

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу за 2020 год
ООО ДЦ "Жемчужина Камчатки"

1. Общие сведения

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Дальневосточный центр оздоровления и медико-социальной реабилитации детей с ограниченными возможностями "Жемчужина Камчатки"
- 1.2. Краткое наименование: ООО ДЦ "Жемчужина Камчатки"
- 1.3. ИНН 4105003535
- 1.4. КПП 410501001
- 1.5. ОГРН 1024101224014, дата регистрации 22.02.1994 г.
- 1.6. ОКВЭД основной 86.90.4 - Деятельность санаторно-курортных организаций
- 1.7. Юридический и фактический адрес: 684034, Камчатский край, Елизовский район, с. Паратунка, Паратунское шоссе 25 км
- 1.8. Уставный капитал: 1 074 (один миллион семьдесят четыре тысячи) рублей, оплачен полностью.
- 1.9. Учредителем ООО ДЦ «Жемчужина Камчатки» является Камчатский край в лице Министерства имущественных и земельных отношений Камчатского края с долей уставного капитала в размере 100%;
- 1.10. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган - Врио генерального директора Общества, в лице Щербина Демьяна Викторовича.
- 1.11. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 71 человек.
- 1.12. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.13. Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2. Учетная политика

- 2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2020 год утверждена приказом генерального директора от 09 января 2020 года № 1 У.
- 2.2. Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.
- 2.3. Стоимость материально-производственных запасов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости;
- 2.4. Списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости.
- 2.5. Списание общехозяйственных расходов без распределения между объектами калькулирования.
- 2.6. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Основные показатели деятельности

В отчетном году выручка ООО ДЦ "Жемчужина Камчатки" составила 80 100 тыс. рублей, в том числе:

Жемчужина Камчатки	74 169 712,48
ОМС	5 930 483,45
ИТОГО	80 100 195,93

Себестоимость продаж в размере 101 450 тысяч рублей состоит из:

	Жемчужина Камчатки	ДОЛ "Восход"	ОМС	ВСЕГО
Заработная плата	45 574 699,19	2 351 707,77	3 718 956,61	51 645 363,57
Договор оказания услуг	2 748 488,73	1 775 290,00	656 264,00	5 180 042,73
Начисления на оплату труда	14 213 702,73	1 161 717,03	1 286 948,56	16 662 368,32
Компенсация проезда в отпуск	800 469,39			800 469,39
Обучение персонала	12 000,00		110 000,00	122 000,00
Медицинская комиссия	327 205,39			327 205,39
Материальные затраты, в том числе продукты	12 938 938,51		1 049 599,53	13 988 538,04
Амортизация	1 408 895,61	1 338 280,68	473 163,36	3 220 339,65
Оказание услуг и работ	767 820,77			767 820,77
Анализы, исследования, дератизация, дезинсекция	395 528,61			395 528,61
Вывоз ТБО	39 372,18	30 867,68		70 239,86
Ремонтные работы, услуги	397 812,71	4 500,00	33 143,00	435 455,71
Охрана объектов	556 931,10	462 000,00		1 018 931,10
Электрическая энергия	2 815 273,46	2 714 757,70		5 530 031,16
Услуги связи	521 973,64			521 973,64
Налоги, сборы	701 990,10			701 990,10
Прочие	61 967,25			61 967,25
ИТОГО	84 283 069,37	9 839 120,86	7 328 075,06	101 450 265,29

Валовый убыток составил 21 350 тысяч рублей.

Управленческие расходы составили 12 163 тысячи рублей, в том числе:

	Жемчужина Камчатки
Заработная плата	7 337 722,10
Договор оказания услуг	1 113 700,00
Начисления на оплату труда	2 295 207,94
Амортизация	179 915,10
Оказание услуг и работ	925 944,78
Налоги и сборы	255 758,00
Прочие	54 596,87
ИТОГО	12 162 844,79

Убыток от продаж составил 33 513 тыс. рублей

Прочие доходы на сумму 18 397 тысяч рублей сформированы за счет поступления субсидий из краевого бюджета в целях возмещения затрат в связи с предоставлением услуг санаторно-курортного лечения и размещения обсерватора на территории санатория в сумме 18 207 тысяч рублей, получение безвозмездно материальных ценностей на сумму 171 тыс. руб., возмещение причиненного материального ущерба в сумме 8 тыс. руб., возмещение излишне удержанного расчетно-кассового обслуживания и списание просроченной дебиторской задолженности в размере 10 тыс. руб.

Прочие расходы в сумме 5 680 тыс. руб. сформированы из списания продуктов питания с истекшим сроком годности в сумме 56 тыс руб, расходов на услуги банков в сумме 608 тыс. руб., списание дебиторской (кредиторской) задолженности с истекшим срок давности в размере 732 тыс. руб., расходов на корпоративные мероприятия в сумме 37 тыс. руб., списание материальной помощи сотрудникам в размере 10 тыс руб, начисленных пеней и штрафных санкций за несвоевременное исполнение обязательств по уплате налогов и сборов в размере 480 тыс руб, возмещение затрат по предоставленным субсидиям в размере 3 755 тыс руб.

Убыток составил 20 796 тыс. руб. тысяч рублей..

Текущий налог на прибыль отсутствует, ввиду получения Обществом убытка.

Отложенный налог на прибыль составляет 584 тыс. руб. исходя из суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

Изменение отложенных налоговых обязательств возникли в результате погашения отложенных налоговых обязательств в связи с превышением суммы амортизации в бухгалтерском учете над суммой амортизации в налоговом учете.

Изменение отложенных налоговых активов возникает в связи с временными разницами при исчислении налога на прибыль, в частности из-за налогооблагаемой базой между бухгалтерским учетом и налоговым учетом при

принятии к учету основных средств стоимость от 40 тысяч рублей до 100 тысяч рублей.

Прочие расходы в сумме 556 тысяч рублей состоят из сумм списанных в дебет счета 99 "Прибыли и убытки" отложенных налоговых активов и сумм списанных в кредит счета 99 отложенных налоговых обязательств (п. 17-18 ПБУ 18/02).

Чистый убыток составил 20 768 тыс. рублей.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2018 г.

4.1. Внеоборотные активы.

Показатель внеоборотные активы увеличился за счет увеличения отложенных налоговых активов и уменьшился на сумму начисленной амортизации и составил 19 240 тысяч рублей.

4.2. Оборотные активы.

Оборотные активы состоят из остатков материальных запасов на сумму 2 317 тысяч рублей, расходов будущих периодов в размере 3 тыс руб, дебиторской задолженности в размере 8 070 тыс. руб. и остатком денежных средств в кассе и счетах организации в сумме 1 932 тыс. руб. и составляют на конец отчетного периода 12 322 тысяч рублей.

4.3. Капитал и резервы.

В 2020 году показатель капитала и резервы был уменьшен за счет непокрытого убытка на сумму 10 945 тыс. руб. за 2020 год и составил по состоянию на 31 декабря 2020 года -2 612 тыс. рублей.

4.4. Долгосрочные обязательства сформированы в сумме 338 тыс. руб. за счет отложенных налоговых обязательств.

4.5. Краткосрочные обязательства в размере 34 887 тыс. руб.

Данный показатель сформирован из кредиторской задолженности на сумму 34 887 тысяч рублей.

5. Оценка стоимости чистых активов

Показатель чистые активы составляет -2 613 тысяч рублей и формируется из стоимости основных средств, прочих внеоборотных активов, стоимости остатка запасов, дебиторской задолженности и остатка денежных средств, уменьшенные на сумму кредиторской задолженности и отложенных налоговых обязательств.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	19 240	22 432	20 233

	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	1 050	468	464
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	2 317	2 333	1 832
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	8 070	4 036	10 019
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 932	3 270	2 060
Прочие оборотные активы	1260	3	-	-
ИТОГО активы	-	32 612	32 539	34 607
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	338	340	29
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	34 887	17 360	26 650
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	35 225	17 700	26 679
Стоимость чистых активов	-	(2 613)	14 839	7 928

6. Движение денежных средств

Остаток денежных средств на начало года составляли 3 270 тыс. руб. За отчетный период поступила 97 799 тыс. руб., платежи осуществлены на сумму 99 137 тысяч руб. Остаток денежных средств на конец отчетного периода составляет 1 932 тыс. руб.

При заполнении отчета за 2020 год не учитываются сдача наличных в банк выручки от оказания услуг, переводы денежных средств между счетами Общества и снятие наличных денежных средств с расчетных счетов в кассу организации.

Расходы на выплату заработной платы и НДФЛ указываются в показателе оплата труда. Начисления на оплату труда отражен в строке прочие платежи.

7. Состав основных средств

На начало отчетного периода первоначальная стоимость основных средств указана в сумме 22 423 тысячи рублей, поступило основных средств на сумм 256

тыс руб, амортизация в сумме 3 448 тысяч рублей, остаточная стоимость на конец отчетного периода составляет 19 240 тысяч рублей.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Выбыло объектов					
	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация	Поступило	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация	начислено амортиза- ции	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация
Основные средства	35 249	(12 817)	256	-	-	(3 448)	35 505	(16 265)
Машины и оборудование (кроме офисного)	15 973	(6 845)	256	-	-	(2 034)	16 229	(8 879)
Сооружения	3 188	(732)	-	-	-	(842)	3 188	(1 574)
Здания	11 750	(3 618)	2 500	-	-	(79)	3 188	(732)
Офисное оборудование	162	(51)	-	-	-	(26)	162	(77)
Производственный и хозяйственный инвентарь	351	(342)	-	-	-	(9)	351	(351)
Транспортные средства	1472	(1 229)	-	-	-	(38)	1 472	(1 267)
Земельные участки	2 353	-	-	-	-	-	2 353	-

8. Дебиторская и Кредиторская задолженность

7.1. На начало отчетного периода дебиторская задолженность составляла 4033 тысяч рублей. В результате хозяйственной деятельности общества произведено увеличение дебиторской задолженности за счет поступлений от покупателей на сумму 7424 тысяч рублей и уменьшение за счет оказанных услуг на сумму 12721 тысячи рублей. На конец отчетного периода дебиторская задолженность составляет 8070 тысяч рублей.

Просроченная дебиторская (нереальная к взысканию) задолженность отсутствует.

7.2. На начало отчетного периода кредиторская задолженность составляла 17331 тысяч рублей. В результате хозяйственной деятельности общества произведено увеличение кредиторской задолженности за счет приобретения товаров, выполнения работ, услуг на сумму 13764 тысяч рублей, начисление причитающихся процентов, штрафов и тп на сумму 1293 тыс руб и уменьшение за счет оплаты на 6872 тысячи рублей. На конец отчетного периода кредиторская задолженность составляет 34887 тысяч рублей.

Просроченная кредиторская (нереальная к взысканию) задолженность отсутствует.

9. Изменение капитала.

По состоянию на 01.01.2020 года величина капитала составляла 14961 тысяч рублей.

За отчетный период 2020 года произведено уменьшение капитала на размер непокрытого убытка в сумме 17573 тыс. руб. и размер капитала составил -2612 тыс. руб.

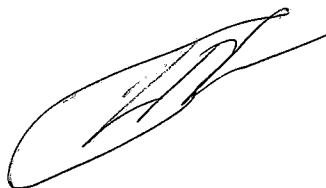
10. Прочая информация.

В 2020 году по отношению к показателям 2019 года произошли следующие изменения:

- выручка от реализации уменьшилась на 73708 тыс. руб в связи с пандемией коронавирусной инфекции, закрытием санаторно-курортного лечения с апреля 2020 года и началом осуществления деятельности по обсервации;
- себестоимость уменьшилась на 63975 тыс. руб. несмотря на уменьшении выручки и сокращение основной деятельности санатория, Общество было вынуждено оплачивать простои сотрудников на период пандемии и обсервации, и соответственно нести затраты на оплату труда и страховые взносы практически в том же объеме что и в 2019 году.

Существенным событием в 2020 году явилась пандемия, которая ощутимо сказалась на материальном положении Общества и привела к убыточной деятельности ввиду невозможности полноценного функционирования санатория.

Врио генерального директора
ООО ДЦ "Жемчужина Камчатки"
(на основании приказа врио генерального
директора от 09 марта 2021г. № 31)



Гайков И.В.