

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности
АО «Санаторий «Дубовая роща»
за 2021 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное общество «Санаторий «Дубовая роща».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «Санаторий «Дубовая роща».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 460520, Оренбургская область, Оренбургский район,
с.Нежинка, ул.Янтарная, д.1

Почтовый адрес: 460520, Оренбургская область, Оренбургский район, с. Нежинка, ул.Янтарная, д.1

Телефон: (3532) 56-26-65; Факс: (3532) 56-26-65;

Эл.почта dubrosha56@inbox.ru

Сведения об образовании юридического лица:

АО «Санаторий «Дубовая роща»» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 7 по Оренбургской области 30 июля 1999 года, основной государственный регистрационный номер 1025602728062, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 56 № 000441209

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5638040123

Код причины постановки на учет (КПП): 563801001

Правовое положение АО «Санаторий «Дубовая роща», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров АО «Санаторий «Дубовая роща» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность АО «Санаторий «Дубовая роща» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Акционерный капитал

Уставный капитал АО «Санаторий «Дубовая роща» (далее – Общество) составляет 19343000,00 (Девятнадцать миллионов триста сорок три тысячи) рублей.

Обществом размещены обыкновенные бездокументарные акции в количестве 193430 (Сто девяносто три тысячи четыреста тридцать) штук номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая.

Структура акционерного капитала

Наименование организации	Ед.изм.	Всего акций	В том числе:		Доля в уставном капитале
			привилегированных	обыкновенных	
Уставный капитал, всего	шт.	193430	0	193430	100%
в том числе:					
ГУП Оренбургской области «Областной имущественный фонд»	шт.	187671	0	187671	97,02%
Прочие	шт.	5759	0	5759	2,98%

Уставный капитал АО «Санаторий «Дубовая роща» оплачен полностью.

ГУП Оренбургской области «Областной имущественный фонд» на основании Распоряжения Министерства природных ресурсов, экологии и имущественных отношений Оренбургской области №2843-р от 02.12.21г. передал пакет акций на баланс ГАУЗ «Областной центр медицинской реабилитации» в количестве 187671 штука номинальной стоимостью 100 рублей за одну акцию 24.12.2021 года.

Сведения о регистраторе

Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключается договор на ведение и хранение реестра акционеров. Утверждение Регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора входит в компетенцию Совета директоров.

Регистратором Общества является АО «Регистрационное общество «Статус», осуществляющий ведение и хранение реестра владельцев ценных бумаг АО «Санаторий «Дубовая роща» на основании договора № 49/1/ORS-191 от 10.08.2015 года.

Лицензия на осуществление деятельности по ведению Реестра № 10-000-1-00304 от 12.03.2004 г. выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг без ограничения срока действия.

Полное фирменное наименование:

Акционерное общество «Регистрационное общество Статус»

Место нахождения: 109052, г. Москва, ул.Новохохловская, дом 23, строение 1, пом. 1

Фактический адрес: 460021, г. Оренбург, ул. 60 лет Октября, дом 30А, офис 316

Телефон: (495) 974-83-50

Факс: (495) 678-71-10

Эл.почта :office@rostatus.ru

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для АО «Санаторий «Дубовая роща», является деятельность санаторно-курортных учреждений (ОКВЭД 86.90.4) .

АО «Санаторий «Дубовая роща» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Списочная численность работников АО «Санаторий «Дубовая роща» на 31 декабря 2021 г. составила 118 человек.

Органами управления АО «Санаторий «Дубовая роща» являются:

Общее собрание акционеров;

Совет директоров;

Директор (единоличный исполнительный орган).

Состав Совета директоров избран и утвержден собранием акционеров АО «Санаторий «Дубовая роща» (Протокол от 25 июня 2021 года).

Порядок деятельности и проведения заседаний Совета директоров АО «Санаторий «Дубовая роща» регулируется Положением о Совете директоров.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету акционерного общества «Санаторий «Дубовая роща» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 157/ПП от 30.12.2020 года, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Бухгалтерская отчетность АО «Санаторий «Дубовая роща» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация не начисляется по::

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по себестоимости каждой единицы.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между АО «Санаторий «Дубовая роща» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам в 2021 году не создавался.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

В 2021 году резервный капитал не создавался.

Информация о дивидендах раскрывается в отчетности как события после отчетной даты.

Краткосрочные обязательства

В отчетности АО «Санаторий «Дубовая роща» обязательства, включая кредиторскую задолженность относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В графе доходы будущих периодов указана сумма безвозмездно полученного имущества.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для АО «Санаторий «Дубовая роща» момент определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) определяется «По отгрузке»:

Выручка от реализации санаторно-курортных путевок не подлежат обложению НДС на основании п.5 ст 149 НК. Все остальные операции (проживание питание и др.) подлежат обложению НДС по ставке 20%.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль АО «Санаторий «Дубовая роща» использует метод начисления.

Налог на прибыль начисляется только на прибыль, полученную в результате предпринимательской деятельности. При расчете налога на прибыль, средства полученные от страховых компаний по договору ОМС, в составе доходов не учитываются. Они относятся к целевому финансированию и не увеличивают налоговую базу по налогу на прибыль. Тариф ОМС рассчитывается только на текущие затраты и не предполагает извлечение прибыли (наценка в тарифе отсутствует ст.30;35 ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в РФ» №326-ФЗ от 29.11.2010 г.) Ведется отдельный учет доходов и расходов по ОМС.

АО «Санаторий «Дубовая роща» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного непоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Признание доходов

Доходы АО «Санаторий «Дубовая роща» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество калькулирует полную производственную себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции без выделения управленческих и коммерческих расходов.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением директора АО «Санаторий «Дубовая роща».

3. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли

Анализ и оценка структуры баланса

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

	31.12. 2021
Коэффициент абсолютной ликвидности	16,4
Коэффициент текущей ликвидности	22,1
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,95
Рентабельность, %	5,6
Чистые активы руб.	26362176

Рентабельность рассчитана как отношение чистой прибыли к выручке.

Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ.

В 2021 году чистые активы общества увеличились на 3948176 рублей по сравнению с прошлым годом.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства

В 2021 году переоценка основных средств не проводилась.

Изменение стоимости основных средств (в рублях)

	2021 год
Остаточная стоимость основных средств на начало отчетного года	11759293
Увеличение стоимости основных средств, всего	718350
в том числе за счет:	
взнос в уставный капитал объектов	-
поступило новых объектов, в том числе	718350
на безвозмездной основе	
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	1803842
в том числе за счет:	
выбытия основных средств	196800
начисленная амортизация за период	1607042
Итого изменение стоимости основных средств	10673801

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2021 году нет.

Запасы

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (в рублях)

	На 31.12.2021
Сырье и материалы, всего, в т.ч.	1180739
Товары на складах (бланки путевок)	1755
ИТОГО:	1182494

Краткосрочная дебиторская задолженность (в рублях)

	На 31.12.2021
Расчеты с покупателями и заказчиками	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	588133
Расчеты по налогам и сборам	1762530
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	8332
Расчеты с персоналом по оплате труда	-
Расчеты с подотчетными лицами	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	307529
Всего	2666524

Денежные средства

Денежные средства за отчетный период составили 11057572 руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 1047 руб.;
- расчетный счет 10945557 руб.;
- специальный счет 110968 руб.

Уставный капитал

Уставный капитал АО «Санаторий «Дубовая роща» составляется из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами:

Размер уставного капитала: 19343000 руб.

Акции Эмитента за пределами Российской Федерации не обращаются.

Распределение прибыли

Планируемое распределение прибыли 2021 года, подлежащее утверждению на годовом общем собрании акционеров Общества.

	В рублях На 31.12.2021
Капитал до распределения прибыли отчетного года	
Уставный капитал	19343000
Резервный капитал	519708
Добавочный капитал	1519376
Прибыль прошлых лет	1012173
Прибыль отчетного года	3967919
Итого капитал :	26362176

Чистая прибыль отчетного периода составил 3967919 руб.

Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности АО «Санаторий «Дубовая роща» на конец 2021 года составила (в рублях)

	На 31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	547315
Расчеты по налогам и сборам	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-
Расчеты по оплате труда	6264
Расчеты с покупателями и заказчиками	24200
ИТОГО:	577779

Доходов будущих периодов составляют 96741 рубль.

5. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

Виды финансово-хозяйственной деятельности Общества включают, главным образом, услуги по

Наименование	За 2021 год
реализация санаторно-курортных путевок (руб.)	16185771
медицинские услуги (мед.реаб.) (руб.)	54809168
Медицинские услуги (руб.)	167740
прочая реализация (руб.)	282958
Итого	71445637

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

Себестоимость реализованных услуг АО «Санаторий «Дубовая роща», руб.:

Состав расходов	2021 год
Затраты на оплату труда	32518084
Отчисления на социальные нужды	9820186
Амортизация основных фондов	1803842
Материальные затраты	13129564
Прочие расходы	9902442
ИТОГО:	67174118

Состав прочих доходов и расходов, (в рублях)

Наименование	за 2021 год
Прочие доходы, в т.ч.	191874
Безвозмездно полученное имущество	29766
Продажа основных средств	105000
прочие	57108
Прочие расходы, в т.ч.	290156
Расходы на услуги банка	126926
Расходы по оплате больн.листов	114321
Расходы по ведению акционерных дел	14000
Расходы связ. с провед. аукционов	8100
Расходы по раскрытию инф.на фед.ресурсе	5288
Прочие	21521

Расходы по налогу на прибыль

Общество определило в 2021 году следующие составляющие налога на прибыль, руб.:

Наименование показателей	Налогооблагаемая база	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	3967919	20%	-	
Налоговая прибыль	2037836	20%	203784	Налог уплачен с 50% от 1018918 руб. Погашение убытков прошлых лет за 2020 год.
Внереализационный доход по налоговой декларации	29767	20%		Разница с безвозмездно полученного имущества. Не считается доходом в налоговом учете и не включено в налоговую декларацию.
Затраты не уменьшающие налогооблагаемую базу	122552	20%		Амортизация безвозмездно полученного имущества В налоговом учете не уменьшают налоговую базу.

В результате по итогам 2021 года Общество получило прибыль в размере 3967919 рублей.

6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Средства полученные от покупателей (заказчиков) - 73254 тыс.рублей.

Денежные средства, направленные на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов - 23535 тыс.рублей.

Денежные средства, направленные на оплату труда работников – 32052 тыс.рублей.

Прочие расходы составляют - 13311 тыс.руб., в том числе денежные средства, направленные на уплату налогов 2477 тыс.рублей, на уплату отчислений с заработной платы 10427 тыс.рублей и на уплату прочих расходов 407 тыс.рублей.

7. Аффилированные лица

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2021 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированны м	Дата наступлен ия основания (основани й)	Доля участия аффилирован ного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированно му лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	ГУП Оренбургской области «Областной имущественный фонд»	460000, Ор енбургская область, г.Оренбург ул.Гая, д.12 , офис 2	- Лицо Имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций общества	«08» мая 2014 года	97,02	97,02

Вознаграждения и компенсации членам Совета директоров

В 2020 году вознаграждение и компенсации членам Совета директоров не выплачивались.

Операции по займам и кредитам между аффилированными лицами не производились.

8. Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

9. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2021 году не совершались.

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

И.о.директора



Альбертина О.В.

Главный бухгалтер

Ваулина Е.С.

« 10 » марта 2022 года