

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

| Наименование показателя       | Код  | Период    | На начало года           |   | Изменения за период |                          |   |                       |                       |                          | На конец периода        |                          |   |
|-------------------------------|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
|                               |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило           | Выбыло                   |   | начислено амортизации | Убыток от обесценения | 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 | за 2020г. | -                        | -   | -                   | -                        | -   | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -   |
|                               | 5110 | за 2019г. | -                        | -   | -                   | -                        | -   | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -   |
| в том числе:                  |      |           |                          |   |                     |                          |   |                       |                       |                          |                         |                          |   |
|                               | 5101 | за 2020г. | -                        | -   | -                   | -                        | -   | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -   |
|                               | 5111 | за 2019г. | -                        | -   | -                   | -                        | -   | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -   |

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5120 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5121 | -                     | -                     | -                     |



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

| Наименование показателя   | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |  |   | На конец периода |
|---|------|-----------|----------------|---------------------|--|---|------------------|
|   |      |           |                | затраты за период   | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР |                  |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего          | 5160 | за 2020г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
|   | 5170 | за 2019г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
| в том числе:  | 5161 | за 2020г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
|   | 5171 | за 2019г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2020г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
|   | 5190 | за 2019г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
| в том числе:  | 5181 | за 2020г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
|   | 5191 | за 2019г. | -              | -                   | -  | -   | -                |



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

| 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 | 5240 | за 2020г. | 489            | 706                 | -       | (706)   | 489              |
|  | 5250 | за 2019г. | 691            | 4 400               | (145)   | (4 456)   | 489              |
| в том числе:<br>Летний кинотеатр (реконструкция)   | 5241 | за 2020г. | 13             | -                   | -       | -   | 13               |
|  | 5251 | за 2019г. | 13             | -                   | -       | -   | 13               |
| Лечебный корпус (новое строительство)  | 5242 | за 2020г. | 220            | -                   | -       | -   | 220              |
|  | 5252 | за 2019г. | 220            | -                   | -       | -   | 220              |
| Плита газовая 6-ти горелочная Ф6П2Г/1000 на подставке (1)  | 5243 | за 2020г. | 128            | -                   | -       | -   | 128              |
|  | 5253 | за 2019г. | 128            | -                   | -       | -   | 128              |
| Плита газовая 6-ти горелочная Ф6П2Г/1000 на подставке (2)  | 5244 | за 2020г. | 128            | -                   | -       | -   | 128              |
|  | 5254 | за 2019г. | 128            | -                   | -       | -   | 128              |
| Система внутреннего и внешнего наблюдения в составе: видеореги­стратор, жесткий диск, 15 видеокамер                | 5245 | за 2020г. | -              | 225                 | -       | (225)   | -                |
|  | 5255 | за 2019г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| Мультисплитсистема в составе: наружный блок - 1 шт., внутренний блок - 3 шт.                                       | 5246 | за 2020г. | -              | 146                 | -       | (146)   | -                |
|  | 5256 | за 2019г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| Ограждение к дополнительному входу в питьевой бювет источника № 24   | 5247 | за 2020г. | -              | 58                  | -       | (58)  | -                |
|  | 5257 | за 2019г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| Система приточной вентиляции (водонагреватель WNR-700-400-2) в грязевом отделении                                  | 5248 | за 2020г. | -              | 102                 | -       | (102)   | -                |
|  | 5258 | за 2019г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| Ограждение лестничное 1100x13000 (между центральным корпусом и административным)                                   | 5249 | за 2020г. | -              | 53                  | -       | (53)  | -                |
|  | 5259 | за 2019г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| Ворота 3700x5200 цельнометаллические   |      | за 2020г. | -              | 122                 | -       | (122)   | -                |
|  |      | за 2019г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| БЮВЕТ  |      | за 2020г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
|  |      | за 2019г. | 145            | -                   | 145     | -   | -                |
| Бассейн каркасный с фильтром (7,32*3,66*1,32*м)  |      | за 2020г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
|  |      | за 2019г. | 56             | -                   | -       | (56)  | -                |
| Ограда   |      | за 2020г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
|  |      | за 2019г. | -              | 2 690               | -       | (2 690)   | -                |

|   |           |   |     |   |       |
|---|-----------|---|-----|---|-------|
| Котельная                                     | за 2020г. | - | -   | - | -     |
|   | за 2019г. | - | 635 | - | (635) |
| Буквы объемные световые (ПЯТИГОРЬЕ) на въезде | за 2020г. | - | -   | - | -     |
|   | за 2019г. | - | 215 | - | (215) |
| Ограждение для волейбольной площадки          | за 2020г. | - | -   | - | -     |
|   | за 2019г. | - | 860 | - | (860) |

**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

| Наименование показателя  | Код  | за 2020г. | за 2019г. |
|--|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | -         | 3 325     |
| в том числе:   |      |           |           |
| Котельная  | 5261 | -         | 635       |
| Ограда   | 5262 | -         | 2 690     |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                    | 5270 | -         | -         |
| в том числе:   |      |           |           |
|  | 5271 | -         | -         |

**2.4. Иное использование основных средств**

| 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 | 108 367               | 108 367               | 108 247               |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию  | 5285 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование основных средств (залог и др.)   | 5286 | -                     | -                     | -                     |
|   | 5287 | -                     | -                     | -                     |

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

| Наименование показателя     | Код  | Период    | На начало года           |                           | Изменения за период |                          |                           |  |   | На конец периода         |                           |
|-----------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|---|--------------------------|---------------------------|
|                             |      |           | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило           | выбыло (погашено)        |                           | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|                             |      |           |                          |                           |                     | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |  |   |                          |                           |
| Долгосрочные - всего        | 5301 | за 2020г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
|                             | 5311 | за 2019г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
| в том числе:                | 5302 | за 2020г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
|                             | 5312 | за 2019г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
| Краткосрочные - всего       | 5305 | за 2020г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
|                             | 5315 | за 2019г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
| в том числе:                | 5306 | за 2020г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
|                             | 5316 | за 2019г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
| Финансовых вложений - итога | 5300 | за 2020г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
|                             | 5310 | за 2019г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

| Наименование показателя   | Код  | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего                     | 5320 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:  | 5321 | -                     | -                     | -                     |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:  | 5326 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование финансовых вложений                                | 5329 | -                     | -                     | -                     |



**4.2. Запасы в залоге**

| Наименование показателя                          | Код  | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего   | 5440 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     | 5441 | -                     | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     | 5446 | -                     | -                     | -                     |

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

| Наименование показателя                              | Код  | Период    | На начало года                |   | Изменения за период   |  |           |                                  |                        |   |   |   | На конец периода              |   |
|--|------|-----------|-------------------------------|---|---|--|-----------|----------------------------------|------------------------|---|---|---|-------------------------------|---|
|  |      |           | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление   |  | выбыло    |                                  |                        | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
|  |      |           |                               |   | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва |   |   |   |                               |   |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего       | 5501 | за 2020г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       |
|  | 5521 | за 2019г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       |
| в том числе:<br>Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2020г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       |
|  | 5522 | за 2019г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       |
| Авансы выданные                                      | 5503 | за 2020г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       |
|  | 5523 | за 2019г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       |
| Прочая   | 5504 | за 2020г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       |
|  | 5524 | за 2019г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       |
|  | 5505 | за 2020г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | X   | X   | -                             | -                                       |
|  | 5525 | за 2019г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | X   | X   | -                             | -                                       |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего      | 5510 | за 2020г. | 1 167                         | -                                       | 618   | -  | (961)     | -                                | -                      | -   | -   | -   | 823                           | -                                       |
|  | 5530 | за 2019г. | 498                           | -                                       | 967   | -  | (348)     | (34)                             | -                      | -   | -   | 84  | 1 167                         | -                                       |
| в том числе:<br>Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2020г. | 200                           | -                                       | 156   | -  | (66)      | -                                | -                      | -   | -   | -   | 290                           | -                                       |
|  | 5531 | за 2019г. | 151                           | -                                       | 160   | -  | (77)      | (34)                             | -                      | -   | -   | -   | 200                           | -                                       |
| Авансы выданные                                      | 5512 | за 2020г. | 870                           | -                                       | 176   | -  | (807)     | -                                | -                      | -   | -   | -   | 238                           | -                                       |
|  | 5532 | за 2019г. | 321                           | -                                       | 802   | -  | (253)     | -                                | -                      | -   | -   | -   | 870                           | -                                       |
| Прочая   | 5513 | за 2020г. | 97                            | -                                       | 286   | -  | (88)      | -                                | -                      | -   | -   | -   | 295                           | -                                       |
|  | 5533 | за 2019г. | 26                            | -                                       | 5   | -  | (18)      | -                                | -                      | -   | -   | 84  | 97                            | -                                       |
|  | 5514 | за 2020г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | X   | X   | -                             | -                                       |
|  | 5534 | за 2019г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | X   | X   | -                             | -                                       |
| Итого  | 5500 | за 2020г. | 1 167                         | -                                       | 618   | -  | (961)     | -                                | -                      | X   | X   | X   | 823                           | -                                       |
|  | 5520 | за 2019г. | 498                           | -                                       | 967   | -  | (348)     | (34)                             | -                      | X   | X   | X   | 1 167                         | -                                       |

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

| 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 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| в том числе:   |      |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| расчеты с покупателями и заказчиками   | 5541 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| прочая   | 5543 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
|  | 5544 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                            | Код  | Период    | Остаток на начало года | Изменения за период   |  |           |                                  |   |   |   | Остаток на конец периода |
|--|------|-----------|------------------------|---|--|-----------|----------------------------------|---|---|---|--------------------------|
|  |      |           |                        | поступление   |  |           | выбыло                           |   |   |   |                          |
|  |      |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего    | 5551 | за 2020г. | 30 350                 | -   | -  | -         | -                                | -1 200  | -   | -   | 29 150                   |
|  | 5571 | за 2019г. | 35 000                 | -   | -  | (4 650)   | -                                | -   | -   | -   | 30 350                   |
| в том числе: кредиты                               | 5552 | за 2020г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -   | -                        |
|  | 5572 | за 2019г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -   | -                        |
| займы  | 5553 | за 2020г. | 30 350                 | -   | -  | -         | -                                | -1 200  | -   | -   | 29 150                   |
|  | 5573 | за 2019г. | 35 000                 | -   | -  | (4 650)   | -                                | -   | -   | -   | 30 350                   |
| прочая   | 5554 | за 2020г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -   | -                        |
|  | 5574 | за 2019г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -   | -                        |
|  | 5555 | за 2020г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | X   | X   | -                        |
|  | 5575 | за 2019г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | X   | X   | -                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего   | 5560 | за 2020г. | 57 166                 | 14 449  | 36   | (9 039)   | -                                | 1 200   | 27  | -   | 63 837                   |
|  | 5580 | за 2019г. | 44 624                 | 15 983  | 68   | (3 582)   | (12)                             | -   | -   | 84  | 57 166                   |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2020г. | 32 864                 | 2 262   | -  | (3 571)   | -                                | -   | -   | -   | 31 555                   |
|  | 5581 | за 2019г. | 22 090                 | 11 198  | -  | (413)     | (10)                             | -   | -   | -   | 32 864                   |
| авансы полученные                                  | 5562 | за 2020г. | 3 637                  | 2 217   | -  | (2 228)   | -                                | -   | -   | -   | 3 626                    |
|  | 5582 | за 2019г. | 2 626                  | 2 724   | -  | (1 711)   | (1)                              | -   | -   | -   | 3 637                    |
| расчеты по налогам и взносам                       | 5563 | за 2020г. | 4 546                  | 262   | 26   | (289)     | -                                | -   | 27  | -   | 4 572                    |
|  | 5583 | за 2019г. | 4 500                  | 111   | 32   | (181)     | -                                | -   | -   | 84  | 4 546                    |
| кредиты  | 5564 | за 2020г. | -                      | 5 157   | -  | -         | -                                | -   | -   | -   | 5 157                    |
|  | 5584 | за 2019г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -   | -                        |
| займы  | 5565 | за 2020г. | 14 485                 | 1 993   | -  | (2 069)   | -                                | 1 200   | -   | -   | 15 609                   |
|  | 5585 | за 2019г. | 13 790                 | 1 854   | -  | (1 159)   | -                                | -   | -   | -   | 14 485                   |
| прочая   | 5566 | за 2020г. | 1 634                  | 2 557   | 10   | (883)     | -                                | -   | -   | -   | 3 318                    |
|  | 5586 | за 2019г. | 1 618                  | 97  | 36   | (118)     | -                                | -   | -   | -   | 1 634                    |
|  | 5567 | за 2020г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | X   | X   | -                        |
|  | 5587 | за 2019г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | X   | X   | -                        |
| Итого  | 5550 | за 2020г. | 87 516                 | 14 449  | 36   | (9 039)   | -                                | X   | X   | X   | 92 987                   |
|  | 5570 | за 2019г. | 79 624                 | 15 983  | 68   | (8 232)   | (12)                             | X   | X   | X   | 87 516                   |

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

| Наименование показателя               | Код  | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                 | 5590 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                          |      |                       |                       |                       |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | -                     | -                     | -                     |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 5592 | -                     | -                     | -                     |
| прочая задолженность                  | 5593 | -                     | -                     | -                     |
|                                       | 5594 | -                     | -                     | -                     |

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

| Наименование показателя   | Код  | за 2020г. | за 2019г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты  | 5610 | 6 757     | 12 364    |
| Расходы на оплату труда   | 5620 | 17 755    | 27 774    |
| Отчисления на социальные нужды  | 5630 | 3 904     | 8 316     |
| Амортизация   | 5640 | 3 872     | 3 349     |
| Прочие затраты  | 5650 | 17 218    | 26 085    |
| Итого по элементам  | 5660 | 49 506    | 77 888    |
| Фактическая себестоимость проданных товаров   | 5665 | -         | -         |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | -         | -         |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -         | -         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности   | 5600 | 49 506    | 77 888    |

**7. Оценочные обязательства**

| Наименование показателя  | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|--|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего  | 5700 | 1 587                  | 1 302    | (1 164)  | -                            | 1 725                    |
| в том числе:<br>Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам (резерв предстоящих расходов на оплату отпусков) | 5701 | 1 587                  | 1 302    | (1 164)  | -                            | 1 725                    |

**Государственная помощь**

| Наименование показателя            |           | Код  | за 2020г.      |                 | за 2019г.         |               |
|------------------------------------|-----------|------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| Получено бюджетных средств - всего |           | 5900 | 3 562          |                 | -                 |               |
| в том числе:                       |           |      |                |                 |                   |               |
| на текущие расходы                 |           | 5901 | 3 562          |                 | -                 |               |
| на вложения во внеоборотные активы |           | 5905 | -              |                 | -                 |               |
|                                    |           |      | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего          | за 2020г. | 5910 | -              | -               | -                 | -             |
|                                    | за 2019г. | 5920 | -              | -               | -                 | -             |
| в том числе:                       |           |      |                |                 |                   |               |
|                                    | за 2020г. | 5911 | -              | -               | -                 | -             |
|                                    | за 2019г. | 5921 | -              | -               | -                 | -             |

## **8. Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**АО «Санаторий «Пятигорье»**

**за 2020 год**

### ***8.1. Сведения об акционерном обществе.***

Наименование: АО «Санаторий «Пятигорье»

Юридический адрес: 357500, Россия, Ставропольский край, г. Пятигорск, бульвар Гагарина, 1

Государственная регистрация: 28.05.1993. № 1366р, перерегистрация 09.07.1996 № 382 РИУ, 26.06.2002 № 398 РИУ; ОГРН № 1022601611482, свидетельство серия 26 №001553413 от 08.08.2002, выдано ИМНС России по г. Пятигорску Ставропольского края, 10.09.2014 внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы – Лист записи ЕГРЮЛ от 10.09.2014.

Уставный капитал общества составляет 10 457,16 рублей, разделен на 29 877,6 обыкновенных акций номинальной стоимостью 35 копеек каждая. Выпущенные акции оплачены полностью.

Реестр ведет АО ВТБ Регистратор по договору об оказании услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг от 02.02.2012 № 286/2012 и с 26.10.2017 по договору от 26.10.2017 № ПГОР-88/261017.

Общество является правопреемником всех прав и обязанностей Санатория «Пятигорье» Российского профессионального союза работников атомной энергетики и промышленности.

АО «Санаторий «Пятигорье» представляет собой санаторно-курортное учреждение, деятельность которого направлена на своевременное и квалифицированное комплексное оказание в стационарных и амбулаторно-поликлинических условиях медицинской помощи, направленное на профилактику заболеваний.

Среднесписочная численность работников за отчетный период составляет 87 человек.

Численность работников на 31 декабря 2020 года составляет 101 человек.

Состав членов исполнительного и контролирующего органов:

**Совет директоров:**

- Брунова Л.В. - председатель Совета директоров;
- Маляренко Н.П. - член Совета директоров;
- Альянинова О.П. - член Совета директоров;
- Левицкий Е.С. - член Совета директоров;
- Зубцов Д.Н. - член Совета директоров.

**Контрольно-ревизионный орган:**

- Юдин А.А. – член ревизионной комиссии;
- Шебанова С.М. – член ревизионной комиссии;
- Иванова М.И. - член ревизионной комиссии.

**Коллегиальный исполнительный орган (правление):**

- Маляренко Н.П. – председатель правления;
- Каширина М.И. - член правления;
- Постольник Д.Л. - член правления.

**Единоличный исполнительный орган:**

- Маляренко Н.П. – генеральный директор

**Аффилированными лицами общества по состоянию на 31.12.2020 являются:**

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным | Дата наступления основания (оснований) | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, % | Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, % |
|-------|--|---|---|--|--|---|
| 1     | Ф.И.О.:<br>Брунова Лидия Валерьевна  | Согласие физического лица не получено   | Лицо является членом Совета директоров акционерного общества                    | 01.09.2020                             | доли не имеет  | доли не имеет   |
| 2     | Ф.И.О.:<br>Левицкий Евгений  | Согласие физического лица не  | Лицо является членом Совета директоров акционерного общества                    | 01.09.2020                             | доли не имеет  | доли не имеет   |

|    |   |  |  |            |               |               |
|----|---|--|--|------------|---------------|---------------|
|    | Станиславович                           | получено   |  |            |               |               |
| 3  | Ф.И.О.: Зубцов Дмитрий Николаевич       | Согласие физического лица не получено  | Лицо является членом Совета директоров акционерного общества   | 01.09.2020 | доли не имеет | доли не имеет |
| 4  | Ф.И.О.: Альянинова Ольга Петровна       | Согласие физического лица не получено  | Лицо является членом Совета директоров акционерного общества   | 01.09.2020 | 25.7919       | 25.7919       |
|    |   |  | Лицо, имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал данного юридического лица | 09.02.2016 |               |               |
| 5  | Ф.И.О.: Маляренко Наталья Петровна      | Согласие физического лица не получено  | Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества   | 15.04.2014 | Доли не имеет | Доли не имеет |
|    |   |  | Лицо является членом Совета директоров акционерного общества   | 01.09.2020 |               |               |
|    |   |  | Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества   | 28.04.2014 |               |               |
|    |   |  | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество  | 15.04.2014 |               |               |
| 6  | Ф.И.О.: Каширина Мария Иосифовна        | Согласие физического лица не получено  | Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества   | 19.05.2011 | доли не имеет | доли не имеет |
| 7  | Ф.И.О.: Постольник Диана Леонидовна     | Согласие физического лица не получено  | Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества   | 16.03.2015 | доли не имеет | доли не имеет |
| 8  | Ф.И.О.: Кочоманова Татьяна Геннадьевна  | Согласие физического лица не получено  | Лицо, имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал данного юридического лица | 09.02.2016 | 28.8042       | 28.8042       |
| 9  | Акционерное общество "МВС"              | 357339, Ставропольский край, Минераловодский район, хутор Любительский, территория скважина 47 | Лицо, имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал данного юридического лица | 16.01.2015 | 20.0003       | 20.0003       |
| 10 | Ф.И.О.: Корниенко Константин Николаевич | Согласие физического лица не получено  | Лицо, имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал данного юридического лица | 24.10.2018 | 25.1158       | 25.1158       |

**8.2. Финансово-хозяйственная**

**деятельность.**

Бухгалтерский учет Общества ведется в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» с последними изменениями и дополнениями;

- Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет Общества ведется автоматизировано с применением КТ с использованием программы 1С.

**- Объем реализации и финансовые результаты деятельности.**

За 2020 год АО «Санаторий «Пятигорье» реализовал 866 путевок, из них пролечено 808 (94 %) взрослых, 58 (6,7 %) ребенка. Фактически предоставлено 11 306 койко-дней за отчетный период. Продажа санаторно-курортных путевок в 2020 году осуществлялась по всем возможным направлениям реализации данного вида услуг.

По результатам работы АО «Санаторий «Пятигорье» в отчетном периоде по финансово-хозяйственной деятельности получен чистый убыток 6 782 тыс.руб., который по сравнению с 2019 годом (7 403 тыс.руб.) уменьшен на 621 тыс.руб. Базовый убыток на 1 акцию сложился в размере 227 руб.

Выручка по основной деятельности составила 38 295 тыс.руб., что на 45 % меньше, чем за соответствующий период прошлого года (2019 год – 69 754 тыс.руб.).

|   | тыс.руб.        |                 |                 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Наименование</b>   | <b>2020 год</b> | <b>2019 год</b> | <b>2018 год</b> |
| Прибыль (убыток) от хозяйственной деятельности:                       |                 |                 |                 |
| Прибыль (убыток) от продажи санаторно-курортных и сопутствующих услуг | (11 193)        | (7 947)         | (2 201)         |
| Убыток (прибыль) от продаж бара                                       | (18)            | (188)           | (141)           |
| Итого прибыль (убыток)  | (11 211)        | (8 135)         | (2 342)         |
| Прочие доходы   | 3 886           | 1 483           | 698             |

|   |         |         |         |
|---|---------|---------|---------|
| Прочие расходы  | 767     | 2 003   | 1 571   |
| Прибыль (убыток) от прочих видов деятельности                         | 3119    | (520)   | (873)   |
| Прибыль (убыток) от деятельности отчетного периода до налогообложения | (8 092) | (8 655) | (3 215) |
| Чистая прибыль (убыток)   | (6 782) | (7 403) | (3 015) |

***-Дебиторская и кредиторская задолженность.***

| Наименование               | тыс.руб. |          |          |
|----------------------------|----------|----------|----------|
|                            | 2020 год | 2019 год | 2018 год |
| Дебиторская задолженность  | 823      | 1 167    | 498      |
| Кредиторская задолженность | 43 071   | 42 681   | 30 834   |

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2020 составила 823 тыс.руб., в т.ч.:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 238 тыс.руб. Основными дебиторами являются: ООО "ГеоСтрой КМВ" – 25 тыс.руб. – аванс за технический план на ОКС, ООО "Яндекс" – 10 тыс.руб. – аванс на размещение рекламных материалов в сети Интернет, ООО "ЛИКАРД" – 13 тыс.руб. – аванс за горюче-смазочные материалы, ООО Межрегиональный центр оценки "Бизнес - Партнер" – 30 тыс.руб. – аванс за услуги оценщика, Министерство здравоохранения Ставропольского края– 87 тыс.руб. – обеспечение заявки на участие в открытом конкурсе, прочие – 73 тыс.руб.;

- по расчетам с покупателями и заказчиками – 290 тыс.руб. Основными дебиторами являются: АО СОГАЗ г.Ставрополь – 42 тыс.руб., ОАО "Санаторий "Жемчужина Кавказа" – 53 тыс.руб., ИП Пархоменко Юлия Сергеевна – 30 тыс.руб., прочие – 165 тыс.руб.;

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2020 составила 43 071 тыс.руб., в т.ч.:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 31 555 тыс.руб. Наибольший удельный вес (69%) занимает задолженность за оказанные санаторию услуги — 21 780 тыс.руб., в числе основных кредиторов ООО «Профатомфонд» - 3 397 тыс.руб., ООО «Абрис» - 14 069 тыс.руб., ООО «Октагон» - 3 800 тыс.руб., ООО ЧОП "Барс" – 110 тыс.руб., ООО "Стройсервис" – 27 тыс.руб. Значительна также доля задолженности за поставленные материалы и оборудование –

28,4 % (8 965 тыс.руб.), в числе основных кредиторов ООО «Абрис» - 814 тыс.руб., ООО «Октагон» - 6 102 тыс.руб., ООО "ГлавСнабКурорт" – 1 502 тыс.руб., ООО "Стройсервис" – 499 тыс.руб., АО "Кавминкурортресурсы" – 41 тыс.руб. Доля задолженности по коммунальным услугам составляет 2,2% (701 тыс.руб.), основными кредиторами являются: АО «Пятигорские электрические сети» – 327 тыс.руб., ООО "Газпром межрегионгаз Ставрополь" – 310 тыс.руб., Филиал ГУП "Ставрополькрайводоканал" Пятигорский "Водоканал" – 47 тыс.руб. Доля задолженности за поставленные продукты питания составляет 0,3% (109 тыс.руб.), в числе основных кредиторов Индивидуальный предприниматель Месропян Артем Александрович – 11 тыс.руб, ИП Костанова С.Д. – 86 тыс.руб.;

- по расчетам с покупателями и заказчиками – 3 626 тыс.руб. Наибольший удельный вес (72,1%) занимает задолженность, сложившаяся из текущих авансов на санаторно-курортное лечение от частных лиц – 2 616 тыс.руб., также имеется задолженность юридическим лицам и агентам по реализации санаторно-курортных услуг - 1010 тыс.руб. (27,9%), основные среди которых: ООО "АЛЕАН-ГЕО" - 34 тыс.руб., ООО "НАЦИОНАЛЬНАЯ СИСТЕМА БРОНИРОВАНИЯ" - 172 тыс.руб., ООО "Абрис" – 220 тыс.руб., ООО "Ваш Отдых" – 29 тыс.руб., ИП Бачурина А.Е. – 104 тыс.руб., ЗАО "КОНСОЛИДАЦИЯ ОЗДОРОВЛЕНИЯ НАСЕЛЕНИЯ" – 222 тыс.руб., ООО "ДЕЛЬФИН-ЦЕНТР" – 120 тыс.руб.

- по расчетам по налогам и сборам – 875 тыс.руб.

- по расчетам по социальному страхованию и обеспечению – 3 697 тыс.руб.

**- Сведения о начисленных налогах и взносах за 2020 год**

| тыс.руб. |                                |   |                       |   |   |
|----------|--------------------------------|---|-----------------------|---|---|
| №        | Виды налогов и сборов          | Общая задолжен-ность по налогам и взносам на 31.12.2019 | Начислено за 2020 год | Оплачено за 2020 год с учетом задол-женности предыдущих лет | Общая задолжен-ность по налогам и взносам на 31.12.2020 |
| 1        | Налог на добавленную стоимость | 146   | 68                    | 197   | 17  |
| 2        | Налог на прибыль               | -   | -                     | -   | -   |
| 3        | Налог на доходы физических лиц | 277   | 2 213                 | 2 307   | 183   |
| 4        | Налог на имущество             | 405   | 632                   | 405   | 632   |
| 5        | Транспортный налог             | 4   | 5                     | 7   | 2   |

|   |  |              |              |              |              |
|---|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 6 | Плата за негативное воздействие на окружающую среду              | -8           | 1            |              | -9           |
| 7 | Курортный сбор   | 73           | 365          | 396          | 42           |
|   | <b>Итого по налогам:</b>   | <b>897</b>   | <b>3 281</b> | <b>3 312</b> | <b>866</b>   |
| 1 | Социальное страхование   | -84          | 311          | 200          | 27           |
| 2 | Пенсионное страхование   | 2 950        | 2 820        | 2 830        | 2 940        |
| 3 | Медицинское страхование  | 687          | 764          | 724          | 727          |
| 4 | Страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний | 4            | 40           | 41           | 3            |
|   | <b>Итого по страховым взносам</b>                                | <b>3 557</b> | <b>3 935</b> | <b>3 795</b> | <b>3 697</b> |
|   | <b>ВСЕГО:</b>  | <b>4 454</b> | <b>7 216</b> | <b>7 107</b> | <b>4 563</b> |

Примечание: земельный участок находится в аренде; информация об уплаченных налогах и сборах включена в строку 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств.

**- Социальные показатели**

| тыс.руб. |  |          |          |          |
|----------|--|----------|----------|----------|
| №        | Показатели   | 2020 год | 2019 год | 2018 год |
| 1        | Среднесписочная численность работников (чел.)                                  | 87       | 97       | 113      |
| 2        | Затраты на оплату труда (тыс.руб.)   | 17 755   | 27 774   | 28 848   |
| 3        | Отчисления на социальные нужды (тыс.руб.)                                      | 3 904    | 8 316    | 8 648    |
| 8        | Среднемесячная заработная плата работников списочного состава (руб.)           | 17 007   | 23 861   | 21 274   |
| 9        | Задолженность по заработной плате и страховым взносам на 31 декабря (тыс.руб.) | 4 013    | 4 822    | 4 713    |

**- Сведения о собственном капитале**

Уставный капитал общества по состоянию на 31.12.2020 составляет 10 тыс.руб. В течение отчетного периода величина уставного капитала не изменилась.

По состоянию на 31.12.2020 отражен резервный фонд в сумме 170 тыс.руб., что составляет 1700 % от уставного капитала Общества.

Добавочный капитал от переоценки внеоборотных активов на 31.12.2020 составил 38 867 тыс.руб. Уменьшение добавочного капитала на 625 тыс.руб. произошло в связи с проведением переоценки основных фондов по группе «Здания», проведенной по состоянию на 31.12.2020 ООО

Межрегиональный центр оценки "Бизнес- Партнер" по договору № 03-09-1/21 от 09.03.2021.

По состоянию на 01.01.2020 Общество имело непокрытый убыток в сумме 32 208 тыс.руб. По итогам 2020 года Обществом получен чистый убыток 6 782 тыс.руб., что увеличило непокрытый убыток. Таким образом величина непокрытого убытка на 31.12.2020 составила 38 990 тыс.руб.

Чистые активы Общества на 31.12.2020 составили 57 тыс.руб., что на 47 тыс.руб. больше величины уставного капитала.

Руководством на отчетную дату дана оценка возможности Общества непрерывно продолжать свою деятельность. В результате установлено следующее.

В проверяемом периоде на территории деятельности Общества и его контрагентов возникла сложная эпидемиологическая ситуация в связи с распространением коронавирусной инфекции COVID-19. В результате государственными органами введены определенные ограничения экономической, трудовой и социальной деятельности, в том числе, ограничена и (или) приостановлена деятельность организаций, осуществляющие некоторые виды деятельности. Кроме того, на организации возложены дополнительные обязанности по обеспечению санитарно-эпидемиологического благополучия населения.

Указанные обстоятельства оказали влияние на условия деятельности Общества в 2020 году. Основная деятельность Общества относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции

Вместе с тем, по оценке руководства, оно не являлось существенным: деятельность Общества и его контрагентов существенно ограничена либо приостановлена не была, активы использовались в запланированном порядке, обязательства исполнялись в соответствии с их условиями, поступление и расходование денежных средств производилось в установленные сроки. Вместе с тем, Предприятием понесены дополнительные расходы на осуществления мероприятий по обеспечению санитарно-эпидемиологического благополучия работников. Однако они не оказали

существенного влияния на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Предприятия.

В целях управления возникшими рисками Предприятием приняты меры по минимизации возможных потерь и получении мер государственной поддержки:

- приняты меры к приведению производственных процессов в соответствие требованиями работы в условиях эпидемии, которые согласованы, в том числе, с контрагентами.

- проведены переговоры с контрагентами в целях продолжения работы и исполнения обязательств в условиях эпидемии.

- в мае и июне получена государственная субсидия по Постановлению Правительства от 24.04.20 №576 в размере 2 838 тыс. руб.;

- получен кредит в соответствии с Правилами предоставления субсидий из федерального бюджета российским кредитным организациям на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным в 2020 году юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям на возобновление деятельности, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 16 мая 2020 г. № 696;

- получена отсрочка уплаты налогов и взносов.

В результате сохранены объемы основной деятельности, обеспечена ее эффективность и надлежащее движение денежных средств.

Деятельность общества на протяжении нескольких периодов подряд является убыточной, наблюдается рост кредиторской задолженности, что не позволяет сделать оптимистичный прогноз деятельности на будущий год. Указанные обстоятельства обуславливают существенную неопределенность в отношении непрерывности деятельности Общества. Вместе с тем, у руководства и акционеров Общества отсутствует намерение прекращения либо сокращения его деятельности.

В целях стабилизации финансово-хозяйственной деятельности и уменьшения убытка разработан ряд мероприятий по привлечению в санаторий граждан и организаций по коммерческим путевкам:

- Расширить ассортимент медицинских услуг.

- Внедрить дополнительно медицинские программы, для расширения базового пакета предлагаемых медицинских услуг по путевкам.
- Реконструировать часть номеров для повышения комфортности проживания.
- Реконструировать объекты культурно-спортивного досуга.
- Произвести замену устаревшего технологического оборудования по приготовлению пищи для дальнейшего повышения качества питания.
- Произвести замену устаревшего технологического оборудования в прачечной для снижения энергопотребления и улучшения качества стирки.
- Направить работу маркетинговой службы по привлечению категорий отдыхающих на коммерческой основе.
- Минимизировать расходы по потреблению воды, тепла и энергоресурсов.

В результате, по его оценке, применение допущения непрерывности деятельности Общества при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год является обоснованным.

Исходя из этого, годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности его деятельности, которая предполагает непрерывное использование активов и своевременное исполнение обязательств в обозримом будущем, отсутствие намерения или необходимости ее сокращения либо прекращения.

### ***8.3. Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности согласно Положению по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99.***

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» с последними изменениями и дополнениями;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34-н;
- Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 №66-н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;

– Положениями учетной политики Общества, утвержденной Приказом от 30.12.2011 №902 с изменениями и дополнениями, утвержденными Приказами от 29.12.2012 №165, от 01.03.2013 №31-5, от 11.03.2013 №33, от 11.01.2016 № 5.

Бухгалтерская отчетность Общества подлежит обязательному аудиту согласно пп.1 п.1 ст.5 Закона от 30.12.2008 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Обязательный аудит проводило Общество с ограниченной ответственностью «РБНА аудит и консалтинг» в соответствии с договором от 30 октября 2020 года № 060а/20. Основной государственный номер – 1102632000052.

#### **8.4. Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности согласно положению по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008.**

Положения учетной политики Общества, действующие в 2020 году, утверждены Приказом от 29.12.2012 № 165.

Методика расчета Резерва отпусков и Резерва по сомнительным долгам утверждена приказом от 11.03.2013 от № 33.

Методика расчета Резерва по сомнительным долгам состоит в следующем: при наличии убытков от хозяйственной деятельности резерв по сомнительным долгам не создается, сомнительная задолженность признается скрытым резервом.

Приказом от 01.03.2013 № 31-5 утвержден перечень первичных документов с приложением распечатанных форм, применяемых в Обществе для отражения хозяйственных операций и фактов хозяйственной жизни.

Приказом от 11.01.2016 № 5 внесены изменения в Учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета в части отнесения имущества к основным средствам для целей налогового учета в соответствии с пп. 3 п. 1 ст. 254 Налогового кодекса РФ.

Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5% от статьи баланса.

##### **8.4.1. Основы составления отчетности.**

Оценка активов Общества производится по фактическим затратам на их приобретение.

Оценка обязательств Общества определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками, покупателями. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

#### ***8.4.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.***

В отчетности Общества активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

#### ***8.4.3. Раздельный учет НДС.***

Суммы предъявленного поставщиками НДС поставщиками принимаются к вычету исходя из пропорции.

Пропорция (доли) НДС определяется исходя из стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождены от налогообложения), в общей стоимости товаров (работ, услуг), имущественных прав только по окончании квартала. Таким образом, суммы НДС по товарам (работам, услугам), используемым для осуществления операций, как облагаемых, так и не облагаемых НДС, сначала накапливаются на отдельных субсчетах счета 19 «НДС по приобретенным ценностям», а затем по окончании налогового периода-квартала, принимаются к вычету либо учитываются в стоимости приобретенных товаров (работ услуг) в определенной пропорции (в долях).

### ***8.5. Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности согласно положению по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01.***

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 6/01.

Сроки эксплуатации основных средств устанавливаются в соответствии с Классификацией основных средств (Постановление № 1 от 01.01.2002).

В составе основных средств отражены: здания, сооружения, оборудование, вычислительная техника, транспортные средства, инструменты, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности, многолетние насаждения и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и

стоимостью более 40 000 руб.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за вычетом амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Начисление амортизации объектов ОС производится линейным способом в бухгалтерском и налоговом учете исходя из срока полезного использования этих объектов по классификации, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002г.

Активы стоимостью менее 40 000 руб. отражаются в составе материально-производственных запасов.

Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года. В 2020 году в соответствии с приказом от 20.11.2020 № 64 была проведена инвентаризация основных средств, в ходе которой не обнаружены расхождения между данными бухгалтерского учета и фактическим наличием ОС.

Стоимость основных средств за 2020 год изменилась в связи с:

- проведенной на 31.12.2020 переоценкой основных средств по группе «Здания», в связи с чем их остаточная стоимость уменьшилась на 625 тыс.руб.

- вводом в эксплуатацию приобретенных:

Системы внутреннего и внешнего наблюдения в составе: видеорегистратор, жесткий диск, 15 видеокамер, первоначальная стоимость на дату принятия к учету 225 тыс.руб.;

Мультисплитсистемы в составе: наружный блок кондиционера K3MRE80HZAN - 1 шт., внутренний блок кондиционера KMGBB25HZAN1 - 2 шт., внутренний блок кондиционера KMGBBHZAN1 - 1 шт., первоначальная стоимость на дату принятия к учету 146 тыс.руб.;

Системы приточной вентиляции (водонагреватель WHR-700-400-2) в грязевом отделении, первоначальная стоимость на дату принятия к учету 102 тыс.руб.;

Ограждения лестничного 1100x13000 (между центральным корпусом и административным), первоначальная стоимость на дату принятия к учету 53 тыс.руб.;

Ворот 3700x5200 цельнометаллических, первоначальная стоимость на дату принятия к учету 122 тыс.руб.;

Ограждения к дополнительному входу в питьевой бювет источника № 24, первоначальная стоимость на дату принятия к учету 58 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2020 на балансе санатория числятся основные средства на сумму 143 565 тыс.руб., остаточная стоимость которых составляет 76 487 тыс.руб.

Коэффициент износа основных средств — 0,47 в т.ч.:

- здания — 0,38;
- сооружения — 0,6;
- машины и оборудование — 0,94;
- офисное оборудование — 1,0;
- транспортные средства — 1,0;
- производственный и хозяйственный инвентарь — 0,98;
- многолетние насаждения — 1,0.

Перечень групп основных средств приведен в Пояснении 2.1.

#### **8.6. Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности согласно положению по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01.**

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01.

МПЗ учитываются по фактическим затратам. При принятии к учету МПЗ распределяются по следующим видам: материалы, товары для перепродажи.

При отпуске МПЗ в производство оценка производится по средней себестоимости каждой партии поступления.

Выдача спецодежды, спецобуви для своих работников производится в соответствии с нормами бесплатной выдачи спецодежды, установленными на предприятии (Коллективный договор, приложение № 7).

Спецодежда, срок службы которой не превышает 12 месяцев, отражается в учете в качестве материалов, списание ее стоимости на счета учета затрат производится в момент передачи

(отпуска) сотрудникам организации. Для контроля над учетом таких запасов ведется системный учет на забалансовом счете «Спецодежда, переданная в эксплуатацию».

Стоимость спецодежды, срок использования которой превышает 12 месяцев, погашается линейным способом исходя из сроков ее полезного использования, предусмотренных Типовыми отраслевыми нормами.

По МПЗ, которые морально устарели или потеряли свои первоначальные качества, создание резерва не предусмотрено.

### **8.7. Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности согласно положению по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.**

Учет доходов Общества ведется в соответствии с ПБУ 9/99.

Выручка от продажи товаров (работ, услуг), оказываемых Обществом, как в целях бухгалтерского учета, так и в целях налогового учета, определялась по мере оказания (отгрузки) услуг и предъявления покупателю расчетных документов. Доходы отражены за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходами по обычным видам деятельности Общества в отчетном периоде признавались доходы от реализации санаторно-курортных и медицинских услуг, доходы от деятельности бара.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направления деятельности санатория подразделяются на:

тыс.руб.

| Наименование   | 2020 год      | 2019 год      | 2018 год      |
|--|---------------|---------------|---------------|
| <b>Доходы по обычным видам деятельности,</b><br>в том числе: | <b>38 295</b> | <b>69 754</b> | <b>79 499</b> |
| Доходы от продажи санаторно-курортных и сопутствующих услуг  | 38 229        | 69 270        | 78 980        |
| Доходы от продаж бара  | 66            | 484           | 519           |
| <b>Прочие доходы,</b><br>в том числе:                        | <b>3 886</b>  | <b>1 483</b>  | <b>698</b>    |
| Доходы от реализации имущества                               | 225           | 76            | 229           |
| Доходы от реализации основных средств                        | -             | 925           | 114           |
| Доходы от аренды   | 96            | 451           | 309           |
| Прочие   | 3565          | 31            | 46            |

**8.8. Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности согласно положению по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.**

Учет расходов Общества ведется в соответствии с ПБУ 10/99.

Расходы Общества признаются в момент (на дату) совершения, оказания этих операций.

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы будущих периодов отражаются в отчетности по срокам их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетной даты — в составе оборотных активов (стр. 1260 баланса «Прочие оборотные активы»);
- более чем через 12 месяцев после отчетной даты — в составе внеоборотных активов (стр. 1190 баланса «Прочие внеоборотные активы»);

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направления деятельности санатория подразделяются на:

|   | тыс.руб.      |               |               |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Наименование  | 2020 год      | 2019 год      | 2018 год      |
| <b>Расходы по обычным видам деятельности</b>                      | <b>49 506</b> | <b>77 888</b> | <b>81 841</b> |
| В т.ч. Расходы по санаторно-курортным и сопутствующим услугам     | 49458         | 77 217        | 81 166        |
| Расходы по деятельности бара                                      | 48            | 672           | 675           |
| из них: Заработная плата  | 17 755        | 27 774        | 28 848        |
| Страховые взносы  | 3 904         | 8 316         | 8 648         |
| Материальные затраты  | 6 757         | 12 364        | 17 058        |
| Амортизация   | 3 872         | 3 349         | 3 529         |
| Прочие  | 17 218        | 26 085        | 23 758        |
| <b>Прочие расходы</b>   | <b>767</b>    | <b>2 003</b>  | <b>1 571</b>  |
| из них: Расходы по реализации ОС                                  | -             | 845           | -             |
| Расходы по реализации прочего имущества                           | 197           | 58            | 512           |
| Расходы, учитываемые по АО,                                       | 83            | 158           | 76            |
| в т.ч.: Ведение реестра   | 23            | 23            | 23            |
| Эмиссия ЦБ  | -             | 74            | -             |
| Участие в ГОСА  | 47            | 47            | 44            |
| Список аффилированных лиц, подготовка сообщений, справок, списков | 13            | 14            | 9             |

|  |     |     |     |
|--|-----|-----|-----|
| Прочие   |     | 942 | 983 |
| в т.ч.: Списание задолженности в связи с истечением срока исковой давности | -   | 34  | 18  |
| Пени по хозяйственным операциям  | 10  | 36  | 3   |
| Списание продуктов в связи с вредными усл.труда, праздн.меропр.            | 3   | 53  | 109 |
| Расходы на услуги банков   | 294 | 448 | 465 |
| Списание пришедших в негодность материалов, безвозм. переданных            | 53  | 21  | 23  |
| Расходы по уплате страховых взносов  | 5   | 26  | 62  |
| Компенсация за задержку заработной платы                                   | 58  | 34  | 33  |
| Премия   | -   | 51  | 172 |
| Расходы, связанные с ликвидацией основных средств                          | -   | 94  |     |
| Внереализационные расходы прочие   | 30  | 37  | 32  |
| Госпошлины, комиссии, услуги   | 34  | 108 | 66  |

**8.9. Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности согласно положению по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.**

В отчете о движении денежных средств суммы налога на добавленную стоимость, направленные на уплату в бюджет или полученные из бюджета, отнесены к денежным потокам от текущих операций. В отчете о движении денежных средств эти суммы показаны свернуто.

Свёрнутому представлению также подлежат денежные потоки, связанные с поступлением от продажи продукции, товаров, работ и услуг и платежами поставщикам (подрядчикам) за сырьё, материалы, работы, услуги.

В платежи, связанные с оплатой труда работников, включены также расходы по оплате налога на доходы физических лиц и взносов во внебюджетные фонды, выплаты по исполнительным листам и взносам работников в профсоюзный комитет.

**8.10. Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности согласно положению по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.**

Учет оценочных обязательств в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 8/2010.

По статье Оценочные обязательства отражена сумма обязательств по оплате отпусков.

Сумма обязательств по оплате отпусков определена исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы, а также отчислений во внебюджетные фонды с данных сумм. Оценочное обязательство на оплату отпусков признается на отчетную дату – квартал.

Срок исполнения оценочного обязательства на оплату отпусков зависит от даты ухода работников в отпуск и продолжительности отпуска.

В связи с тем, что точная дата ухода работников в отпуск и точная продолжительность отпуска каждого работника не известна, существует некоторая неопределенность в отношении срока исполнения оценочных обязательств и их величины.

На 31.12.2020 сумма оценочных обязательств составила 1 725 тыс.руб.

**8.11. Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности согласно положению по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.**

При расчете налога на прибыль Общество применяет ПБУ 18/02. Ставка налога на прибыль составляет 20% и по сравнению с прошлыми налоговыми периодами не изменилась.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведётся балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль.

Разница между бухгалтерским убытком и налоговым убытком отчетного периода образовалась в результате применения различных правил признания доходов и расходов и состоит из постоянных и временных разниц.

Постоянные разницы:

Превышение фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли (убытка), над расходами, принимаемыми для целей налогообложения:

- при осуществлении расходов, не учитываемых в целях налогообложения в сумме 2 981 265 руб. -

признано постоянное налоговое обязательство/расход (ПНО) в сумме 596 253 руб.;

- при начислении амортизации, списании постоянных разниц при выбытии ОС на сумму 1 271 727 руб. - признано постоянное налоговое обязательство/расход (ПНО) в сумме 254 345 руб.

Доходы, не учитываемы в целях налогообложения:

- получение Государственных субсидий по Постановлению Правительства от 24.04.20 №576 на сумму 2 838 420 руб. – признан постоянный налоговый актив/доход (ПНА) в сумме 567 684 руб.

Временные разницы:

- при начислении амортизации основных средств на общую сумму 1 283 083 руб. и включении их стоимости состав расходов по налоговому учету на сумму 110 879 руб.:

признано отложенное налоговое обязательство (ОНО) в сумме 96 925 руб.;

погашено отложенное налоговое обязательство (ОНО) на сумму 75 184 руб.;

признан отложенный налоговый актив (ОНА) в сумме 258 682 руб.;

погашен отложенный налоговый актив (ОНА) на сумму 76 163 руб.

- при начислении резерва на оплату отпусков в сумме 1 301 996 руб. - признан отложенный налоговый актив (ОНА) в сумме 260 399 руб.;

- при использовании резерва на оплату отпусков в сумме 1 163 984 руб. – погашен отложенный налоговый актив (ОНА) на сумму 232 797 руб.

Сумма начисленного условного дохода по налогу на прибыль за отчетный период составила 2 718 438 руб. (УДНП).

Сумма начисленного условного расхода по налогу на прибыль за отчетный период составила 1 099 960 руб. (УРНП).

Таким образом, текущий налог на прибыль (ТНП) равен:

$$\text{ТНП} = \text{УРНП} (1\,099\,960) - \text{УДНП} (2\,718\,438) + \text{ОНА признанные} (258\,682 + 260\,399) - \text{ОНА погашенные} (76\,163 + 232\,797) - \text{ОНО признанные} (96\,925) + \text{ОНО погашенные} (75\,184) + \text{ПНО} (596\,253 + 254\,345) - \text{ПНА} (567\,684) = -1\,147\,184 \text{ руб.}$$

Сумма полученного убытка в Налоговом учете в размере 5 735 919 руб. отнесена на расходы будущих периодов к убыткам прошлых лет и, соответственно, сумма налога (ТНП) в размере 1 147

184 руб. направлена к Отложенному налоговому активу (ОНА) «Расходы будущих периодов».

Величина Отложенных налоговых активов на 31.12.2020 составляет 13 529 тыс.руб.

Величина Отложенных налоговых обязательств на 31.12.2020 составляет 23 тыс.руб.

**8.12. Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности согласно положению по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008.**

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008.

По состоянию на 31.12.2019 у Общества имеются:

- долгосрочные беспроцентные займы на общую сумму 30 350 тыс.руб., займодавец — Российский профсоюз работников атомной энергетики и промышленности, в том числе по договорам и срокам возврата:

| Номер, дата договора    | Срок погашения | Значение, тыс. руб.        |  | Изменение, тыс. руб. |
|-------------------------|----------------|----------------------------|--|----------------------|
|                         |                | на конец отчетного периода | на конец прошлого аналогичного периода |                      |
| № 14/2006 от 21.12.2006 | 31.12.2021     | 1 200                      | 1 200                                  | 0                    |
| № 2/2008 от 14.02.2008  | 30.06.2026     | 4 150                      | 4 150                                  | 0                    |
| № 6/2008 от 31.07.2008  | 31.03.2027     | 5 000                      | 5 000                                  | 0                    |
| № 14/2012 от 25.12.2012 | 22.01.2023     | 2 000                      | 2 000                                  | 0                    |
| № 1/2013 от 23.04.2013  | 22.11.2023     | 3 000                      | 3 000                                  | 0                    |
| № 7/2013 от 19.12.2013  | 22.01.2028     | 15 000                     | 15 000                                 | 0                    |
| <b>Итого:</b>           |                | <b>30 350</b>              | <b>30 350</b>                          | <b>0</b>             |

- краткосрочные беспроцентные займы на общую сумму 14 409 тыс.руб., в том числе:

займодавец — Корниенко Константин Николаевич, в том числе по договорам и срокам возврата:

| Номер, дата договора | Срок погашения | Значение, тыс. руб.        |  | Изменение, тыс. руб. |
|----------------------|----------------|----------------------------|--|----------------------|
|                      |                | на конец отчетного периода | на конец прошлого аналогичного периода |                      |
| б/н от 09.03.2016    | по требованию  | 470                        | 470                                    | 0                    |
| <b>Итого:</b>        |                | <b>470</b>                 | <b>470</b>                             | <b>0</b>             |

займодавец — Маляренко Наталья Петровна, в том числе по договорам и срокам возврата:

| Номер, дата договора | Срок погашения | Значение, тыс. руб.        |  | Изменение, тыс. руб. |
|----------------------|----------------|----------------------------|--|----------------------|
|                      |                | на конец отчетного периода | на конец прошлого аналогичного периода |                      |
| № 16/1 от 20.05.2015 | по требованию  | 4 438                      | 5 566                                  | -1 128               |
| № 6 от 18.04.2016    | по требованию  | 300                        | 300                                    | 0                    |
| № 15 от 10.08.2016   | по требованию  | 8 184                      | 7 399                                  | 785                  |
| <b>Итого:</b>        |                | <b>12 922</b>              | <b>13 265</b>                          | <b>-343</b>          |

займодавец — ООО "Октагон", в том числе по договорам и срокам возврата:

| Номер, дата договора | Срок погашения | Значение, тыс. руб.        |  | Изменение, тыс. руб. |
|----------------------|----------------|----------------------------|--|----------------------|
|                      |                | на конец отчетного периода | на конец прошлого аналогичного периода |                      |
| б/н от 23.12.2019    | по требованию  | 50                         | 750                                    | -700                 |
| Б/Н от 09.01.2020    | по требованию  | 135                        |  | 135                  |
| № 19 от 04.02.2020   | по требованию  | 406                        |  | 406                  |
| Б/Н от 03.03.2020    | по требованию  | 366                        |  | 366                  |
| Б/Н от 18.03.2020    | по требованию  | 60                         |  | 60                   |
| <b>Итого:</b>        |                | <b>1 017</b>               | <b>0</b>                               | <b>267</b>           |

• краткосрочные кредиты на общую сумму 5 157 тыс.руб., в том числе:

кредитор — Публичное акционерное общество «Сбербанк России», в том числе по договорам и срокам возврата:

| Номер, дата договора                | Срок погашения | Значение, тыс. руб.        |  | Изменение, тыс. руб. |
|-------------------------------------|----------------|----------------------------|--|----------------------|
|                                     |                | на конец отчетного периода | на конец прошлого аналогичного периода |                      |
| № 5230/1007/2020/0227 от 10.09.2020 | 30.06.2021     | 5 157                      | 0                                      | 5 157                |
| <b>Итого:</b>                       |                | <b>5 157</b>               | <b>0</b>                               | <b>5 157</b>         |

**8.13. Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности согласно положению по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008.**

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на

деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами) в Обществе являются:

тыс.руб.

| № | Наименование                     | Характер отношений   | Виды операций      | Объем операций каждого вида в отчетном периоде | Объем кредиторской задолженности на конец отчетного периода | Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям и формы расчетов | Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода | Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов не реальных для взыскания |
|---|----------------------------------|--|--------------------|--|---|---|--|---|
| 1 | АО «Минеральные воды Ставрополя» | Контролирует Общество в силу владения более 20 % голосов, принадлежащих на его голосующие акции и участия руководителя в совете директоров | нет                | -  | -   | -   | не создавался  | Нет   |
| 2 | Брунова Л.В.                     | Оказывает значительное влияние на Общество в силу участия в совете директоров  | Оказание мед.услуг | 2  | -   | -   | не создавался  | нет   |
| 3 | Кочоманова Т.Г.                  | Оказывает значительное влияние на Общество в силу владения более 20 % голосов, принадлежащих на его голосующие акции                       | нет                | -  | -   | -   | не создавался  | нет   |
| 4 | Альянинова О.П.                  | Контролирует Общество в силу владения более 20 % голосов, принадлежащих на его голосующие  | нет                | -  | -   | -   | не создавался  | нет   |

|    |                   |   |   |     |       |                                  |               |     |
|----|-------------------|---|---|-----|-------|----------------------------------|---------------|-----|
|    |                   | акции и участия в совете директоров   |   |     |       |                                  |               |     |
| 5  | Корниенко К.Н.    | Оказывает значительное влияние на Общество в силу владения более 20 % голосов, приходящихся на его голосующие акции   | Краткосрочный займ по договору б/н от 09.03.2016    | -   | 470   | по требованию, денежные средства | не создавался | нет |
| 6  | ООО «Стройсервис» | Лицо контролируется физическим лицом, оказывающим значительное влияние на Общество  | Поставка материалов, оказание услуг                 | -   | 526   | по требованию, денежные средства | не создавался | нет |
| 7  | Левицкий Е.С.     | Оказывает значительное влияние на Общество в силу участия в совете директоров   | нет   | -   | -     | -                                | не создавался | нет |
| 8  | Зубцов Д.Н.       | Оказывает значительное влияние на Общество в силу участия в совете директоров   | нет   | -   | -     | -                                | не создавался | нет |
| 9  | Маляренко Н.П.    | Оказывает значительное влияние на Общество в силу участия в совете директоров, в коллегиальном исполнительном органе и исполнения функций исполнительного единоличного органа | Краткосрочный займ по договору № 16/1 от 20.05.2015 | -   | 4 438 | по требованию, денежные средства | не создавался | нет |
|    |                   |   | Краткосрочный займ по договору № 6 от 18.04.2016    | -   | 300   | по требованию, денежные средства | не создавался | нет |
|    |                   |   | Краткосрочный займ по договору № 15 от 10.08.2016   | 785 | 8 184 | по требованию, денежные средства | не создавался | нет |
| 10 | Каширина М. И.    | Лицо оказывает значительное влияние на Общество в силу участия  | нет   | -   | -     | -                                | не создавался | нет |

|    |                                    |   |                              |       |    |   |               |     |
|----|------------------------------------|---|------------------------------|-------|----|---|---------------|-----|
|    |                                    | в исполнительном коллегиальном органе   |                              |       |    |   |               |     |
| 11 | Постольник Д.Л.                    | Лицо оказывает значительное влияние на Общество в силу участия в исполнительном коллегиальном органе    | нет                          | -     | -  | - | не создавался | нет |
| 12 | ОАО "Санаторий Бештау"             | На лицо оказывается значительное влияние физическим лицом, оказывающим значительное влияние на Общество | Реализация прочих материалов | 81    | -  | - | не создавался | нет |
| 13 | ОАО "Санаторий "Жемчужина Кавказа" | На лицо оказывается значительное влияние физическим лицом, оказывающим значительное влияние на Общество | Реализация прочих материалов | 95    | -  | - | не создавался | нет |
| 14 | ООО «Октагон +»                    | Лицо контролируется физическим лицом, оказывающим значительное влияние на Общество                      | нет                          | -     | -  | - | не создавался | нет |
| 15 | ООО «Юниор»                        | Лицо контролируется физическим лицом, оказывающим значительное влияние на Общество                      | нет                          | -     | -  | - | не создавался | нет |
| 16 | ООО "САНАТОРИЙ ПЯТИГОРЬЕ"          | Лицо контролируется физическим лицом, оказывающим значительное влияние на                               | Предоставление в аренду      | 372   | 82 | - | не создавался | нет |
|    |                                    |   | Оказание услуг               | 1 447 | -  | - | не создавался | нет |

|    |               |   |                                     |     |       |   |               |     |
|----|---------------|---|-------------------------------------|-----|-------|---|---------------|-----|
|    |               | Общество  |                                     |     |       |   |               |     |
| 17 | ООО "Октагон" | Лицо контролирует ся физическим лицом, оказывающим значительное влияние на Общество | Поставка услуг и материалов         | 949 | 9 902 | - | не создавался | нет |
|    |               |   | Оказание услуг                      | 5   | 5     | - | не создавался | нет |
|    |               |   | Предоставление краткосрочного займа | 967 | 1017  | - | не создавался | нет |

В 2020 году оплата труда, включая НДФЛ и страховые взносы основного управленческого персонала составила 2 831 тыс.руб.

Генеральный директор

А.А. Юдин

31.03.2021