

П.10 Дополнительные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества «Санаторий «Аврора»

за 2021год

Бухгалтерская отчетность сформирована АО «Санаторий «Аврора», исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и с соблюдением всех ПБУ.

1. Сведения об акционерном обществе

1. Полное фирменное наименование общества - Акционерное общество «Санаторий «Аврора». Сокращенное фирменное наименование общества – АО «Санаторий «Аврора».

2. Место нахождения и почтовый адрес общества – Российская Федерация, 354204, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Авроры, б. Номер контактного телефона: 8 (862) 274-60-91; 274-61-11; 274-61-78. Факс 274-61-08. Адрес электронной почты: avrora59@list.ru

3. Дата государственной регистрации общества 14.06.1995 г., регистрационный номер – № 970, орган регистрации Администрация Лазаревского района города Сочи. В соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года: ОГРН: 1022302787737 дата внесения записи: 29.11.2002года, г. Орган, осуществивший государственную регистрацию: Инспекция МНС РФ №4 по Лазаревскому району города Сочи, территориальный участок № 2318.

Идентификационный номер налогоплательщика – 2318020299, Вид деятельности: санаторно-курортная

Реестродержатель Общества: Общество с ограниченной ответственностью «РЕЕСТР-РН».

Местонахождение: 109028, г. Москва, Подкопаевский пер., д. 2/6, стр.3-4.

Численность общества 48 человек.

4. Уставный капитал Общества составляет **3 208 091** рублей.

Количество обыкновенных акций — **3 208 091** шт., из них номинальной стоимостью 1 рубль – 3 208 091 акций,

Государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных акций: **1-04-30512-E-002D**

Дата государственной регистрации: **28.09.2017 г.**

5. Количество акционеров, зарегистрированных в реестре, в том числе количество акционеров, внесенных в список акционеров, имеющих право на участие в годовом общем собрании акционеров – 8 (восемь) по состоянию на 31.12.2020 года.

6. Акционеры общества, владеющие более 20 % голосующих акций
Общества:
Астафьева Ольга Николаевна 29,5 %

2. Органы управления Общества

2. В соответствии с Уставом, органами управления Общества являются:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров общества;
- совет директоров АО «Санаторий «Аврора» несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности;
- управленческому персоналу выплачивается только вознаграждение в виде оплаты труда. Иных выплат нет. Задолженности по выплатам нет.

Сведения об исполнительных органах управления эмитента.

В соответствии с Уставом, генеральный директор является единоличным исполнительным органом Общества. С 18 октября 2020 по настоящее время генеральным директором Общества является Увайдулаев Михаил Ибодуллоевич, является для Общества связанной стороной.

Информация о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям акционерного общества

По решению Общего собрания акционеров дивиденды акционерам не выплачивались, в связи с решением Общества.

Информация о выплате вознаграждения членам Совета директоров и членам специализированных комитатов при Совете директоров:

- вознаграждение членам Совета директоров и членам специализированных комитатов при Совете директоров в 2021 году не выплачивалось.

Сведения о дочерних и зависимых обществах:

- дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

3. Сведения о связанных сторонах

Наименование связанных сторон	основание	Хозяйственные операции
Общество с ограниченной ответственностью «Городская недвижимость»	Акционер Общества, имеющий долю в уставном капитале – 10,1%	отсутствует
Амоев Артем Анатольевич	Акционер Общества, имеющий долю в уставном капитале 15,7 %	Зав.отделом продвижения и рекламы Общества. Заработная плата за 2021 г. начислена в соответствии с трудовым договором и штатным расписанием в сумме 314,8 т.руб.
Кувшинова Надежда Васильевна	Акционер Общества, имеющий долю в уставном капитале в размере -14,3 % Председатель совета директора	Финансовый директор Общества. Заработная плата за 2021 г. начислена в соответствии с трудовым договором и штатным расписанием в сумме 389,5т.руб.
Вахрушина Виктория Владимировна	Акционер Общества, имеющий долю в уставном капитале в размере -8 %	Начальник отдела по работе с корпоративными клиентами Общества. Заработная плата за 2021г. начислена в соответствии с трудовым договором и штатным расписанием в сумме 241,4 т.руб.
Амоева Ирина Анатольевна	Акционер Общества, имеющий долю в уставном капитале размере — 17,4 %	отсутствует
Астафьева Ольга Николаевна	Акционер Общества, имеющий долю в уставном капитале размере — 29,5 %	отсутствует
Митькова Наталья	Акционер Общества, имеющий долю в уставном	отсутствует

Николаевна	капитале размере — 5 %, член совета директоров		
Гарус Нина Васильевна	Член совета директоров с 2020	отсутствует	
Рыжи Лариса Евгеньевна	Член совета директоров после 30.05.2013 г.	Главный бухгалтер Общества Заработная плата за 2021г. начислена в соответствии с трудовым договором и штатным расписанием в сумме 595,9 т.руб., иных начислений и выплат не производилось.	
Боблак Владимир Николаевич	Член совета директоров 2021 г	отсутствует	
Увайдулаев Михаил Ибодуллоевич	Генеральный директор общества (единоличный исполнительный орган).	Заработная плата за 2021г. начислена в соответствии с трудовым договором и штатным расписанием в сумме 925,6т. руб., иных начислений и выплат не производилось.	

4. Информация о бенефициарных владельцах АО «Санаторий «Аврора»:

Лица, имеющие право распоряжаться более чем 25 % общего количества голосов, акционеры с долей акций в Уставном капитале Общества более 25 % - в 2021 году:

1. Астафьева Ольга Николаевна

5. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 15-ПР от 11 января 2021 г.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

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

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

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

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Линейный метод амортизации **ОС**

Стоимость **МПЗ** определяется по фактической себестоимости;

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней себестоимости приобретения.

Списание **МПЗ** в эксплуатацию производится по себестоимости каждой единицы;

финансовый результат по продаже товаров, работ, услуг определяется по методу начисления.

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

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по подразделениям.

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

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

Общество создает резервы предстоящих расходов на выплату отпускных, в 2021 году отчисления в фонд составили 4 % от месячного фонда оплаты труда.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных или долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора.

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

Формы первичных документов, разработанные самостоятельно, утверждаются руководителем по представлению должностного лица, на которое возложено ведение бухгалтерского учета (п.4 ст.9 №402-ФЗ).

Для учета средств, поступивших в качестве предоплаты за санаторно-курортные путевки, используется счет 98 «Доходы будущих периодов».

6. Основные показатели деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который подразумевает, что Общество способно реализовать свои аспекты и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Инвентаризация основных средств, запасов и обязательств проводилась, недостачи и излишки отсутствуют.

Сомнительных долгов нет.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

В отчетном периоде Общество осуществляло следующие виды

деятельности:

- оказание санаторно-курортных услуг;
- услуги по проживанию и питанию отдыхающих, без оформления санаторно-курортной путевки;
- оказание лечебных и реабилитационных услуг;

Выручка от реализации по основной деятельности за 2021 год составила

101 698 тыс. руб., что на 77,7 % выше показателей предыдущего года.

Пандемия и режим самоизоляции не оказали значительного отрицательного влияния на деятельность АО «Санаторий Аврора».

7. Структура доходов по основной деятельности

вид дохода	2021	2020	изменение в %
продажа санаторно-курортных путевок	100 890	22 291	77,9
услуги по предоставлению питания и проживания, без оформления санаторно-курортной путевки	808	391	51,6
Итого	101 698	22 682	77,7 %

Увеличение выручки в отчетном году произошло за счет приема большего количества отдыхающих. Что указывает на желание и возможность АО «Санаторий «Аврора» подготовиться и принять большее количество отдыхающих. АО «Санаторий «Аврора» все равно участвует в торгах. Общество смогло заключить новые государственные контракты с Департаментом труда и социальной защиты населения города Москвы.

8. Структура затрат по основной деятельности :

Статьи затрат	2021 тыс.руб.	2020 тыс.руб.	отклоне ние	в % к 2020
сырье, материалы	30 029	9 336	+ 20 693	321,6
Топливо, электроэнергия	14 123	6 108	+ 8 015	231,2
заработная плата рабочих основного производства с отчислениями в социальные фонды (ЕСН, ФСС)	25 087	13 455	+11 632	186,5
амортизационные отчисления	3 951	3 995	-44	98,9
вознаграждение агентам за продажу путевок	4 137	232	+3 505	1 783,2
охранные услуги	965	900	+63	107,2
арендные платежи за землю	1 709	1 630	+79	104,8
Комплексная уборка	10 975	2 974	+8 001	365

прочие	4 252	2 768	+1 484	153,6
Общий объем затрат:	95 228	41 396	+53 832	230

Темпы повышения выручки от реализации услуг в отчетном году практически равнозначны темпам повышения затрат на оказанные услуги.

7.5.3. Капитальные вложения

В отчетном году объем капитальных вложений составил 348 тыс. руб., капитальные вложения были произведены в группу основных средств : машины и оборудование., транспортные средства

7.5.4. Прибыль

В отчетном году Обществом получен балансовая прибыль в сумме 6 640 т.руб. Балансовая прибыль на одну обыкновенную акцию составляет 2,07 рубля (6 639 850 / 3 208 091 обыкновенных акций). Так же была списана часть убытков прошлого года в размере 2 899 тыс. рублей от суммы убытка 13 587 тыс. Руб.

7.6. Займы и кредиты

Общество имеет задолженность по займам и кредитам в отчетном году в сумме льготного кредита 7 560 т.руб.

7.8. Чистые активы Общества

Показатели	Значение показателей (тыс.руб.)		Изменение (тыс.руб) (стр. 3-стр.2)
	31.12.2020	31.12.2021	
1	2	3	4
1. Чистые активы (ЧА)	36 675	42 963	6 288
2. Уставный капитал (УК)	3 208	3 208	0
3. Превышение ЧА над УК (стр.1-стр.2)	33 467	39 755	6 288

Чистые активы Общества на 31.12.2021 увеличились в связи с положительным результатом финансово-хозяйственной деятельности.

7.9. События после отчетной даты

Общество не имеет никаких планов прекращения своей деятельности или изменения направления деятельности.

Общество имеет право собственности на все свои активы, кроме корпуса № 9, на который нет необходимого для регистрации права пакета документов. Не имеется оснований и прав третьих лиц на изъятие активов организации за долги.

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

АО «Санаторий «Аврора»

М.И. Увайдулаев



Главный бухгалтер

АО «Санаторий «Аврора»

Л.Е. Рыжи