5205 | 2020 | 3 313 | (3 005) | 373 | (3) | (3) | (171) | - | - | 3 683 | (3 173) |
| Прочие основные средства | 5206 | 2020 | 120 | (81) | - | - | - | (13) | - | - | 120 | (94) |
| Учено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего, в т.ч.: | 5220 | 2020 | 481 | (92) | - | - | - | (96) | - | - | 481 | (188) |
| Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование | 5221 | 2020 | 481 | (92) | - | - | - | (96) | - | - | 481 | (188) |

Информация по незавершенным капитальным вложениям, в том числе в части приобретения основных средств представляет собой следующее, в тыс.руб.:

за 2019 г. в тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|------|--------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего, в т.ч.: | 5250 | 2019 | 537 | 6 923 | - | (6 058) | 1 402 |
| вложение во внеоборотные активы, оборудование к установке | 5251 | 2019 | 537 | 6 923 | - | (6 058) | 1 402 |

за 2020 г. в тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|------|--------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего, в т.ч.: | 5250 | 2020 | 1 402 | 3 604 | - | (4 470) | 536 |
| вложение во внеоборотные активы, оборудование к установке | 5251 | 2020 | 1 402 | 3 604 | - | (4 470) | 536 |

В 2019 году в связи с многочисленными жалобами отдыхающих на неудовлетворительное состояние коттеджей, принято решение о строительстве нового коттеджа, на месте старого. По состоянию на 31.12.2019 г. установлен каркас будущего объекта «Дом каркасный одноэтажный для приема гостей» стоимость незавершенных работ составила 866 тыс.руб. В июне 2020 году завершено строительство и окончательное оборудование коттеджа, стоимость работ на момент ввода в эксплуатацию составила 2 188 тыс. руб., в декабре произведена модернизация объекта на сумму 54 тыс.руб. В связи с отсутствием

государственной регистрации объект учтен на счете 01 субсчет 08 «Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы» на 31.12.2020г. стоимость объекта «Дом каркасный одноэтажный для приема гостей» составила 2 242 тыс. руб.

Обществом получены в аренду основные средства, информация по которым представлена ниже, тыс.руб.:

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| 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 | 690 | 690 | 7 530 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (зalog и др.) | 5286 | - | - | - |

Общество не имеет в собственности земельные участки. Используемые для осуществления деятельности земельные участки находятся в долгосрочной аренде:

- по договору аренды земельного участка №01-02-0012 от 17.07.2002г. с Управлением по экономике, финансам, имуществу и земельным ресурсам Оричевского района, площадью 1,0046 га используется под лечебно-производственную зону;
- по договору аренды земельного участка № 306 от 12.12.2005г. кадастровый номер 43:14:310215:0061 площадью 15000 м2 для добычи лечебных грязей;
- по договору аренды земельного участка № 8/2 от 28.04.2014г. кадастровый номер 43:14:010101:1669 площадью 22236 м2 под парк;
- по договору аренды земельного участка № 13-39 от 10.06.2015г. кадастровый номер 43:14:310108:8 площадью 49574 м2 лесной участок для рекреационной зоны.

3.3 Запасы

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общества отражены сырье, материалы и другие аналогичные ценности.

Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице, в тыс.руб.:

Наличие и движение запасов

за 2019 г

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|--|-------------|-------------|----------------|---|-----------------------|------------------|-------------------------------|-------------------------------|---|------------------|---|
| | | | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | Поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | | себестоимость | резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы – всего | 5420 | 2019 | 11 298 | - | 161 944 | (160 809) | | | X | 12 433 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5421 | 2019 | 10 922 | -- | 46 951 | (45 761) | - | - | - | 12 112 | -- |
| Готовая продукция | 5422 | 2019 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5423 | 2019 | 376 | - | 2 668 | (2 723) | - | - | - | 321 | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5424 | 2019 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5425 | 2019 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5426 | 2019 | - | - | 112 325 | (112 325) | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов») | 5427 | 2019 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Наличие и движение запасов

за 2020 г.

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|--|-------------|-------------|----------------|---|-----------------------|------------------|-------------------------------|-------------------------------|---|------------------|---|
| | | | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | Поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | | себестоимость | резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы – всего | 5420 | 2020 | 12 433 | - | 133 789 | (135 700) | | | X | 10 522 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5421 | 2020 | 12 112 | -- | 35 129 | (37 091) | - | - | - | 10 150 | -- |
| Готовая продукция | 5422 | 2020 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5423 | 2020 | 321 | - | 558 | (507) | - | - | - | 372 | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5424 | 2020 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5425 | 2020 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5426 | 2020 | - | - | 98 102 | (98 102) | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов») | 5427 | 2020 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

В составе товарно-материальных ценностей на отчетную дату нет запасов, находящихся в залоге.

Резерв под обесценение МПЗ

По состоянию на 31.12.2020г. была проведена инвентаризация МПЗ. По результатам проведения инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности материалов, потерявших свое первоначальное качество, не выявлено, в связи с чем резерв под обесценение стоимости материалов не создавался.

Считаем, что балансовая стоимость МПЗ в целом во всех существенных аспектах реальна, соответствует текущей стоимости активов, в связи с чем, отсутствие резерва под снижение стоимости МПЗ оценивается нами как обстоятельство, не препятствующее подготовке достоверной бухгалтерской отчетности

3.4 Денежные средства

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества, представлена ниже, в тыс.руб.:

| Наименование | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2019 г. |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Расчетные счета | 213 | 1 747 |
| Касса | 154 | 254 |
| Переводы в пути | 240 | 147 |
| Специальные счета в банках | 4 228 | 5 000 |
| Итого | 4 835 | 7 148 |

3.5 Финансовые вложения

ООО «Санаторий «Лесная новь» предоставлены займы. В составе бухгалтерской отчетности займы отражены по сроку вложений:

- срок возврата по которым более 12 месяцев в составе долгосрочных финансовых вложений строка 1120 «Финансовые вложения»;
- срок возврата по которым менее 12 месяцев в составе краткосрочных финансовых вложений по статье 1240 «Финансовые вложения»

Движение финансовых вложений за отчетный период отражены в таблице, в тыс.руб.:

за 2019 год

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|-----------------------------------|------|--------|----------------|---------------------|---------------------------|------------|------------------|
| | | | | Выдано | Накопленная корректировка | Возвращено | |
| Финансовые вложения, в т.ч. | 5301 | 2019 | 14 680 | 6 840 | - | (9 300) | 12 220 |
| в том числе: | | | | | | | |
| Краткосрочные финансовые вложения | 5302 | 2019 | 6 000 | 5 198 | 8 430 | (9 000) | 10 628 |
| Долгосрочные финансовые вложения | 5303 | 2019 | 8 680 | 1 642 | (8 430) | (300) | 1 592 |

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|-----------------------------------|------|--------|----------------|---------------------|---|------------|------------------|
| | | | | Выдано | Переведено в состав краткосрочной задолженности | Возвращено | |
| Финансовые вложения, в т.ч. | 5301 | 2020 | 12 220 | 1 336 | - | (434) | 13 122 |
| в том числе: | | | | | | | |
| Краткосрочные финансовые вложения | 5302 | 2020 | 10 628 | 1 336 | - | (434) | 11 530 |
| Долгосрочные финансовые вложения | 5303 | 2020 | 1 592 | - | (-) | (-) | 1 592 |

Резерв под обесценение финансовых вложений

Обществом проведена оценка финансовых вложений на предмет их обесценения. Считаем, что отраженная в бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2020 г. балансовая стоимость финансовых вложений во всех существенных аспектах реальна, соответствует текущей стоимости активов, в связи с чем, отсутствие резерва под обесценение вложений в ценные бумаги оценивается нами как обстоятельство, не препятствующее подготовке достоверной бухгалтерской отчетности.

3.6 Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов на 31.12.2020г. остаток составил 3 421 тыс.руб.

Значительное увеличение данного показателя вызвано приобретением программного комплекса «Логус» и «Санаториум» предназначенные для учета и ведения клиентов в санатории в частности ведения баз данных по клиентам, путевкам, видам СКЛ, медицинских карт пациентов и систематизации прочей информации. Стоимость приобретения и настройки программного комплекса составило 3 127 тыс.руб. срок полезного использования лицензионного программного продукта установлен 10 лет.

3.7 Уставный капитал, добавочный и резервный фонды

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2020 г. в соответствии с Уставом составляет 6 859 тыс. рублей. Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение отчетного периода не производилось.

Добавочный капитал отражает сумму сформированной дооценки по недвижимому имуществу составляет 36 573 тыс. руб. Изменений в отчетном периоде в добавочном капитале не производилось.

Резервный капитал сформирован в соответствии с требованиями уставных документов ОАО «Санаторий «Лесная новь» им. Ю.Ф. Янтарева и передано ООО «Санаторий «Лесная Новь» как правопреемнику при реорганизации. Изменений в отчетном периоде в резервном капитале не производилось.

3.8 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

В результате изменения методологии применения ПБУ 18/02, в связи с внесенными изменениями, Обществом сделан ретроспективный пересчет показателей за три предыдущих года, в результате изменилась нераспределенная прибыль за предыдущие периоды. Изменения отражены в разделе 2 «Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» Отчета об изменениях капитала.

3.9 Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса Общества отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты. Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты отсутствует.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в следующей таблице, в тыс. руб.:

Наличие и движение дебиторской задолженности

за 2019 г.

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|--|-------------|-------------|-------------------------------|---|-------------------------------------|--|---|-----------------|----------------------------------|------------------------|---|-------------------------------|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | Поступление | | | выбыло | | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| | | | | | в результате хозяйственных операций | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | созданный резерв по сомнительным долгам | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5521 | 2019 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5522 | 2019 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5523 | 2019 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5524 | 2019 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5530 | 2019 | 6 822 | - | 34 213 | - | (275) | (32 201) | - | - | - | 8 834 | (275) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5531 | 2019 | 1 678 | - | 9 701 | - | (275) | (9 229) | - | - | - | 2 150 | (275) |
| Авансы выданные | 5532 | 2019 | 1 784 | - | 17 576 | - | - | (16 849) | - | - | - | 2 511 | - |
| Прочая | 5533 | 2019 | 3 360 | - | 6 936 | - | - | (6 123) | - | - | - | 4 173 | - |
| Итого | 5520 | 2019 | 6 822 | - | 34 213 | - | (275) | (32 201) | - | - | X | 8 834 | (275) |

за 2020 г.

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|--|-------------|-------------|-------------------------------|---|-------------------------------------|--|---|-----------------|----------------------------------|------------------------|--|-------------------------------|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | Поступление | | | выбыло | | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| | | | | | в результате хозяйственных операций | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | созданный резерв по сомнительным долгам | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долго- в кратко-срочную задолженность | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5521 | 2020 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5522 | 2020 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5523 | 2020 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5524 | 2020 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5530 | 2020 | 8 834 | (275) | 25 848 | - | (303) | (26 857) | - | (278) | - | 7 825 | (300) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5531 | 2020 | 2 150 | (275) | 11 202 | - | (26) | (11 293) | - | (278) | - | 2 059 | (23) |
| Авансы выданные | 5532 | 2020 | 2 511 | - | 11 645 | - | - | (12 728) | - | - | - | 1 428 | - |
| Прочая | 5533 | 2020 | 4 173 | - | 3 001 | - | (277) | (2 836) | - | - | - | 4 338 | (277) |
| Итого | 5520 | 2020 | 8 834 | (275) | 25 848 | - | (303) | (26 857) | - | (278) | X | 7 825 | (300) |

Просроченная дебиторская задолженность составляет, в тыс.руб.:

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | | На 31 декабря 2019 г. | | На 31 декабря 2018 г. | |
|---|-------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | 300 | - | 275 | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | 300 | - | 275 | - | - | - |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| Прочая, в т.ч.: | 5543 | - | - | - | - | - | - |

По данной задолженности произведены меры по судебному взысканию, получен судебный приказ по делу №А28-3027/2020 от 13.03.2020г. на взыскание с ООО «Нижеивкинское домоуправление» ИНН 4314004388 задолженности по договору на отпуск тепловой энергии для отопления и горячего водоснабжения от 31.12.2010г. в размере 277 тыс. руб., приказ передан в службу судебных приставов на взыскание задолженности.

Также начислен резерв по задолженности ИП Чирков Ю.В. образовавшейся по договору купли-продажи угля от 18.11.2019г., контрагент не выходит на связь после окончания пандемии. В части него будут предприняты меры по судебному взысканию задолженности.

3.10 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности, в тыс.руб.:

за 2019 г.

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | Остаток на конец периода |
|--|-------|--------|------------------------|---|--|-----------|----------------------------------|---|--------------------------|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5571 | 2019 | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Кредиты | 5572 | 2019 | - | - | - | - | - | - | - |
| Займы | 5573 | 2019 | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5574 | 2019 | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5580 | 2019 | 13 377 | 90 744 | - | (89 041) | - | - | 15 080 |
| в том числе: | | | | | | | - | - | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5581 | 2019 | 860 | 23 469 | - | (23 862) | - | - | 467 |
| авансы полученные | 5582 | 2019 | 7 350 | 34 143 | - | (32 666) | - | - | 8 827 |
| расчеты по налогам и взносам | 5583 | 2019 | 2 775 | 29 265 | - | (29 333) | - | - | 2 707 |
| Кредиты | 5584 | 2019 | | | - | | - | - | |
| Займы | 5585 | 2019 | | | - | | - | - | |
| Прочая | 5586 | 2019 | 2 392 | 3 867 | - | (3 180) | - | - | 3 079 |
| в том числе: | | | | | - | | - | - | |
| расчеты с персоналом по оплате | 55861 | 2019 | 2 210 | 2 527 | - | (2 210) | - | - | 2 527 |
| прочие расчеты | 55862 | 2019 | 182 | 1 340 | - | (970) | - | - | 552 |
| Итого | 5570 | 2019 | 13 377 | 90 744 | - | (89 041) | - | X | 15 080 |

за 2020 г.

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | Остаток на конец периода |
|--|-------|--------|------------------------|---|--|-----------|----------------------------------|---|--------------------------|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5571 | 2020 | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Кредиты | 5572 | 2020 | - | - | - | - | - | - | - |
| Займы | 5573 | 2020 | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5574 | 2020 | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5580 | 2020 | 15 080 | 60 858 | - | (64 931) | - | - | 11 007 |
| в том числе: | | | | | | | - | - | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5581 | 2020 | 467 | 13 656 | - | (13 354) | - | - | 769 |
| авансы полученные | 5582 | 2020 | 8 827 | 29 428 | - | (31 043) | - | - | 7 212 |
| расчеты по налогам и взносам | 5583 | 2020 | 2 707 | 17 295 | - | (17 563) | - | - | 2 439 |
| Кредиты | 5584 | 2020 | | | - | | - | - | |
| Займы | 5585 | 2020 | | | - | | - | - | |
| Прочая | 5586 | 2020 | 3 079 | 479 | - | (2 971) | - | - | 587 |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| расчеты с персоналом по оплате | 55861 | 2020 | 2 527 | - | - | (2527) | - | - | - |
| прочие расчеты | 55862 | 2020 | 552 | 479 | - | (444) | - | - | 587 |
| Итого | 5570 | 2020 | 15 080 | 60 858 | - | (64 931) | - | X | 11 007 |

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.11 Обеспечение обязательств

Обеспечения обязательств Обществом не выдавались.

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|--|------|--------------------------|--------------------------|
| Полученные – всего | 5800 | - | - |
| в том числе: | | - | - |
| Денежные средства полученные в счет обеспечения исполнения контрактов | 5801 | - | - |
| Выданные – всего | 5810 | - | - |
| в том числе: | | - | - |
| Внесение денежных средств в счет обеспечения исполнения муниципального контракта | 5811 | - | - |
| Внесение денежных средств в счет обеспечения участия в открытых аукционах (торгах) | 5812 | - | - |

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. у Общества нет выданных или полученных поручительств; имущества, переданного или полученного в залог.

3.12 Налоги и сборы

По состоянию на 31.12.2020 г. просроченной задолженности по налогам и сборам нет. В балансе отражена задолженность, начисленная за 4 квартал 2020 г. со сроками оплаты в 1 квартале 2021 г.

Начислено и уплачено налогов и сборов в отчетных периодах, в тыс. руб.:

| Наименование показателя | За 2020 г. | | За 2019 г. | |
|--------------------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | Начислено | Уплачено | Начислено | Уплачено |
| НДС | 410 | 200 | 710 | 630 |
| Налог на прибыль | 304 | 136 | 1 360 | 1 448 |
| НДФЛ | 6 842 | 7 109 | 7 841 | 7 856 |
| Земельный налог | - | - | - | - |
| Транспортный налог | 33 | 25 | 50 | 51 |
| Налог на имущество организаций | 1 393 | 1 345 | 1 422 | 1 430 |
| НДПИ | - | - | - | - |
| Итого | 8 982 | 8 815 | 11 383 | 11 415 |

3.13 Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2020 г. просроченной задолженности по займам в бухгалтерском балансе отсутствует, в тыс. руб..

| Наименование показателя | Код строки | Задолженность на 31.12.2020 г. | Задолженность на 31.12.2019 г. |
|-----------------------------------|------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Долгосрочные заемные средства | 1410 | - | - |
| Прочие долгосрочные обязательства | 1450 | - | - |
| в том числе: | | | |
| Проценты по займу | 1451 | - | - |
| Краткосрочные заемные средства | 1510 | - | 800 |
| в том числе: | | | |
| Основной долг | 1511 | - | 800 |
| Проценты | 1512 | - | - |

По состоянию на 31.12.2020г. у организации нет полученных кредитов и займов.

3.14 Оценочные обязательства

В составе строки 1540 «Краткосрочные оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражено следующее, в тыс.руб.:

За 2019 г.

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Краткосрочные оценочные обязательства - всего | 5700 | 3 461 | 5 431 | (5 862) | | 3 030 |
| в том числе: | | | | | | |
| Оценочные обязательства по оплате отпусков работников | 5701 | 3 461 | 5 431 | (5 862) | | 3 030 |

За 2020 г.

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Краткосрочные оценочные обязательства - всего | 5700 | 3 030 | 5 861 | (5 801) | | 3 090 |
| в том числе: | | | | | | |
| Оценочные обязательства по оплате отпусков работников | 5701 | 3 030 | 5 861 | (5 801) | | 3 090 |

Резерв по оплате отпусков сформирован в соответствии с методикой, установленной учетной политикой на 2020 год (по каждому работнику, исходя из количества дней неиспользованного отпуска с учетом сумм страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и взносов по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний). На 31.12.2020г. резерв является фактически рассчитанной величиной.

3.15 Текущий налог на прибыль, ОНА и ОНО.

Расчет суммы текущего налога на прибыль, в тыс.руб.:

| Наименование показателя | За 2020 г. | За 2019 г. |
|-------------------------------------|--------------|---------------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 472 | 6 329 |
| Налог на прибыль, в т.ч. | (356) | (1500) |
| текущий налог на прибыль | (311) | (1351) |
| отложенный налог на прибыль | (45) | (149) |
| Чистая прибыль (убыток) | 116 | 4 829 |

С 01.01.2020 года Обществом применяется балансовый метод в соответствии с ПБУ 18/02, в связи с существенными суммами развернутых показателей ОНА и ОНО Обществом применен ретроспективный метод, таким образом, показатели за 3 предыдущих года по видам активов (обязательств), по годам представлены в таблице, в тыс.руб.:

| Виды активов (отложенные налоговые активы) | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Оценочные обязательства и резервы | 618 | 606 | 692 |
| Резервы сомнительных долгов | 60 | 55 | - |
| Итого | 678 | 661 | 692 |

| Виды обязательств (отложенные налоговые обязательства) | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Внеоборотные активы | 6 753 | 6 682 | 6 551 |
| Материалы | 3 | 9 | 10 |
| Нематериальные активы | 10 | 12 | 24 |
| Итого | 6 766 | 6 703 | 6 585 |

В результате ретроспективного пересчета за три предыдущих года изменилась нераспределенная прибыль за предыдущие периоды. Изменения отражены в разделе 2 «Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» Отчета об изменениях капитала.

3.16 Выручка и себестоимость продаж

Основные виды деятельности Общества:

- оказание санаторно-оздоровительных услуг;
- оказание услуг производственного характера (отпуск тепловой энергии, транспортировка воды и стоков);
- оказание прочих платных услуг (услуги проката, бани, аренда помещения, аренда автотранспорта, аренда сейфа и прочее);
- розничная реализация товаров через аптечный киоск, продажа товаров в бассейне, в отделе размещения.

Выручка от продажи работ и услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже, в тыс.руб.:

| Наименование показателя | За 2020 г. | | За 2019 г. | |
|---|---|--|---|--|
| | Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг |
| Всего | 128 385 | (98 746) | 166 130 | (126 593) |
| в том числе | | | | |
| Санаторно-курортные услуги и платные мед.услуги | 124 652 | (93 762) | 161 493 | (119 168) |
| Оказание услуг производственного характера | 1 729 | (2 037) | 1 800 | (1 964) |
| Оказание прочих платных услуг | 1 295 | (2 431) | 2 052 | (4 886) |
| Продажа товаров | 709 | (516) | 785 | (575) |

Расходы по обычным видам деятельности представлены ниже, в тыс.руб.:

| Наименование показателя | Код | За 2020 г. | За 2019 г. |
|----------------------------------|-------|------------|------------|
| Материальные затраты | 5610 | 51 222 | 60 824 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 54 561 | 61 882 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 16 101 | 18 392 |
| Амортизация | 5640 | 6 614 | 6 180 |
| Прочие затраты, в т.ч. | 5650 | 6 575 | 10 168 |
| Лизинговые платежи | 56501 | 0 | 884 |
| Концерты, культурные мероприятия | 56502 | 1 090 | 2 280 |
| Агентское вознаграждение | 56503 | 969 | 1 052 |
| Прочие расходы | 56504 | 4 516 | 5 952 |
| Итого по элементам | 5660 | 135 073 | 157 446 |

3.17 Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблице, в тыс.руб.:

| Наименование показателя | За 2020 г. | | За 2019 г. | |
|--|---------------|-------------------|---------------|------------------|
| | Прочие доходы | Прочие расходы | Прочие доходы | Прочие расходы |
| Всего | 10 683 | (12 838) | 3 809 | (7 322) |
| в том числе | | | | |
| Госпошлины, налоги и сборы | - | (1 696) | - | (1 654) |
| Услуги банков | | (1 002) | - | (1 226) |
| Доходы/расходы прошлых лет выявленные в текущем периоде | - | (-) | - | (-) |
| Реализации основных средств | - | (-) | - | (-) |
| Ликвидация основных средств | 31 | (2) | 109 | (36) |
| Реализация прочие имущества | 67 | (55) | 3 606 | (2 848) |
| Оценочные резервы (резерв по сомнительным долгам) | 278 | (303) | - | (275) |
| Возмещение убытков | 6 | (-) | 36 | (-) |
| Списанная задолженность (дебиторов, кредиторов) | 78 | (46) | 5 | (-) |
| Доходы/расходы от списания основных средств | - | (-) | - | (-) |
| Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам | 9 | (12) | | |
| Субсидия на компенсацию расходов в период Covid (период простоя) | 10 191 | (8 442) | | |
| Прочие доходы (расходы) | 23 | (1 280) | 53 | (1 283) |

3.18 Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон и характер отношений со связанными сторонами представлен в таблице

| Группа | Характер отношений* | | Изменения в составе связанных сторон |
|---|---------------------|------------|--------------------------------------|
| Наименование связанной стороны | За 2020 г. | За 2019 г. | |
| Основное хозяйственное общество | | | |
| - | В | В | Изменений не было |
| Основной управленческий персонал | | | |
| Ген директор | В | В | Изменений не было |
| Совет директоров | В | В | Изменений не было |
| Другие связанные стороны | | | |
| ООО «Санаторий «Колос» | С | С | Изменений не было |

| | | | |
|--------------------------------------|---|---|-------------------|
| ООО «Санаторий «Черноморская Зорька» | С | С | Изменений не было |
| ООО «Гостиничный комплекс» | С | С | Изменений не было |
| ООО «Санаторий «Северное Сияние» | С | С | Изменений не было |
| ООО «Колосс» | С | С | Изменений не было |

А*- организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом;

В*- организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество;

С*- организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц).

Операции, проведенные со связанными сторонами в отчетном периоде:

1. Ключевым сотрудникам была начислена и выплачена заработная плата, в тыс.руб.:

| Наименование показателя | Сумма, руб. | |
|---|--------------|--------------|
| | за 2020г. | за 2019г. |
| Краткосрочные вознаграждения | 5 020 | 4 586 |
| Заработная плата и премии | 3 853 | 3 681 |
| Страховые взносы во внебюджетные фонды | 987 | 887 |
| Добровольное медицинское страхование | - | - |
| Прочие платежи в пользу сотрудников | 180 | 18 |
| Долгосрочные вознаграждения | - | - |
| Вознаграждения по окончании трудовой деятельности | - | - |
| Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе | - | - |
| Иные долгосрочные вознаграждения | - | - |
| Вознаграждение членам совета директоров | 241 | - |

2. Операции по закупке товаров, работ, услуг, прочим расходам и сальдо расчетов с компаниями, в тыс.руб.:

За 2019 г.

| Наименование показателя (наименование связанной стороны) | Остаток по расчетам на начало отчетного периода | Поступление товаров, принятие работ и услуг | Выплата денежных средств | Остаток по расчетам 31 декабря 2019 г. | | Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода | Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам | Форма расчетов |
|---|---|---|--------------------------|--|------------------|--|---|----------------|
| | | | | в течение 12 месяцев | свыше 12 месяцев | | | |
| Приобретение товаров | - | 18 | - | - | - | - | - | - |
| ООО «Санаторий «Колос» | - | 18 | - | - | - | - | - | Взаимозачет |
| Приобретение услуг, работ | - | 249 | (20) | - | - | - | - | |
| ООО «Санаторий «Колос» | - | 229 | - | - | - | - | - | Взаимозачет |
| ООО «Гостиничный комплекс» | - | 20 | (20) | - | - | - | - | Денежная |
| Прочие расходы, в т.ч. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | - | 267 | (20) | - | - | - | - | - |

За 2020 г.

| Наименование показателя (наименование связанной стороны) | Остаток по расчетам на начало отчетного периода | Поступление товаров, принятие работ и услуг | Выплата денежных средств | Остаток по расчетам 31 декабря 2020 г. | | Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода | Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам | Форма расчетов |
|---|---|---|--------------------------|--|------------------|--|---|---------------------------|
| | | | | в течение 12 месяцев | свыше 12 месяцев | | | |
| Приобретение товаров | - | 71 | (50) | - | - | - | - | - |
| ООО «Колосс» | - | 71 | (50) | - | - | - | - | Денежная / Взаимозачет |
| Приобретение услуг, работ | - | 96 | - | - | - | - | - | |
| ООО «Санаторий «Колос» | - | 96 | - | - | - | - | - | Взаимозачет |
| Прочие расходы, в т.ч. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | - | 167 | (50) | - | - | - | - | - |

3. Займы, выданные и полученные связанными сторонами, в тыс.руб:

За 2019 г.

| Наименование показателя (наименование связанной стороны) | Остаток по расчетам на начало отчетного периода | Поступление денежных средств | Выплата денежных средств/ начисление процентов | Остаток по расчетам 31 декабря 2019 г. | | Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода | Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам | Форма расчетов |
|---|---|------------------------------|--|--|------------------|--|---|----------------|
| | | | | в течение 12 месяцев | свыше 12 месяцев | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Займы полученные | - | (1 300) | 500 | 800 | - | - | - | X |
| АО «Объединенные услуги» | | (1 300) | 500 | 800 | | - | - | Денежная |
| Проценты по полученным займам | - | (3) | 3 | - | - | - | - | X |
| АО «Объединенные услуги» | - | (3) | 3 | - | - | - | - | Денежная |
| Займы выданные | 14 680 | (9 300) | 6 840 | 10 628 | 1 592 | - | - | X |
| ООО «Санаторий «Колос» | 8 430 | - | 1 790 | 8 628 | 1 592 | - | - | Денежная |
| АО «Объединенные услуги» | - | (3 000) | 3 000 | - | - | - | - | Денежная |
| ООО «Колосс» | 250 | (300) | 50 | - | - | - | - | Денежная |
| ООО «Санаторий «Черноморская зорька» | 6 000 | (6 000) | 2 000 | 2 000 | - | - | - | Денежная |
| Проценты по предоставленным займам | 668 | (309) | 988 | 1 256 | 91 | - | - | X |
| ООО «Санаторий «Колос» | 606 | - | 717 | 1 232 | 91 | - | - | Денежная |
| АО «Объединенные услуги» | - | (8) | 8 | - | - | - | - | Денежная |
| ООО «Колосс» | 8 | - | 6 | 14 | - | - | - | Денежная |
| ООО «Санаторий «Черноморская зорька» | 54 | (301) | 257 | 10 | - | - | - | Денежная |

За 2020 г.

| Наименование показателя (наименование связанной стороны) | Остаток по расчетам на начало отчетного периода | Поступление денежных средств | Выплата денежных средств/ начисление процентов | Остаток по расчетам 31 декабря 2020 г. | | Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода | Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам | Форма расчетов |
|---|---|------------------------------|--|--|------------------|--|---|----------------|
| | | | | в течение 12 месяцев | свыше 12 месяцев | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Займы полученные | 800 | - | (800) | - | - | - | - | Х |
| АО «Объединенные услуги» | 800 | - | (800) | - | - | - | - | Денежная |
| Проценты по полученным займам | - | - | (5) | - | - | - | - | Х |
| АО «Объединенные услуги» | - | - | (5) | - | - | - | - | Денежная |
| Займы выданные | 12 220 | (434) | 1 336 | 11 530 | 1 592 | - | - | Х |
| ООО «Санаторий «Колос» | 10 220 | (198) | - | 8 430 | 1 592 | - | - | Денежная |
| АО «Объединенные услуги» | - | - | 450 | 450 | - | - | - | Денежная |
| ООО «Колосс» | - | - | 150 | 150 | - | - | - | Денежная |
| ООО «Санаторий «Черноморская зорька» | 2 000 | (236) | 736 | 2 500 | - | - | - | Денежная |
| Проценты по предоставленным займам | 1 347 | (21) | 647 | 1 802 | 171 | - | - | Х |
| ООО «Санаторий «Колос» | 1 323 | (15) | 513 | 1 650 | 171 | - | - | Денежная |
| АО «Объединенные услуги» | - | - | 6 | 6 | - | - | - | Денежная |
| ООО «Колосс» | 14 | - | | 14 | - | - | - | Денежная |
| ООО «Санаторий «Черноморская зорька» | 10 | (6) | 128 | 132 | - | - | - | Денежная |

3.19 Информация о прекращении использования долгосрочных активов (ПБУ 16/02)

Общество на 31.12.2020г. не имеет таких активов.

3.20 Решения акционеров о распределении чистой прибыли

На момент сдачи годовой отчетности за 2020 год общего собрания акционеров не проводилось.

Общим собранием участников ООО «Санаторий «Лесная Новь» не принимались решения о распределении нераспределенную прибыль общества.

3.21 События после отчетной даты

Существенных событий, способных оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации, в период с даты окончания отчетного периода до даты подписания бухгалтерской отчетности, у Общества не было.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Начальник отдела по юридическим и
кадровым вопросам

31.03.2021г.



Горлов И.Н.

Замятина Ю.М.

Гасанова Т.В.