

## ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

по АО «Курорт Старая Русса»

Акционерное Общество «Курорт Старая Русса» (АО «Курорт Старая Русса») создано путем преобразования товарищества с ограниченной ответственностью «Курорт Старая Русса» в Акционерное общества закрытого типа «Курорт Старая Русса» по решению собрания участников Товарищества с ограниченной ответственностью «Курорт Старая Русса» от 16.12.1996 г., зарегистрировано Постановлением Администрации г. Старая Русса 22.03.1994г. №133.

Устав зарегистрирован Комитетом по управлению имуществом в г. Старая Русса и Старорусского района, регистрационный номер 178 от 01.06.1997. Изменения в Уставе зарегистрированы Комитетом по управлению имуществом г. Старая Русса от 24.05.2002 за № 501.

Устав в новой редакции утвержден на внеочередном общем собрании акционеров 21.12.2016 г., зарегистрирован Межрайонной ИФНС России №2 по Новгородской области, государственный регистрационный номер 216321295181 от 29 декабря 2016 г.

В связи с увеличением уставного капитала общества и уточнением его местонахождения, 07 декабря 2017 года протоколом № 3 внеочередного общего собрания акционеров утвержден новый устав, зарегистрированный 15.12.17г. Межрайонной ИФНС России №2 по Новгородской области, государственный регистрационный номер 2175321194541.

ИНН - 5322004369, КПП – 532201001. Свидетельство о постановке на учет как ЗАО «Курорт Старая Русса» в налоговом органе выдано 15.09.1999 года ГНИ по г. Старая Русса, свидетельство о постановке на учет как АО «Курорт Старая Русса» получено 29.12.2016 г.

В единый государственный реестр юридических лиц внесено 16 сентября 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1025301189572.

Место нахождения предприятия в соответствии с учредительными документами соответствует фактическому месту нахождения: Новгородская область, г. Старая Русса, ул. Минеральная, 62, к.2, пом.18.

Целью Общества является извлечение прибыли. Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

организация санаторно-курортного лечения граждан РФ и зарубежных государств;

организация отдыха и связанного с ним сервисного обслуживания;

оказание платных медицинских услуг;

разработка и внедрение современных методов санаторного лечения и профилактики заболеваний;

создание инфраструктуры лечения и отдыха;

эксплуатация объектов котлонадзора и т.д.

Органами управления Общества являются:

общее собрание акционеров;

совет директоров;

единоличный исполнительный орган (Генеральный директор);

органом контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества является ревизионная комиссия.

На годовом собрании акционеров 24.06.2021 г. избран состав совет директоров в составе:

1. Аспидов Александр Витальевич, участник ООО «АСПЕКТ».

Златкин Дмитрий Анатольевич, директор ООО «АСПЕКТ».

Репникова Антонина Владимировна, генеральный директор АО «Курорт Старая Русса»

Казак Лариса Юрьевна, ООО «Валдайские зори», коммерческий директор

Серавина Ольга Александровна - акционер, заместитель председателя Союза организации профсоюзов «Новгородской областной Федерации профсоюзов».

Головина Мария Евгеньевна, юрисконсульт

Федосов Василий Григорьевич, председатель Союза организации профсоюзов «Новгородской областной Федерации профсоюзов».

На годовом собрании акционеров 12.08.2020 г. действующий состав совета директоров переизбран на следующий срок.

На заседании совета директоров 19.10.20 (протокол № 4) генеральным директором избрана Репникова Антонина Владимировна. Срок договора продлен до 20.10.2022г. Протокол №03 от 30.06.2021г.

АО «Курорт Старая Русса» на 01.01.2018 года имело 12 593 437 обыкновенных именных бездокументальных акций, номинальная стоимость 1 акции 7 руб.

Все акции полностью оплачены. Собственниками являются юридические (99,99%) и физические (0,01%) лица.

АО «Курорт Старая Русса» занимается лицензионными видами деятельности и имеет следующие лицензии:

- № ЛО-53-01-001271 от 12.09.2018 года на осуществление медицинской деятельности (доврачебной, амбулаторно-поликлинической, медико-санитарной, стационарной и санаторно-курортной), выдана Департаментом здравоохранения Новгородской области на основании приказа от 12.09.2018 г. № 607-Д, срок действия - бессрочная,

- № ЛО-53-02-000554 от 18.01.2018 г. на осуществление фармацевтической деятельности, выдана Департаментом здравоохранения Новгородской области на основании приказа от 18.01.2018 г. № 54-Д, срок действия – бессрочная,

- Серия АСС 53-001864 от 19.11.2008 г. на осуществление перевозок пассажиров на территории РФ более 8 чел., выдана Управлением государственного автодорожного надзора по Новгородской области Федеральной службы по надзору в сфере транспорта, срок действия - бессрочная,

Серия АК-53-000171 от 26.06.2019 г. на осуществление перевозок пассажиров на территории РФ более 8 чел., выдана Министерством транспорта РФ Федеральная служба по надзору в сфере транспорта, срок действия - бессрочная

- Серия НВГ № 01968 МЭ на право добычи подземных минеральных вод для лечебных целей выдана Управлением природных ресурсов и охраны окружающей среды МПР России по Новгородской области продлена, срок действия до 30.10.2029 г.;

- Серия НВГ № 01558 МЭ от 12.11.1997 г. на право пользования недрами (добыча лечебных иловых грязей Старорусского месторождения для использования в лечебных целях на курорте «Старая Русса»), выдана Главой администрации г. Старая Русса и Старорусского района, Департамент по недропользованию по СЗ-Федеральному округу на континентальном шельфе и в Мировом океане (21.05.2019 г регистрационный № 02) срок действия до 01.07.2032 г.

В мае 2021 года Курорту «Старая Русса» исполнилось 193 года .

Курорт возник на месте естественной разгрузки напорных высокоминерализованных вод. Эти воды с глубокой древности использовались в целях солеварения (одна из существующих скважин, № 4, датируется 1370 годом). При добыче соли были замечены и их лечебные свойства. Первое научное исследование старорусских минеральных вод произведены в 1815 году доктором Ф. П. Гаазом, который доказал их несомненные свойства. В 1828 году лейб-медик Г. Раух провел свои исследования минеральных вод и также получил данные об их лечебных свойствах. Его доклад получил одобрение, и было принято решение о создании лечебного заведения для нижних чинов российской армии. В середине XIX века курорт «Старорусские минеральные воды» в числе других шести крупных курортов находился в казенном ведении. Высокая эффективность проводимого лечения стала привлекать и высшие слои общества, известных деятелей литературы, искусства, членов царской фамилии. После октябрьской революции Курорт возобновил свою работу в 1919 году. С 1925 года Старорусский курорт первым в стране перешел на круглогодичную работу. К 1941 году Курорт достигает своего максимального развития и насчитывает 1100 коек. Во время Великой Отечественной войны город и Курорт были разрушены до основания. После освобождения города в декабре 1946 г. были приняты первые 50 пациентов. Старорусский Курорт стал первым советским санаторием, который перешёл на круглогодичную работу. К началу 70-х годов его восстановление завершилось. Мощность Курорта достигла 1250 коек. Совершенствовалась и развивалась лечебная база, внедрялись новые лечебно-диагностические методики. В результате была достигнута высокая эффективность лечения больных свыше 96%. В 1971 г. постановлением Совета Министров РСФСР Старорусский курорт получил статус «Курорт республиканского значения».

Согласно Методическим указаниям Минздрава России № 99/228 от 22.12.1999 курорт «Старая Русса» по своим бальнеологическим факторам относится к уникальным курортам России.

При лечении используются природные факторы: сульфидно-иловые грязи высокой минерализации, месторождение «Старорусское»; местные минеральные

источники: питьевые - хлоридно-натриево-магниево-кальциевые с минерализацией 6,3 и 3,2 г/л.; для наружного применения - бромные хлоридно-кальциево-натриевые с минерализацией 19, 5 г/л.

Всего на территории курорта 9 минеральных источников: 2 - питьевые; остальные свободно изливаются, образуя минеральные озера, создающие в курортном парке зоны повышенной ионизации воздуха, насыщенного отрицательными ионами хлорида натрия, брома, благоприятно влияющие на больных с патологией органов дыхания, нервной системы. В летний период на среднем озере функционирует природный аэрозолярый.

### Анализ наполняемости курорта по видам услуг

| Виды услуг                  | 2020 год | 2021 год | Сравнение (+,-) |
|-----------------------------|----------|----------|-----------------|
| Санаторно-курортные путевки | 11857    | 16118    | 4261            |
| Курсовки                    | 1        | 18       | 17              |
| Оздоровительный отдых       | 3404     | 4987     | 1583            |
| Гостиничные услуги          | 1452     | 3346     | 1894            |
| Спецпрограммы               | 1355     | 1949     | 594             |
| итого                       | 18069    | 26418    | 8349            |

За 2021 года по сравнению с аналогичным периодом 2020 года наблюдается резкий рост. В аналогичном периоде 2020 года спад был связан с общей эпидемиологической обстановкой и закрытием санатория, согласно п.14 Указа Губернатора Новгородской области от 27 марта 2020 года № 148 «О внесении изменения в указ Губернатора Новгородской области от 06.03.2020 № 97».

### Структура покупателей:

%

| Вид услуги            | 2020 год | 2021 год | отклонение (+, -) |
|-----------------------|----------|----------|-------------------|
| Частные лица          | 85       | 86       | 1                 |
| Тур.фирмы             | 5        | 5        | 0                 |
| Предприятия           | 3        | 3        | 0                 |
| Страховые организации | 1        | 3        | 2                 |
| ФСС РФ                | 6        | 3        | -3                |

### Структура продаж:

чел.

| Регион                        | 2020 год | 2021 год | отклонение (+, -) |
|-------------------------------|----------|----------|-------------------|
| Ленинградская обл.(вкл. СПб)  | 12776    | 18702    | 5926              |
| Московская обл. (вкл. Москву) | 1515     | 2102     | 587               |
| Новгородская обл              | 1754     | 2181     | 427               |
| Псковская обл.                | 199      | 540      | 341               |
| Прочие                        | 1825     | 2893     | 1068              |
| Всего                         | 18069    | 26418    | 8349              |

### Заполняемость по корпусам

%

| Регион    | 2020 год | 2021 год | отклонение (+, -) |
|-----------|----------|----------|-------------------|
| Корпус 1  | 70       | 89       | 19                |
| Корпус 2  | 51       | 73       | 22                |
| Корпус 3  | 59       | 78       | 19                |
| Корпус 4  | 33       | 78       | 45                |
| Корпус 5  | 32       | 45       | 13                |
| Корпус 6  | 51       | 65       | 14                |
| Корпус 10 | 38       | 62       | 24                |
| Корпус 11 | 32       | 56       | 24                |
| ИТОГО     | 52       | 71       | 19                |

В связи со снижением спроса в период межсезонья, в целях экономии энергетических и коммунальных ресурсов, на ремонтные работы были закрыты:

с 24.11.2020 по 24.05.2021 – корпус № 5 – ремонт

с 20.11.2021 по 10.05.2022 – корпус № 6 – ремонт левое крыло

### Загрузка коечного фонда

| МЕСЯЦ                   | 2020 г., % | 2021 г., % |
|-------------------------|------------|------------|
| январь                  | 43         | 34         |
| февраль                 | 50         | 75         |
| март                    | 67         | 58         |
| апрель                  | 5          | 60         |
| май                     | 2          | 73         |
| июнь                    | 27         | 73         |
| июль                    | 60         | 75         |
| август                  | 79         | 76         |
| сентябрь                | 77         | 80         |
| октябрь                 | 82         | 82         |
| ноябрь                  | 58         | 68         |
| декабрь                 | 34         | 45         |
| Средняя загрузка за год | 52         | 71         |

### **Выполнение приоритетных направлений за 2021 года.**

В столовые Курорта приобретены :сушилка для фруктов, фризер для мороженого, картофелечистка, посуда, пароконвектомат.

Для медицины приобретены электрокардиограф 1, кресла , термошкаф , Концентратор кислородный , аппарат Серагем , озонатор , кондиционер , концентратор кислородный , аппарат УЗИ.

В прачечную приобретена сушильная машина более высокой производительности труда.

Приобретена морозильная камера на склад.

Приобретен новый грузовой и легковой автомобиль.

Построен «Веревочный парк».

В 2021 году произведены ремонты:

корпуса №5,

дымовой трубы котельной,

теплотрассы от котельной до грязелечебницы,

фасада, цоколей, кровли прачечной,

фасада, цоколей грязелечебницы,

Отремонтированы и проведены новые дорожки.

Начаты подготовительные работы для ремонта корпуса №6.

### **Медицинская деятельность в 2021 году**

#### **Анализ основных показателей**

Чел.

| Показатели          | 2020 г. | 2021 г. | Сравнение (+,-) |
|---------------------|---------|---------|-----------------|
| Комплексное лечение | 16617   | 23072   | 6455            |
| в том числе:        |         |         |                 |
| дети                | 1979    | 1819    | -160            |
| взрослые            | 14638   | 19892   | 5254            |

### Анализ результатов лечения

%

| Показатели                                         | 2020 год | 2021 г. |
|----------------------------------------------------|----------|---------|
| С диагнозом улучшение выписано                     | 99,35%   | 99,40%  |
| Резевакуированы в связи с противопоказаниями (чел) | 97       | 99      |
| Госпитализировано (чел)                            | 33       | 31      |

### Анализ средней продолжительности лечения

Койко-день

| Показатели                       | 2020 год | 2021 г. | Сравнение (+,-) |
|----------------------------------|----------|---------|-----------------|
| Продолжительность лечения, всего | 9,3      | 9,07    | -0,23           |
| в том числе:                     |          |         |                 |
| по санаторно-курортному лечению  | 10,7     | 10,6    | -0,1            |
| по оздоровительным путевкам      | 5,3      | 3,9     | -1,4            |
| по курсовкам                     | 13       | 11,80   | -1,2            |

### Анализ отпущенных процедур

Штук

| Показатели                 | 2020 год | 2021 г.  | Сравнение (+,-) |
|----------------------------|----------|----------|-----------------|
| Отпущено всего             | 650 475  | 833 648  | 183 173         |
| В том числе<br>Платных     | 69783    | 92 586   | 22 803          |
| На общую сумму (тыс. руб.) | 50505    | 62082,71 | 11 578          |

Справочно: Из средств ФСС пролечено

чел.

| Показатели | 2020 год | 2021 г. | Сравнение (+,-) |
|------------|----------|---------|-----------------|
| Всего      | 787      | 353     | -434            |

## **Реализация услуг и рекламная деятельность**

За 2021 год выполнены следующие мероприятия:

Проведены разовые акции - продано 12485 путевок,

в том числе:

- «Выгодное решение» - 3776 путевок,
- «Пенсионеры» - 4454 путевок,
- «Черная пятница» - 345 путевка,
- Скидка 30% на лечебные программы - 950 путевок,
- Скидка 30% "Режем цены" санаторно-курортные путевки - 703 путевки.
- Скидка 40% последняя распродажа - 129 путевок
- Скидка 40% режем цены на оздоровительные путевки- 550 путевок.
- Майский уикенд - 78 путевок
- Пенсионный тариф + постоянные гости- 410 путевок
- Врачебное братство- 12 путевок

Раннее бронирование новый год 2021- 237 путевок

-Раннее бронирование + постоянные гости- 260 путевок

-Скидка при предъявлении сертификата о вакцинации- 581 путевка

Продолжены постоянные акции - продано 605 путевок ,

в том числе:

- Членам профсоюза Новгородской области — 167 путевок,
- Членам профсоюза Санкт-Петербурга- 137 путевок
- Постоянным клиентам Курорта - 301 путевка.

Всего по акциям реализовано путевок 13090 путевок.

Контекстная рекламная кампания в сети Интернет проводится на постоянной основе, площадки Google.Adwords и Яндекс.Direct.

Постоянно обновляется информация на сайте Курорта (акции, спецпредложения, тексты, мультимедиа материалы, новостные сюжеты)

Размещение на главной странице туристского информационного портала visitnovgorod.ru (акции, мероприятия в рамках рекламных компаний)

Размещение на информационном портале Комсомольской правды "Отдых в России".

В 2021 года продолжена работа на официальных страницах Курорта в социальных сетях: Вконтакте, Instagram, Facebook, Одноклассники, Twitter.

### **Анализ финансово-экономического состояния**

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется механизированным способом с применением программ 1С -Бухгалтерия, версия 8.3 сетевая.

### **Анализ выручки от продаж по сегментам 2021 год**

| руб.                  |              |            |              |
|-----------------------|--------------|------------|--------------|
| Наименование          | 90.1.1       | 90.3       | БУ           |
| Автостоянка           | 34 400,00    | 5 733,33   | 28 666,67    |
| Анализ Chek-UP        | 414 000,00   |            | 414 000,00   |
| Аптечный пункт        | 5 822 631,66 | 666 182,28 | 5 156 449,38 |
| Аренда помещений      | 3 706 866,78 | 617 811,32 | 3 089 055,46 |
| Аэрозолярый           | 2 360 175,00 | 393 362,50 | 1 966 812,50 |
| ВЛОК                  | 1 417 750,00 |            | 1 417 750,00 |
| Внутривенно-струйно   | 97 740,00    |            | 97 740,00    |
| Галотерапия           | 5 614 970,00 | 0          | 5 614 970,00 |
| Гирудотерапия         | 485 875,00   | 0          | 485 875,00   |
| Горячее водоснабжение | 1 738 348,89 | 289 724,91 | 1 448 623,98 |
| Инфузионная терапия   | 572 730,00   |            | 572 730,00   |
| Ионотерапия           | 3 069 650,00 | 0          | 3 069 650,00 |
| Карбокситерапия       | 1 708 720,00 |            | 1 708 720,00 |
| Кислородная капсула   | 2 683 700,00 |            | 2 683 700,00 |
| Криосауна             | 2 601 020,00 |            | 2 601 020,00 |
| Курортный кинотеатр   | 2 023 830,00 | 337305     | 1 686 525,00 |
| Лаборатория "СЗЦДМ"   | 2 491 120,00 | 0          | 2 491 120,00 |

|                            |                |              |                |
|----------------------------|----------------|--------------|----------------|
| Лечение /путевки,курсовки/ | 754 267 070,91 | 0            | 754 267 070,91 |
| Медицинские услуги         | 22 665 034,50  | 0            | 22 665 034,50  |
| Нордическая ходьба         | 40 920,00      | 0            | 40 920,00      |
| Озонотерапия               | 9 636 640,00   | 0            | 9 636 640,00   |
| Отопление                  | 5 320 692,11   | 886 784,26   | 4 433 907,85   |
| Питание                    | 6 437 725,00   | 1 072 954,34 | 5 364 770,66   |
| Платный вход               | 1 721 900,00   | 286 983,34   | 1 434 916,66   |
| Подводное вытяжение        | 2 199 570,00   | 0            | 2 199 570,00   |
| Повышающий коэф.           | 207 740,00     | 34624,61     | 173 115,39     |
| Продажа бахил              | 33 640,00      | 5 606,67     | 28 033,33      |
| Проживание                 | 16 368 140,81  | 2 728 023,63 | 13 640 117,18  |
| Проживание животных        | 858 000,00     | 143 000,01   | 714 999,99     |
| Размещение рекламы         | 134 200,00     | 22 366,66    | 111 833,34     |
| Серагем                    | 1 671 430,00   | 0            | 1 671 430,00   |
| Стирка белья               | 1 928 774,00   | 321462,3     | 1 607 311,70   |
| Стоматология               | 685 164,00     | 0            | 685 164,00     |
| Тест COVID-19              | 845 250,00     | 0            | 845 250,00     |
| Ударно-волновая терапия    | 3 141 740,00   | 0            | 3 141 740,00   |
| УЗИ                        | 39 785,00      | 0            | 39 785,00      |
| Услуги автотранспорта      | 28 050,00      | 4675,17      | 23 374,83      |
| Школьное питание           | 30 983 970,21  | 0            | 30 983 970,21  |
| Школьный буфет             | 1 847 431,04   | 307905,24    | 1 539 525,80   |
| Итого                      | 897 906 394,91 | 8 124 505,57 | 889 781 889,34 |
|                            |                |              |                |

Операций в иностранной валюте не осуществлялось.

### Среднемесячная зарплата

| Подразделение             | Среднемесячная зарплата<br>(руб.) |           |                  | Среднесписочная численность<br>(чел) |           |                  |
|---------------------------|-----------------------------------|-----------|------------------|--------------------------------------|-----------|------------------|
|                           | 2020 года                         | 2021 года | отклонение,<br>% | 2020 года                            | 2021 года | отклонение,<br>% |
| АУП                       | 24368,74                          | 30176,48  | 24%              | 33                                   | 34        | 3%               |
| Врачи                     | 37229,35                          | 45626,25  | 23%              | 14                                   | 15        | 7%               |
| СМП                       | 18792,13                          | 25163,51  | 34%              | 71                                   | 71        | 0%               |
| ММП                       | 14620,13                          | 20854,76  | 43%              | 100                                  | 102       | 2%               |
| Пищеблоки                 | 15660,61                          | 21003,19  | 34%              | 50                                   | 61        | 22%              |
| Хозотделы                 | 17948,07                          | 21128,81  | 18%              | 35                                   | 43        | 23%              |
| Техотделы                 | 17944,97                          | 22095,41  | 23%              | 54                                   | 53        | -2%              |
| СВК                       | 15509,32                          | 17400,14  | 12%              | 30                                   | 34        | 13%              |
| Договорники,<br>арт отдел | 15286,36                          | 22586,16  | 48%              | 3                                    | 5         | 67%              |
| Всего по курорту          | 17949,47                          | 23218,58  | 29%              | 390                                  | 418       | 7%               |

#### Информация об учетной политике

В учетной политике 2021 году по сравнению с учетной политикой 2020 года произошли следующие изменения: управленческие расходы на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются на счет 90.8 «Управленческие расходы».

#### Сведения об учетной политике

Оценка производственных запасов в 2021 году осуществлялась по средней себестоимости. Изменений способов оценки в 2021 году не было.

Учет продуктов питания, в том числе аналитический учет ведется в СПК «Здравница-Питание». Выгрузка движения продуктов питания в программу «1С-Предприятие» ведется ежедневно.

Имущество стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в эксплуатации ведется количественный учет.

Сроки полезного использования основных средств определяются исходя из ОКОФ (классификатор основных средств, включаемых в амортизационные группы).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Амортизационная премия при постановке на учет объекта основного средства не применяется.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Согласно учетной политике организации выручка от продаж услуг признается по методу начисления, т.е. по факту оказания услуг. Учет выручки по санаторно-курортным услугам ведется в СПК «Здравница-Размещение». В данном программном продукте санаторно-курортная путевка дифференцируется по следующим сегментам:

Лечение — 1000 рублей,

Питание — 1100 рублей,

Проживание — разность между стоимостью 1 койко-дня стоимостью питания и лечения на 1 койко-день.

Данное разграничение утверждено для учета рентабельности каждого сегмента санаторно-курортной путевки, а так же для оформления социально-налогового вычета.

#### **Раскрытие информации по ФСБУ 5/2019**

Материально-производственные запасы оцениваются по группам.

Материально-производственных запасов, переданных в залог нет.

#### **Раскрытие информации по ПБУ 6/01**

В 2021 году объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически использованных, находящихся в процессе государственной регистрации нет.

#### **Раскрытие информации по ПБУ 7/98**

События после отчетной даты не имеется.

### Раскрытие информации по ПБУ 8/2010

Организацией создается оценочные обязательства:

резерв на оплату отпусков и резерв на ликвидацию чрезвычайных ситуаций.

В целях применения ПБУ 18/02 организацией сформированы отложенные налоговые обязательства и активы в связи с наличием различий сроков начисления амортизации по налоговому и бухгалтерскому учета. По всем остальным основаниям (оценочные обязательства на оплату отпусков, расходы и доходы не принимаемые для целей налогообложения ) сформированы постоянные налоговые обязательства и активы.

### Раскрытие информации по ПБУ 9/99

| Виды доходов            | сумма (тыс.руб.) | комментарий              |
|-------------------------|------------------|--------------------------|
| текущая деятельность    | 902558           |                          |
| финансовая деятельность | 322              |                          |
| прочая                  | 4                | благотворительная помощь |
| всего                   | 902884           |                          |

Доходы, полученные неденежными средствами

|                                 | Сумма        | Дата возникновения        |
|---------------------------------|--------------|---------------------------|
| Варламов Ю.Г.                   | 3 000,00     | 12.03.17                  |
| РНКО РИБ                        | 12 103,98    | 31.05.18                  |
| Тамбовцева С.Е                  | 2 200,00     | 30.09.18                  |
| ЦВТО ГРУПП                      | 2 520,00     | 31.02.18                  |
| Чуксин А.И.                     | 250,00       | 16.05.18                  |
| Плащевский Н.А.                 | 3 000,00     | 30.06.18                  |
| Татбок В.П.                     | 1 130,00     | 30.05.18                  |
| Тимофеев С.Г.                   | 808,47       | 23.03.18                  |
| ООО «Русса Арт»                 | 3 102 809,50 | 11.05.21 дата прекращения |
| деятельности                    |              |                           |
| Депонированная заработная плата | 2 184,10     | 2018                      |

Итого: 3 130 006,05 руб.

## Раскрытие информации по ПБУ 10/99

### Расшифровка основных расходов

| Статьи затрат                                    | Сумма          |
|--------------------------------------------------|----------------|
| абонентская плата                                | 221 151,80     |
| Амортизация основных средств                     | 15 560 471,36  |
| Амортизация основных средств<br>90,08            | 327 040,88     |
| Аренда зданий                                    | 178 282 752,00 |
| Аренда земли                                     | 1 790 712,61   |
| Бланки                                           | 49 110,51      |
| Бланки курсовок, путевок                         | 26 997,33      |
| Бытовая химия                                    | 2 594 699,06   |
| Водоснабжение и канализация                      | 19 236 270,68  |
| Вывоз мусора                                     | 1 408 136,04   |
| Горячее водоснабжение                            | 9 808 229,40   |
| ГСМ                                              | 1 952 369,71   |
| Заготовительно-складские<br>расходы              | 6 600,00       |
| запчасти                                         | 413 797,53     |
| Земельный налог                                  | 3 620 310,00   |
| Инвентарь                                        | 1 000 485,18   |
| Канцелярские товары                              | 107 620,77     |
| Командировочные расходы                          | 4 060,00       |
| Лицензии                                         | 18 428,86      |
| Материалы в номер                                | 587 890,20     |
| Материалы д/проведения<br>культурных мероприятий | 198 939,25     |
| Материалы для инвестиций                         | 25 802 943,44  |
| материалы для ремонта ОС                         | 124 328,68     |
| Материалы для текущего ремонта                   | 311 637,77     |
| Материалы на благоустройство                     | 15 680,00      |
| Материалы по охране труда ТБ                     | 459 282,83     |
| Материалы прочие                                 | 7 254 037,45   |
| Медицинские материалы                            | 5 882 508,43   |
| Медицинские услуги сторонних<br>организаций      | 45 172 200,00  |
| мобильная связь                                  | 1 985,45       |
| Налог на имущество                               | 2 707 362,00   |
| Налог на добычу полезных ископ                   | 7,00           |
| Не рекламная печатная<br>продукция               | 15 807,69      |
| Обеспечение пожарной<br>безопасности             | 600 000,04     |
| Обслуживание котельной                           | 1 001 402,92   |
| Обслуживание и ремонт<br>мехоборудования         | 315 125,34     |
| Обслуживание ККМ                                 | 53 300,00      |
| Обслуживание лифтов                              | 478 922,30     |
| Обслуживание оргтехники                          | 185 835,59     |

|                                                          |                       |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|
| Обслуживание программного обеспечения                    | 53 929,71             |
| Обслуживание телевидения                                 | 540 000,00            |
| оплата труда без АУП                                     | 95 769 968,59         |
| оплата труда АУП 90,08                                   | 11 243 692,21         |
| Оплата больничного                                       | 450 232,89            |
| Отопление                                                | 10 113 679,67         |
| Оценочное обязательство по оплате отпусков предст.       | 13 000 011,83         |
| Оценочное обязательство по оплате отпусков предст. 90,08 | 1 600 050,08          |
| Подготовка кадров                                        | 283 058,40            |
| подписка                                                 | 8 225,24              |
| Посадочный материал, рассада                             | 104 505,09            |
| Посуда                                                   | 335 288,45            |
| Посуда одноразовая                                       | 61 947,74             |
| проведение шоу-программ                                  | 587 369,40            |
| Продукты питания                                         | 92 939 605,87         |
| прокатная плата                                          | 1 100 986,76          |
| Прочие затраты                                           | 239 455,66            |
| Принятые к учету основные средства 100 т.р.              |                       |
| Прочие расходы (ст.264 НК РФ)                            | 114,97                |
| Расходы на ремонт ОС                                     | 29 741,22             |
| Расходы на ТО ,мойку, стоянку автотранспорта             | 248 396,10            |
| Рекламная продукция                                      | 2 700,00              |
| Санитарно-гигиенические услуги                           | 2 810 673,59          |
| Спецодежда                                               | 222 528,76            |
| Страхование имущества                                    | 49 803,44             |
| Страховые взносы без АУП                                 | 28 831 211,84         |
| Страховые взносы АУП 90,08                               | 3 393 410,71          |
| ТО оборудования                                          | 1 685 366,66          |
| Транспортные услуги сторонних организаций                | 1 381,32              |
| Транспортный налог                                       | 50 985,00             |
| Услуги для инвестиций                                    | 54 387 835,85         |
| Услуги за информацию об окружающей среде (осадки)        | 33 168,52             |
| Услуги охраны-сигнализации                               | 56 883,20             |
| Услуги по профосмотрам работников                        | 533 701,65            |
| Услуги по содержанию                                     | 236 770,14            |
| Услуги по ТБ                                             | 544 202,00            |
| Услуги по текущим ремонтам                               | 61 786,00             |
| Услуги сторонних организаций по ремонту ОС               | 243 537,74            |
| Хозяйственные товары                                     | 2 621 306,99          |
| Электроэнергия                                           | 17 836 171,63         |
| <b>Итого</b>                                             | <b>669 912 125,02</b> |
| 41-42                                                    | 4 569 861,42          |
| 90,08                                                    | 43 108 175,36         |
| 44                                                       | 32 875,60             |
| <b>Итого</b>                                             | <b>717 623 037,40</b> |

Расшифровка прочих расходов

| Прочие расходы                                     | Сумма                |
|----------------------------------------------------|----------------------|
| Амортизация по переданному по договору аренды имущ | 282 122,81           |
| Ведение реестра акционеров                         | 38 400,00            |
| Благотворительная помощь                           | 231 097,10           |
| Госпошлина                                         | 30 188,35            |
| Ликвидация ОС в связи с моральным и физ. Износом   | 102 441,06           |
| Объявление о вакансиях                             | 11 154,00            |
| Пени                                               | 11,44                |
| Проценты по долговым обязательствам                | 1 047 538,26         |
| Прочие расходы                                     | 471 478,01           |
| Расходы на оплату труда                            | 170 977,60           |
| Расходы на услуги банков                           | 7 506 251,45         |
| Расходы по уплате страховых взносов                | 8 503,21             |
| Расходы прошлых лет принимаем к налогообл          | 367 716,57           |
| Реализация прочего имущества                       | 381 131,31           |
| Резервы по сомнительным долгам                     | 2 788 023,32         |
| Списание НДС на прочие расходы                     | 8 889,97             |
| Списание дебиторской задолженности                 | 709,04               |
| Штрафы                                             | 130 000,00           |
| НДС                                                | 178 049,96           |
| <b>Итого развернутое</b>                           | <b>13 754 683,46</b> |
| НДС                                                | 178 049,96           |
| Итого без НДС                                      | 13 576 633,50        |

**Раскрытие информации по ПБУ 11/2008**

| Наименование   | Характер отношений | вид                                     | Сумма (руб.) | Остаток (руб.) | Срок завершения расчетов |
|----------------|--------------------|-----------------------------------------|--------------|----------------|--------------------------|
| Репникова А.В. | контролирующий     | Оплата труда                            | 539 459,89   | 17 323,00      | 10.01.2022               |
|                |                    | Страховые взносы                        | 162 916,89   | 11 736,82      | 15.01.2022               |
| Гурза Т.А.     | контролирующий     | Оплата труда                            | 44 450,00    |                |                          |
|                |                    | Страховые взносы                        | 13 423,90    |                |                          |
| Аспидов А.В.   | контролирующий     | Предоставлен займ ООО «Инициатива»      | 245 000 000  | 245 000 000    | 28.06.2026               |
|                | контролирующий     | Предоставлен займ ООО «Знамя»           | 25 000 000   | 113 000 000    | 28.12.2025<br>13.12.2026 |
|                | контролирующий     | Предоставлен займ ООО «Каллиопа»        | 1 500 000    | 1 500 000      | 05.08.2026               |
|                | контролирующий     | Предоставлен займ АО «Санаторий Истра»  | 5 000 000    | 116 000 000    | 18.11.2025<br>11.10.2026 |
|                | контролирующий     | Предоставлен займ ЗАО Курорт Усть-Качка | 20 000 000   | 20 000 000     | 08.11.2026               |
|                | контролирующий     | Предоставлен займ ООО «Инвест-Актив»    | 20 000 000   | 20 000 000     | 28.06.2026               |
| Златкин Д.А.   | контролирующий     | Предоставлен займ ООО «Инициатива»      | 245 000 000  | 245 000 000    | 28.06.2026               |
|                | контролирующий     | Предоставлен займ ООО «Знамя»           | 25 000 000   | 113 000 000    | 28.12.2025<br>13.12.2026 |
|                | контролирующий     | Предоставлен займ ООО «Каллиопа»        | 1 500 000    | 1 500 000      | 05.08.2026               |

|  |                |                                                 |            |             |                          |
|--|----------------|-------------------------------------------------|------------|-------------|--------------------------|
|  | контролирующий | Предоставлен<br>займ АО<br>«Санаторий<br>Истра» | 5 000 000  | 116 000 000 | 18.11.2025<br>11.10.2026 |
|  | контролирующий | Предоставлен<br>займ ООО<br>«Инвест-Актив»      | 20 000 000 | 20 000 000  | 28.06.2026               |
|  | контролирующий | Предоставлен<br>займ ЗАО Курорт<br>Усть-Качка   | 20 000 000 | 20 000 000  | 08.11.2026               |

### **Раскрытие информации по ПБУ 13/2000**

АО «Курорт Старая Русса» в 2021 году получило из федерального бюджета 3 000 000 руб.

### **Раскрытие информации по ПБУ 15/2008**

В 2021 году в соответствии с Правилами предоставления субсидий из федерального бюджета российским организациям на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным в 2020 году юридическим лицам на возобновление деятельности, утвержденными постановлением Правительства РФ от 16 мая 2020 года №696 был списан кредит в сумме 33 400 000 руб. и списаны по нему проценты в сумме 135 144,53 руб.

В 2021 году в соответствии с Правилами предоставления субсидий из федерального бюджета российским организациям на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным в 2021 году юридическим лицам на восстановление деятельности, утвержденными постановлением Правительства РФ от 27.02.2021 г. №279 был получен кредит на сумму 66 313 728 руб. и начислены по нему проценты 882 825, 92 руб.

### **Раскрытие информации по ПБУ 16/02**

В 2021 году деятельность АО «Курорт Старая Русса» остались неизменна.

### Раскрытие информации по ПБУ 18/02

Руб.

|     | Источник                                            | УД+ПНО-ПНА-ОНО (гр.4*20%) | Показатели для расчета |
|-----|-----------------------------------------------------|---------------------------|------------------------|
| 1   | 2                                                   | 3                         | 4                      |
| УД  | Прибыль до налогообложения (стр. 140 формы 2        | 41 351 770,30             | 206 758 851,50         |
| ПНО | Сумма увеличения НБ (корректировка прочих расходов) | 200 279,34                | 1 001 396,70           |
| ОНА | Сумма отложенного налога на прибыль (К96)           | 2 920 012,39              | 14 600 061,91          |
| ОНА | Резерв 63                                           | 557 604,67                | 2 788 023,32           |
| ПНА | Сумма уменьшения НБ (корректировка прочих доходов)  | 6 746 912,00              | 33 734 559,99          |
| ОНА | Сумма уменьшения НБ (Д96)                           | 2 328 807,91              | 11 644 039,49          |
| ОНА | Резерв 63                                           | 267 897,22                | 1 339 486,11           |
| ОНО | Основные средства 100 т.р.                          | 88 422,21                 | 442 111,07             |
| ОНО | Разница между начисленной амортизацией по НУ и БУ   | 376 175,17                | 1 880 875,85           |
| ОНА | Разница между начисленной амортизацией по НУ и БУ   | -38 639,72                | -193 198,60            |
| ПНО | Разница между начисленной амортизацией по НУ и БУ   | 84 573,88                 | 422 869,37             |
| ТНП | Налог на прибыль                                    | 35 444 230,77             | 177 221 153,83         |

### Раскрытие информации по ПБУ 19/02

В 2021 году долгосрочные процентные займы предоставлялись в сумме 326 500 000 руб., в т.ч. АО «Санаторий Истра» - 5 000 000 руб., ООО «Инвест-Актив» 30 000 000 руб., ООО «Знамя» 25 000 000 руб., ООО «Инициатива» 245 000 000 руб., ООО «Калиопа» 1 500 000 руб., ЗАО Курорт Усть-Качка 20 000 000 руб.

ОАО «Санаторий «Шахтер» полностью погасил займ.

Резерва под обеспечение финансовых вложений не создавалось.

### **Раскрытие информации по ПБУ 20/03**

В 2021 году АО «Курорт Старая Русса» не осуществляет совместную деятельность с какой-либо организацией или индивидуальным предпринимателем.

### **Раскрытие информации по ПБУ 22/2010**

В 2021 году не было существенных ошибок предшествующего периода.

### **Раскрытие информации по ПБУ 4/99**

Данные на конец предыдущего года соответствуют данным на начало отчетного года.

### **Раскрытие информации по закону № 402-ФЗ**

Прибыль 2021 года будет направлена на приобретение внеоборотных активов.

### **Раскрытие информации по ПБУ 24/2011**

Затраты на освоение природных ресурсов организации в 2021 году составили 42 тыс. руб. (добыто 36.864 м3 лечебной грязи).

### **Учет расходов будущих периодов**

Расходами будущих периодов для целей бухгалтерского и налогового учета признаются затраты на приобретение лицензий, обязательное и добровольное страхование автомобилей, зданий, оборудования и прочего имущества, оформление ЭЦП и учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Списание расходов будущих периодов производится равными долями в течение их срока полезного использования в дебет счетов учета затрат.

В АО «Курорт Старая Русса» организован комплекс мер по соблюдению требований законодательства, направленных на профилактику распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19 (дезинфекция служебных помещений, обеспечение персонала дезинфицирующими кожными антисептиками для обработки рук, соблюдение масочного режима, проведение ежедневной термометрии сотрудников и др.);

Руководство аудируемого лица в условиях COVID-19 не вносило изменения в процесс подготовки бухгалтерской отчетности и бизнес-процессы, а также в связанные с ними автоматизированные и общие средства контроля ИТ-систем.

Генеральный директор

А.В. Репникова

Главный бухгалтер

Н.О. Чистоколова