

**Общество с ограниченной ответственностью
«Санаторий «Лесная Новь» имени Ю.Ф. Янтарева»**

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Санаторий «Лесная Новь»
за 2021г.**

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

ООО «Санаторий «Лесная Новь» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы по городу Кирову за № 1134321000340 от г. Свидетельство 43 № 002518874.

Общество с ограниченной ответственностью «Санаторий «Лесная Новь» имени Ю.Ф. Янтарева» (Общество), сокращенное название ООО «Санаторий «Лесная Новь», ИНН/КПП 4314005945/431401001, зарегистрировано ИФНС РФ по г. Кирову.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 13.08.2013 г., за основным государственным регистрационным номером 1134321000340.

Устав Общества утвержден Решением внеочередного общего собрания участников ООО «Санаторий «Лесная Новь» (Протокол № 15 от 17 января 2019 года). Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 01.02.2019 г., за государственным регистрационным номером № 2194350060155. Место нахождения (юридический адрес) ООО «Санаторий «Лесная Новь»- 610901, Кировская область, Куменский район, пгт. Нижнеивкино.

Среднегодовая численность работающих с внешними совместителями в ООО «Санаторий «Лесная Новь» составила:

За 2021 год	За 2020 год	За 2019 год
181	192	192

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

- 86.90.4 Деятельность санаторно-курортных организаций

Общество имеет лицензии:

№ п/п	Номер лицензии	Лицензия на право деятельности	Наименование органа, выдавшего лицензию	Срок действия лицензии
1	№ ЛО-43-01-003067	Медицинская деятельность	Министерство здравоохранения Кировской области	Бессрочно
2	№ ЛО-43-02-000763	Фармацевтическая деятельность	Министерство здравоохранения Кировской области	Бессрочно
3	№АН-43-000217	Перевозка пассажиров и иных лиц автобусами	Министерство транспорта Кировской области	Бессрочно

1.3. Филиалы и представительства Общества

В составе ООО «Санаторий «Лесная Новь» имеется представительство в г. Кирове. Бухгалтерская отчетность ООО «Санаторий «Лесная Новь» включает показатели деятельности всех подразделений.

1.4. Структура уставного (складочного) капитала, основные акционеры (участники), бенефициарные владельцы

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 6 859 040,58 руб. Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2021 г. являются:

Наименование	ИНН/ОГРН	Доля в УК, %
АО "Объединенные Услуги"	ИНН: 1101051483 ОГРН: 1151101002414	6 147 072,17 руб.–89,62 %
ООО "Суспу"	ИНН: 1101148100 ОГРН: 1141101000985	119 250,00 руб. – 1, 73858 %
Подлевских Лидия Тимофеевна	ИНН: 434533260803	6 626,72 руб. - 0,09661 %
ГУЧ - Кировское Региональное Отделение Фонда Социального Страхования Российской Федерации"	ИНН: 4348004467 ОГРН: 1024301317920	899,15 руб. – 0,01311 %
Кулибин Владимир Геннадьевич	ИНН: 434520908290	806,13 руб. – 0,01175 %
ОАО "Лузский Отдел Рабочего Снабжения"	ИНН: 4316000269 ОГРН: 1024300861166	678,53 руб. – 0,00989 %
ОАО "Суперэго"	ИНН: 4338000262 ОГРН: 1024301274964	615,33 руб. – 0,00897 %
Гвоздева Эльвира Геннадьевна	ИНН: 434550057336	506,81 руб. – 0,00739 %
Кочуров Иван Иванович	ИНН: 430300637601	480,58 руб. – 0,00701 %
ОАО "Малмыжский Завод по Ремонту Дизельных Двигателей"	ИНН: 4317000543 ОГРН: 1024300612049	306,47 руб. – 0,00447 %
ОАО "Синегорье"	ИНН: 4319000130 ОГРН: 1024300542837	300,51 руб. – 0,00438 %
		91,52216%
Доля вышедшего из общества участника	Принадлежит обществу	581 498,49 руб. – 8,47784 %
Итого:		100%

Определением Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 10.12.2020 г. по делу А56-40282/2019 утверждено мировое соглашение в деле о несостоятельности ООО «Инари». В Общество направлена оферта от 22.02.2021 г. о передаче доли в связи с заключением мирового соглашения. Доля ООО «Инари» (8,47784%) перешла ООО «Стройком» 06.05.2021 г. (ГРН 2214300095689).

21 сентября 2021 г. в Общество поступило письмо из Нотариальной палаты г. Санкт-Петербурга Андреевой Елены Леонидовны от 16.09.2021 г., а также копия заявления формы Р13014 о выходе из состава участников ООО «Стройком». Согласно записям в ЕГРЮЛ доля ООО «СТРОЙКОМ» в уставном капитале Общества перешла Обществу 23.09.2021 г.

По состоянию на 31.12.2021 г. доля в уставном капитале ООО «Санаторий «Лесная Новь», принадлежащая Обществу составляет 8,47784% (ГРН 2214300189431 от 23.09.2021 г.).

По данным бухгалтерской отчетности действительная стоимость доли ООО «СТРОЙКОМ» составляет 8 011 219 рублей 69 копеек.

Бенефициарные владельцы: нет.

1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. В состав Совета директоров ООО «Санаторий «Лесная Новь» по состоянию на 31 декабря 2021 г. входят:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Прокудина Анастасия Станиславовна	Председатель Совета директоров
2	Горлов Иван Николаевич	Член Совета директоров
3	Николаева Тамара Николаевна	Член Совета директоров
4	Фаузер Вильгельм Эдуардович	Член Совета директоров
5	Овсов Андрей Сократович	Член Совета директоров

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Генеральным директором, который действует на основании Устава Общества. Генеральным директором Общества является Горлов Иван Николаевич.

1.6. Информация о контрольных органах

Ревизором Общества утверждена Остроух Марина Викторовна с 16.04.2020 г. на три года.

1.7. Информация о реестродержателе

Реестродержателем Общества является ООО «Санаторий «Лесная Новь».

1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2021 г. ООО «Санаторий «Лесная Новь» не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.9. Сведения о чистых активах

Чистые активы больше величины уставного капитала.

Каких-либо событий или условий, которые обуславливают значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным нет.

1.10. Влияние Пандемии на деятельность Общества

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла 2020 году, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, ограничения по проведению собраний и встреч, карантин и изоляцию. Достоверная оценка влияния и последствий указанных выше факторов затруднительны к прогнозированию. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Основным видом деятельности ООО «Санаторий «Лесная Новь» является оказание санаторно-курортных услуг – данная деятельность относится к пострадавшим отраслям от пандемии COVID-19.

Положительную динамику на повышение спроса оказывает программа Ростуризма «Туристический кэшбек по России», ООО «Санаторий «Лесная Новь» является ее участником, что способствует поддержанию спроса на санаторно-курортные услуги. Постановлением Правительства Кировской области № 558-П от 22.10.2021 г. с 25.10.2021 года заселение в Санаторий для лиц старше 18 лет разрешено только при наличии действующего QR-кода, что вызвало отток клиентов.

Основные производственные показатели деятельности общества в 2021 году в сравнении с 2020 годом:

Показатель	2021 год	2020 год
Кол-во оказанных услуг (койко/дни)	56 035	42 172
Выручка от оказанных санаторно-курортных услуг (тыс. руб.)	165 204	117 251

Видно, что заполняемость Санатория в 2021 год увеличилась на 33 % в сравнении с 2020 годом, соответственно и выручка увеличилась на 47 953 тыс. руб. Значительное увеличение показателей объясняется тем, что в 2020 году санаторий 2,5 месяца был закрыт на простой, в связи с объявленным по всей России карантином.

Не смотря, на сложившиеся сложные экономические обстоятельства, за 2021 год организация не допустила нарушений условий договоров с поставщиками и подрядчиками, заказчиками и клиентами санатория. Все возможные разногласия разрешаются сторонами путем проведения переговоров, подписываются дополнительные соглашения.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на услуги Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Общество подтверждает, что выявленные события, связанные с вспышкой вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчетность за 2021 г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не имелось. Учетная политика на 2021 год, утверждена приказом Генерального директора Общества от 31 декабря 2017 г. №255-ОС.

Основные положения учетной политики:

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера, с применением бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.2». Начисление заработной платы и исчисление взносов в фонды и НДФЛ ведется с использованием программы «1С8: Зарплата и кадры».

«Отчет о прибылях и убытках»

- В соответствии с учетной политикой выручка от реализации санаторно-курортных услуг отражается по количеству дней, приходящихся на конкретный отчетный период. По оставшимся видам доходов выручка признается в момент оказания услуги, продажи товара.
- В связи с тем, что организация оказывает услуги на конец периода отсутствует незавершенное производство.
- Классификация доходов. В составе выручки отражаются:
 - доходы от продаж путевок и медицинских услуг;
 - доходы от продаж товаров;
 - доходы от продаж коммунальных услуг;

- доходы от продаж прочих услуг;
- доходы от передачи в аренду основных средств (недвижимого имущества).

В составе прочих доходов отражается:

- доходы от реализации ценных бумаг
 - доходы от продажи основных средств
 - доходы от продажи прочих активов
 - проценты за пользование денежными средствами
 - штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
 - поступления от возмещения причиненных организации убытков;
 - прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
 - суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
 - стоимость излишков, выявленных в результате инвентаризации;
 - прочие.
- Расходы на содержание аппарата управления учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». По окончании отчетного периода расходы по счету 26 относятся в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы» в отчете о прибылях и убытках отражается по статье «Управленческие расходы».
 - Расходы по содержанию рекламных агентов, рекламные услуги, участие в выставках, тендерных торгах, командировочные расходы, выплачиваемые работникам в связи с заключением договоров на санаторно-курортное и реабилитационно-восстановительное лечение, участие в выставках, расходы по оплате вознаграждения по агентским договорам, заработная плата отдела реализации путевок и работников представительств, а также расходы по аренда помещений, почтовые услуги и услуги связи представительств, учитываются на счете 44.02 «Коммерческие расходы». Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном размере в дебет счета учета продаж согласно п.228 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов). По окончании отчетного периода расходы по счету 44.02 относятся в дебет счета 90.07.1 «Расходы на продажу» и в отчете о прибылях и убытках отражается по статье «Коммерческие расходы».

«Материальные ценности»:

ФСБУ 5/2019 применяется с 01.01.2021года перспективно — только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

В себестоимость запасов включаются фактические затраты на их приобретение, приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования (пп. 10, 11 ФСБУ 5/2019):

- суммы, уплаченные или подлежащие уплате организацией поставщику. Суммы скидок вне зависимости от формы их предоставления, а также налоги и сборы не включаются в фактическую себестоимость (п. 12 ФСБУ 5/2019);

- затраты на заготовку и доставку запасов до места их продажи или использования включаются в их фактическую стоимость, если их можно точно определить (оказаны сторонними организациями). Затраты на транспортировку распределяется пропорционально стоимости материальных ценностей (подп. «б» п. 11 ФСБУ 5/2019)

- затраты по доведению материалов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях (затраты по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик);

- иные затраты, связанные с приобретением материалов.

В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются (п. 18 ФСБУ 5/2019):

- затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;

- управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов;

-расходы на хранение, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии подготовки запасов к потреблению (продаже, использованию) или обусловлено условиями приобретения (создания) запасов;
-иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения (создания) запасов.

Организация не применяет абз.2 п. 2 ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. В связи с необходимостью формирования полной себестоимости материальных ценностей и расчета распределения процента возмещаемого НДС в зависимости от вида осуществляемой деятельности, выделение групп управленческих материальных ценностей не целесообразно.

При отпуске материалов в производство их оценка производится по средней себестоимости (п.36 ФСБУ 5/2019).

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 запасы оцениваются на каждую отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая стоимость продажи.

Резерв под обесценение запасов создается исходя из чистой стоимости продажи, которая определяется в общем случае как рыночная стоимость за минусом расходов на продажу (п. 30 ФСБУ 5/2019). Оценка запасов на обесценение производится ежегодно перед составлением БФО.

«Финансовые вложения»:

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение за исключением возмещаемых налогов.

Не включаются в фактические затраты на приобретение финансовых вложений общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений его стоимость определяется исходя из оценки по средней первоначальной стоимости.

«Основные средства»:

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, и стоимостью до 40.000 рублей за единицу включительно, отражать в составе материально-производственных запасов.

Срок полезного использования по основным средствам определяется комиссией исходя из технических характеристик объекта с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Правительства РФ на дату введения основных средств в эксплуатацию. Установленный срок полезного использования определяется согласно приказу.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования, объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.) п.17 ПБУ 6/01, а также материально-производственные запасы, товары, объекты незавершенного капитального строительства, ценные бумаги, финансовые инструменты срочных сделок согласно п. 2 ст. 256 НК РФ.

Организацией в целях получения дополнительного дохода сдаются в аренду помещения и транспортные средства.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом, исходя из стоимости, определенной передаточным актом в момент преобразования организации по имуществу полученному в результате реорганизации. По вновь приобретенным объектам основных средств амортизация начисляется линейным методом исходя из первоначальной стоимости имущества и установленного срока полезного использования.

Инвестиционным активом, в соответствии с ПБУ15/2008 (Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 107н), являются объекты строительства стоимостью более 100 тысяч рублей и сроком возведения более трех месяцев.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами,

признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей. При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств (п.11 ПБУ 6/01).

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

«Нематериальные активы»:

При принятии НМА к учету срок полезного использования определяется согласно приказу. Сроком полезного использования считать выраженный в месяцах период, исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности, а также исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получить экономические выгоды (согласно п. 23 ПБУ 14/2007).

По НМА с неопределенным сроком полезного использования амортизацию не начислять (согласно п. 23 ПБУ 14/2007).

Амортизация по НМА начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости имущества и установленного срока полезного использования. Начисление амортизации по НМА начинать с 1-го числа месяца, следующего за тем, в котором этот объект был принят к учету.

Каждому объекту НМА присваивается инвентарный номер.

«Доходные вложения в материальные ценности»:

К доходным вложениям в материальные ценности организации относятся предметы проката, а также предметы, предоставляемые во временное владение и пользование, срок службы которых составляет более 12 месяцев, используемые для сдачи в прокат, аренду. Предметы проката, стоимостью до 40.000 рублей за единицу включительно, отражаются в составе материально-производственных запасов.

Единицей бухгалтерского учета является инвентарный номер.

Первоначальной стоимостью доходных вложений в материальные ценности признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление.

Срок полезного использования по основным средствам определяется комиссией исходя из технических характеристик объекта с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Правительства РФ на дату введения основных средств в эксплуатацию. Установленный срок полезного использования определяется согласно приказу.

«Порядок создания резерва по сомнительным долгам»

Резерв по сомнительным долгам создается по тем дебиторам, по которым срок оплаты или возврата денежных средств истёк, исходя из следующих условий:

1. Если с момента истечения срока оплаты (погашения задолженности) прошло от 1 до 45 дней включительно, для оценки вероятности погашения долга используется коэффициент срока, применяемы в размерах от 0 до 0,5.

2. Если с момента истечения срока оплаты (погашения задолженности) прошло более 45 дней, но менее 90 дней, для оценки вероятности погашения долга используется коэффициент срока от 0,5 до 1,0.

3. Если с момента истечения срока оплаты (погашения задолженности) прошло более 90 дней, для оценки вероятности погашения долга используется коэффициент срока 1.

4. Коэффициент доверия определяется экспертным путем: для платежеспособных и надёжных дебиторов – 0,5; для неплатежеспособных или ненадежных дебиторов – 1.

Объем резерва, создаваемого по каждой задолженности, определяется путем умножения суммы задолженности на коэффициент срока и коэффициент надежности.

Периодичность проведения инвентаризации дебиторской задолженности в целях создания резерва – 1 раз в квартал.

«Порядок создания резерва на оплату отпусков»

Резерв по оплате отпусков считается в разрезе каждого работника, исходя из количества дней неиспользованного отпуска с учетом сумм страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и взносов по обязательному, социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. Переоценка резерва производится ежемесячно. По итогам года проводится инвентаризация по состоянию на 31.12.2021 года.

«Отчет о движении денежных средств»

В составе денежных средств и денежных эквивалентов отражаются следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям относятся банковские депозиты на срок до трех месяцев.

Бухгалтерская отчетность ООО "Санаторий «Лесная новь»" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Финансовых, производственных и других факторов или признаков, на основании которых может возникнуть сомнение в применимости допущения непрерывности деятельности ООО «Санаторий «Лесная Новь» не существует. Каких-либо событий или условий, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности ООО «Санаторий «Лесная Новь» продолжать свою деятельность непрерывно не возникало.

ООО «Санаторий «Лесная Новь» по состоянию на 31.12.2021 года участвует в судебных разбирательствах и претензиях, которые могли бы повлиять на финансовую (бухгалтерскую) отчетность.

В производстве Арбитражного суда Кировской области находится дело № А28-15943/2021 по иску акционерного общества «Куприт» (истец) к Обществу с ограниченной ответственностью «Санаторий «Лесная Новь» имени Ю.Ф. Янтарева» (ответчик) о взыскании денежных средств в сумме 860 402 рублей 84 копеек.

В производстве Куменского районного суда Кировской области находится гражданское дело № 2-25/2022 по исковому заявлению Плюсониной С.А. к ООО «Санаторий «Лесная Новь» о возмещении материального ущерба причиненного в результате ДТП от 26.10.2021 г.

2.1. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ в 2021 ГОДУ

В соответствии с новой редакцией ФСБУ 5/19 Обществом с 01.01.2021 года внесены изменения в учетную политику по учету материальных ценностей.

Действующие положения учетной политики в части учета материальных ценностей представлены выше в разделе «Учет материальных ценностей».

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ОТЧЕТНЫЙ 2021 г.

Бухгалтерская отчетность за 2021 г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не имелось.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе допущения, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

3.1. Нематериальные активы

Информация о нематериальных активах отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1110 «Нематериальные активы».

Информация о стоимости нематериальных активов, суммах накопленной амортизации, а также о движении нематериальных активов представляется собой следующее:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	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	2020	333	(100)					(28)	-	-	333	(128)
в том числе:													
Нематериальные активы в организации	5101	2020	333	(100)					(28)	-	-	333	(128)

за 2020 г. в тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	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	2021	333	(128)	-	-			(28)	-	-	333	(156)
в том числе:													
Нематериальные активы в организации	5101	2021	333	(128)	-	-			(28)	-	-	333	(156)

за 2021 г. в тыс. руб.

3.2 Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства». Общество не производило переоценку основных средств. Информация о стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам представляет собой следующее:

Наличие и движение основных средств

за 2020 г. в тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов	начислено амортизации	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего, в т.ч.											
Здания	5200	2020	110 867	(34 527)	4 470	(193)	95	-	-	115 144	(40 922)
Сооружения	5201	2020	66 981	(11 467)	2 243	-	-	-	-	69 224	(13 649)
Машины и оборудование	5202	2020	11 827	(3 834)	681	-	-	-	-	12 508	(4 308)
Транспортные средства	5203	2020	21 322	(13 218)	1 173	(190)	92	-	-	22 305	(15 571)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	2020	7 304	(2 922)	-	-	-	-	-	7 304	(4 127)
Прочие основные средства	5205	2020	3 313	(3 005)	373	(3)	3	-	-	3 683	(3 173)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего, в т.ч.:	5206	2020	120	(81)	-	-	-	-	-	120	(94)
Материальные ценности представленные во временное владение и пользование	5221	2020	481	(92)	-	-	-	-	-	481	(188)

за 2021 г. в тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего, в т.ч.	5200	2021	115 144	(40 922)	9 126	(8 157)	3 325	(6 627)	-	-	116 112	(42 223)
Здания	5201	2021	69 224	(13 649)	-	(370)	-	(2 241)	-	-	68 854	(15 891)
Сооружения	5202	2021	12 508	(4 308)	-	-	-	(595)	-	-	12 508	(4 903)
Машины и оборудование	5203	2021	22 305	(15 571)	3 192	(492)	460	(2 255)	-	-	25 004	(17 366)
Транспортные средства	5204	2021	7 304	(4 127)	5 758	(7 255)	4 866	(1 385)	-	-	5 807	(645)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	2021	3 683	(3 173)	111	(25)	-	(144)	-	-	3 768	(3 317)
Прочие основные средства	5206	2021	120	(94)	65	(16)	-	(7)	-	-	170	(101)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего, в т.ч.:	5220	2021	481	(188)	420	-	-	(130)	-	-	901	(318)
Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование	5221	2021	481	(188)	420	-	-	(130)	-	-	901	(318)

Информация по незавершенным капитальным вложениям, в том числе в части приобретения основных средств представляет собой следующее, в тыс.руб.:

за 2020г.в тыс. руб.

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, в т.ч.:	5250	2020	1402	3 604	-	(4 470)	536
вложение во внеоборотные активы, оборудование к установке	5251	2020	1 402	3 604	-	(4 470)	536

за 2021г.в тыс. руб.

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, в т.ч.:	5250	2021	536	10 081	-	(10 081)	536
вложение во внеоборотные активы, оборудование к установке	5251	2021	536	10 081	-	(10 081)	536

В 2021 году было принято решение продать автомобиль ГАЗ-А65R35 Микроавтобус, который занимался перевозкой сотрудников в связи с тем, что содержать автомобиль было экономически не выгодно, так как требовал существенных финансовых вложений на обслуживание в ремонт. В связи с этим возникла необходимость приобрести новый автомобиль для перевозки сотрудников «Специализированный, пассажирское транспортное средство ЛУИДОР 225001», стоимость приобретения составила 1 936 тыс. руб.

В связи с продажей автомобиля Автомобиль HYUNDAI SANTA FE, был приобретен по договору лизинга № 830КИ/2021 от 14.05.2021 новый автомобиль Автомобиль HYUNDAI SantaFe, стоимостью 3 822 тыс.руб., автомобиль используется для служебных поездок.

Также, в связи с выходом из строя стиральной машины Машина стиральная В-15-322 "Вега", была приобретена новая Машина стиральная PRIMUS FX 180 стоимостью 752 тыс.руб..

Обществом получены в аренду основные средства, информация по которым представлена ниже, тыс.руб.:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	3 822	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	690	690	690
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	-	-	-

Общество не имеет в собственности земельные участки. Используемые для осуществления деятельности земельные участки находятся в долгосрочной аренде:

- договор аренды земельного участка №01-02-0012 от 17.07.2002г.; кадастровый номер 43:24:400507:46 с Управлением по экономике, финансам, имуществу и земельным ресурсам Оричевского района, площадью 1,0046 га используется под лечебно-производственную зону;
- договор аренды земельного участка №306 от 12.12.2005г. кадастровый номер 43:14:310215:0061 площадью 15 000 м2 для добычи лечебных грязей;
- договор аренды земельного участка № 8/2 от 28.04.2014г. кадастровый номер 43:14:010101:1669 площадью 22 236 м2 под парк;
- договор аренды земельного участка № 13-39 от 10.06.2015г. кадастровый номер 43:14:310108:8 площадью 49 574 м2 лесной участок для рекреационной зоны.
- договор аренды земельного участка б/н от 29.04.1996г., кадастровый номер 43:14:010101:91 площадь 763 кв.м., под танцевальной площадкой.

Полученные в аренду основные средства по договору лизинга № 830КИ/2021 от 14.05.2021 новый автомобиль Автомобиль HYUNDAI SantaFe, стоимостью 3 822 тыс. руб.

3.3 Запасы

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общества отражены сырье, материалы и другие аналогичные ценности.

Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице, в тыс. руб.:

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себестоим ость	величина резерва под снижение стоимост и	Поступлен ия и загратаы	выбыло	резерв под снижение стоимост и	убыток от снижения стоимост и	оборот запасов между их группами (видами)	себестоим ость	величина резерва под снижение стоимост и	
												себестоим ость
Запасы – всего	5420	2020	12 433	-	133 789	(135 700)				X	10 522	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	2020	12 112	--	35 129	(37 091)	-	-	-	-	10 150	--
Готовая продукция	5422	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5423	2020	321	-	558	(507)	-	-	-	-	372	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5424	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5425	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5426	2020	-	-	98 102	(98 102)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5427	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение запасов

за 2021 г.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы – всего	5420	2021	10 522	-	179 224	(180 941)		X	8 805	-	
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	2021	10 150	--	50 102	(51 722)	-	-	8 530	--	
Готовая продукция	5422	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5423	2021	372	-	537	(634)	-	-	275	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5424	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5425	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5426	2021	-	-	128 585	(128 585)	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5427	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	

В составе товарно-материальных ценностей на отчетную дату нет запасов, находящихся в залоге.

Резерв под обесценение МПЗ

По состоянию на 31.12.2021г. была проведена инвентаризация МПЗ. По результатам проведения инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности материалов, потерявших свое первоначальное качество, не выявлено, в связи с чем резерв под обесценение стоимости материалов не создавался.

Считаем, что балансовая стоимость МПЗ в целом во всех существенных аспектах реальна, соответствует текущей стоимости активов, в связи с чем, отсутствие резерва под снижение стоимости МПЗ оценивается нами как обстоятельство, не препятствующее подготовке достоверной бухгалтерской отчетности.

3.4 Денежные средства

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества, представлена ниже, в тыс.руб.:

Наименование	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Расчетные счета	1 499	213
Касса	165	154
Переводы в пути	851	240
Специальные счета в банках	9 353	4 228
Итого	11 868	4 835

3.5 Финансовые вложения

ООО «Санаторий «Лесная новь» предоставлены займы. В составе бухгалтерской отчетности займы отражены по сроку вложений:

-срок возврата по которым более 12 месяцев в составе долгосрочных финансовых вложений строка 1120 «Финансовые вложения»;

-срок возврата по которым менее 12 месяцев в составе краткосрочных финансовых вложений по статье 1240 «Финансовые вложения»

Движение финансовых вложений за отчетный период отражены в таблице, в тыс. руб.:

за 2020 год

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Выдано	Переведено в состав краткосрочной задолженности	Возвращено	
Финансовые вложения, в.т.ч.	5301	2020	12 220	1 336	-	(434)	13 122
Краткосрочные	5302	2020	10 628	1 336	-	(434)	11 530
Долгосрочные	5303	2020	1 592	-	(-)	(-)	1 592

за 2021 год

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Выдано	Переведено в состав краткосрочной задолженности	Возвращено	
Финансовые вложения, в.т.ч.	5301	2021	13 122	5 619	-	(4 054)	14 687
Краткосрочные	5302	2021	11 530	5 619	1592	(4 054)	14 687
Долгосрочные	5303	2021	1 592	-	(1592)		

Резерв под обесценение финансовых вложений

Обществом проведена оценка финансовых вложений на предмет их обесценения. Считаем, что отраженная в бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2021 г. балансовая стоимость финансовых вложений во всех существенных аспектах реальна, соответствует текущей стоимости активов, в связи с чем, отсутствие резерва под обесценение вложений в

ценные бумаги оценивается нами как обстоятельство, не препятствующее подготовке достоверной бухгалтерской отчетности.

3.6 Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов на 31.12.2021г. остаток составил 3 270 тыс.руб.

Значительную долю статьи составляют затраты на приобретение программного комплекса «Логус» и «Санаториум» предназначенные для учета и ведения клиентов в санатории в частности ведения баз данных по клиентам, путевкам, видам СКЛ, медицинских карт пациентов и систематизации прочей информации. Остаточная стоимость информационного продукта на 31.12.2021 года составила 2 638 тыс.руб.

В соответствии с ФСБУ 5/99 в составе прочих активов отражены авансы выданные поставщикам на поставку материальных ценностей в сумме 667 тыс.руб.

3.7 Уставный капитал, добавочный и резервный фонды

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 г. в соответствии с Уставом составляет 6 859 тыс. рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Собственные акции, выкупленные у акционеров это действительная доля вышедшего участника ООО «СТРОЙКОМ». По данным бухгалтерской отчетности на 31.12.2020г. стоимость доли ООО «СТРОЙКОМ» составляет 8 011 тыс.руб.

Добавочный капитал отражает сумму сформированной дооценки по недвижимому имуществу составляет 36 175 тыс. руб. Произошло уменьшение добавочного капитала на сумму 399 тыс.руб. в связи со списанием стоимости корпуса №4 (общежитие) в связи с его неудовлетворительным состоянием и большими затратами на обслуживание и восстановление. Сумма списанного добавочного капитала отнесена на нераспределенную прибыль (убыток) отчетного периода.

Резервный капитал сформирован в соответствии с требованиями уставных документов ОАО «Санаторий «Лесная новь» им.Ю.Ф. Янтарева и передано ООО «Санаторий «Лесная Новь» как правопреемнику при реорганизации. Изменений в отчетном периоде в резервном капитале не производилось.

3.8 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

3.9 Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса Общества отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты. Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты отсутствует.

Авансы выданные поставщикам на поставку материальных ценностей отражены в составе строки 1260 «Прочие активы» в сумме 667 тыс.руб.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в следующей таблице, в тыс.руб.:

Наличие и движение дебиторской задолженности

за 2020 г.

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			Поступление			выбыло			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	созданный резерв по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва ДТ 63			перевод из долго-в краткосрочную задолженность
учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	созданный резерв по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва ДТ 63	перевод из долго-в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5521	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	2020	8 834	(275)	25848	-	(303)	(26857)	(278)	7 825	(300)
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	2020	2 150	(275)	11 202	-	(26)	(11293)	(278)	2 059	(23)
Авансы выданные	5532	2020	2511	-	11 645	-	-	(12728)	-	1 428	-
Прочая	5533	2020	4173	-	3 001	-	(277)	(2 836)	-	4 338	(277)
Итого	5520	2020	8 834	(275)	25848	-	(303)	(26857)	(278)	7 825	(300)

за 2021 г.

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода													
			На начало года		Поступление				Выбыло		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам										
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	создан резерв по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			перевод из долгосрочную в краткосрочную задолженность									
Долгосрочная дебиторская задолженность	5521	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
в том числе:																						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Авансы выданные	5523	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочая	5524	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочная дебиторская задолженность	5530	2021	7 825	(300)	31 141	-	(842)	(28 412)	(300)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 554	(842)	
в том числе:																						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	2021	2 059	(23)	11 092	-	(433)	(10 655)	(23)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 496	(433)
Авансы выданные	5532	2021	1 428	-	13 409	-	-	(14 219)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	618	-
Прочая	5533	2021	4 338	(277)	6 640	-	(409)	(3 538)	(277)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 440	(409)
Итого	5520	2021	7 825	(300)	31 141	-	(842)	(28 412)	(300)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 554	(842)

Просроченная дебиторская задолженность составляет, в тыс. руб.:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	842	-	300	-	275	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	842	-	300	-	275	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
Прочая, в т.ч.:	5543	-	-	-	-	-	-

По данной задолженности произведены меры по судебному взысканию:

- получен судебный приказ по делу №А28-3027/2021 от 13.03.2021г. на взыскание с ООО «Нижеинскийское домоуправление» ИНН 4314004388 задолженности по договору на отпуск тепловой энергии для отопления и горячего водоснабжения от 31.12.2010г. в размере 277 тыс. руб., приказ передан в службу судебных приставов на взыскание задолженности;
- начислен резерв по задолженности ИП Чирков Ю.В. в сумме 23 тыс. руб. образовавшейся по договору купли-продажи угля от 18.11.2020г., контрагент не выходит на связь после окончания пандемии. В части него будут приняты меры по судебному взысканию задолженности.
- ООО «Санаторий «Лесная новь» является ресурсоснабжающей организацией и по решению собственников домов с декабря 2017 года обязана производить прямые расчеты по оказываемым коммунальным услугам (отопление, водоснабжение горячей водой). За время проводимых расчетов выявились злостные неплательщики, по ним начислен резерв в сумме 133 тыс. руб.;
- ООО «Колосс» испытывает сложность в связи с пандемией в части погашения образовавшейся задолженности, но частично исполняет обязательства, резерв начислен в сумме 409 тыс. руб.

3.10 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности, в тыс.руб.:

за 2020 г.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	Остаток к на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	прочитавшиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	2020	-	-	-	-	-	-	
в том числе:									
Кредиты	5572	2020	-	-	-	-	-	-	
Займы	5573	2020	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5574	2020	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	2020	15 080	60 858	(64931)	-	-	11 007	
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	2020	467	13 656	(13 354)	-	-	769	
авансы полученные	5582	2020	8 827	29 428	(31 043)	-	-	7 212	
расчеты по налогам и взносам	5583	2020	2 707	17 295	(17 563)	-	-	2 439	
Кредиты	5584	2020	-	-	-	-	-	-	
Займы	5585	2020	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5586	2020	3 079	479	(2 971)	-	-	587	
в том числе:									
расчеты с персоналом по оплате	55861	2020	2 527	-	(2 527)	-	-	-	
прочие расчеты	55862	2020	552	479	(444)	-	-	587	
Итого	5570	2020	15 080	60 858	(64 931)	-	X	11 007	

за 2021 г.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток к на конец периода
				поступление		выбыло	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	2021	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:										
Кредиты	5572	2021	-	-	-	-	-	-	-	
Займы	5573	2021	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5574	2021	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	2021	11 007	142 004	(127 981)	-	-	-	25 030	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	2021	769	25 964	(26 043)	-	-	-	690	
авансы полученные	5582	2021	7 212	67 793	(67 320)	-	-	-	7 685	
расчеты по налогам и взносам	5583	2021	2 439	32 155	(31 503)	-	-	-	3 091	
Кредиты	5584	2021	-	-	-	-	-	-	-	
Займы	5585	2021	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5586	2021	587	16 092	(3 115)	-	-	-	13 564	
в том числе:										
расчеты с персоналом по оплате	55861	2021	-	2 645	-	-	-	-	2 645	
прочие расчеты	55862	2021	587	13 447	(3 115)	-	-	-	10 919	
Итого	5570	2021	11 007	60 858	(127 981)	-	-	X	25 056	

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.11 Обеспечение обязательств

Обеспечения обязательств Обществом не выдавались.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные– всего, в т.ч.	5800	-	-
Денежные средства полученные в счет обеспечение исполнения контрактов	5801	-	-
Выданные– всего, в т.ч.	5810	-	-
Внесение денежных средств в счет обеспечения исполнения муниципального контракта	5811	-	-
Внесение денежных средств в счет обеспечения участия в открытых аукционах (торгах)	5812	-	-

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. у Общества нет выданных или полученных поручительств; имущества, переданного или полученного в залог.

3.12 Налоги и сборы

По состоянию на 31.12.2021 г. просроченной задолженности по налогам и сборам нет. В балансе отражена задолженность, начисленная за 4 квартал 2021 г. со сроками оплаты в 1 квартале 2022 г.

Начислено и уплачено налогов и сборов в отчетных периодах, в тыс.руб.:

Наименование показателя	За 2021 г.		За 2020 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
НДС	897	771	410	200
Налог на прибыль	813	94	304	136
НДФЛ	8604	8492	6 842	7 109
Транспортный налог	31	41	33	25
Налог на имущество организаций	1372	1480	1 393	1 345
НДПИ	-	-	-	-
Итого	11 717	10 878	8982	8815

3.13 Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2021 г. просроченной задолженности по займам в бухгалтерском балансе отсутствует, в тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Задолженность на 31.12.2021 г.	Задолженность на 31.12.2020 г.
Долгосрочные заемные средства	1410	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-
в том числе:			
Проценты по займу	1451	-	-
Краткосрочные заемные средства	1510	-	-
в том числе:			
Основной долг	1511	-	-
Проценты	1512	-	-

По состоянию на 31.12.2021г. у организации нет полученных кредитов и займов.

3.14 Оценочные обязательства

В составе строки 1540 «Краткосрочные оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражено следующее, в тыс.руб.:

за 2020 г.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Краткосрочные оценочные обязательства – всего, в т.ч.:	5700	3 030	5 861	(5 801)		3 090
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	5701	3 030	5 861	(5 801)		3 090

за 2021 г.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Краткосрочные оценочные обязательства – всего, в т.ч.:	5700	3 090	7 365	(6 312)		4 143
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	5701	3 090	7 365	(6 312)		4 143

Резерв по оплате отпусков сформирован в соответствии с методикой, установленной учетной политикой на 2021 год (по каждому работнику, исходя из количества дней неиспользованного отпуска с учетом сумм страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и взносов по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний), на 31.12.2021г. резерв является фактически рассчитанной величиной.

3.15 Текущий налог на прибыль, ОНА и ОНО.

С 01.01.2021 года Обществом применяется балансовый метод в соответствии с ПБУ 18/02, в связи с существенными суммами развернутых показателей ОНА и ОНО Обществом применен ретроспективный метод. Расчет суммы текущего налога на прибыль, в тыс.руб.:

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	3261	472
Налог на прибыль, в т.ч.	(649)	(356)
текущий налог на прибыль	(813)	(311)
отложенный налог на прибыль	164	(45)
Чистая прибыль (убыток)	2 612	116

Расшифровка по видам активов по которым начислены ОНА и ОНО:

Виды активов (отложенные налоговые активы)	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Оценочные обязательства и резервы	829	618	606
Резервы сомнительных долгов	168	60	55
Итого	997	678	661

Виды обязательств (отложенные налоговые обязательства)	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Внеоборотные активы	6 921	6 753	6 682
Материалы	-	3	9
Нематериальные активы	-	10	12
Итого	6 921	6 766	6 703

3.16 Выручка и себестоимость продаж

Основные виды деятельности Общества:

- оказание санаторно-оздоровительных услуг;
- оказание услуг производственного характера (отпуск тепловой энергии, транспортировка воды и стоков);
- оказание прочих платных услуг (услуги проката, бани, аренда помещения, аренда автотранспорта, аренда сейфа и прочее);
- розничная реализация товаров через аптечный киоск, продажа товаров в бассейне, в отделе размещения.

Выручка от продажи работ и услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже, в тыс.руб.:

Наименование показателя	За 2021 г.		За 2020 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	183 961	(138 143)	128 385	(98 746)
в том числе				
Санаторно-курортные услуги и платные мед.услуги	179 186	(132 566)	124 652	(93 762)
Оказание услуг производственного характера	1 981	(1 967)	1 729	(2 037)
Оказание прочих платных услуг	1 942	(2 981)	1 295	(2 431)
Продажа товаров	852	(629)	709	(516)

Расходы по обычным видам деятельности представлены ниже, в тыс.руб.:

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	5610	74 678	51 222
Расходы на оплату труда	5620	63 773	54 561
Отчисления на социальные нужды	5630	18 899	16 101
Амортизация	5640	6 701	6 614
Прочие затраты, в т.ч.	5650	13 987	6 575
<i>Лизинговые платежи</i>	56501	439	0
<i>Концерты, культурные мероприятия</i>	56502	2 552	1 090
<i>Агентское вознаграждение</i>	56503	3 631	969
<i>Прочие расходы</i>	56504	7 365	4 516
Возмещение расходов по простоям	5660	-	-8 842
Итого по элементам	5670	178 038	126 231

3.17 Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблице, в тыс.руб.:

Наименование показателя	За 2021 г.		За 2020 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Всего	6 343	(10 113)	10 683	(12 838)
в том числе				
Госпошлины, налоги и сборы		(1 681)	-	(1 696)
Услуги банков		(1 313)		(1 002)
Доходы/расходы прошлых лет выявленные в текущем периоде		()	-	(-)
Реализации основных средств	3 982	(2 393)	-	(-)
Ликвидация основных средств	1	(443)	31	(2)
Реализация прочие имущества	1 889	(1 948)	67	(55)
Оценочные резервы (резерв по сомнительным долгам)	305	(841)	278	(303)
Возмещение убытков	15	()	6	(-)
Списанная задолженность (дебиторов, кредиторов)	1	(-)	78	(46)
Доходы/расходы от списания основных средств		()	-	(-)
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	2	()	9	(12)
Субсидия на компенсацию расходов в период Covid (период простоя)		()	10 191	(8 442)
Прочие доходы (расходы)	148	(1 494)	23	(1 280)

3.18 Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон и характер отношений со связанными сторонами представлен в таблице

Группа	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	За 2021 г.	За 2020 г.	
Наименование связанной стороны			
Основное хозяйственное общество			
-	В	В	Изменений не было
Основной управленческий персонал			
Генеральный директор	В	В	Изменений не было
Совет директоров	В	В	Изменения состава от 27.12.2021г.
Другие связанные стороны			
ООО «Санаторий «Колос»	С	С	Изменений не было

ООО «Санаторий «Черноморская Зорька»	С	С	Изменений не было
ООО «Гостиничный комплекс»	С	С	Изменений не было
ООО «Санаторий «Северное Сияние»	С	С	Изменений не было
ООО «Колосс»	С	С	Изменений не было

А*- организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом;

В*- организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество;

С*- организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц).

Операции, проведенные со связанными сторонами в отчетном периоде:

1. Ключевым сотрудникам была начислена и выплачена заработная плата, в тыс.руб.:

Наименование показателя	Сумма, руб.	
	за 2021г.	за 2020г.
Краткосрочные вознаграждения	6 182	5 020
Заработная плата и премии	4 669	3 853
Страховые взносы во внебюджетные фонды	1 201	987
Добровольное медицинское страхование	-	-
Прочие платежи в пользу сотрудников	312	180
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждение членам совета директоров	-	241

За 2020 г.

2. Операции по закупке товаров, работ, услуг, прочим расходам и салдо расчетов с компаниями, в тыс. руб.:

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на начало отчетного периода	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2020 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Приобретение товаров	-	71	(50)	-	-	-	-	-
ООО «Санаторий «Колос»	-	71	(50)	-	-	-	-	Взаимозачет
Приобретение услуг, работ	-	96	-	-	-	-	-	-
ООО «Санаторий «Колос»	-	96	-	-	-	-	-	Взаимозачет
Прочие расходы, в т.ч.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	-	167	(50)	-	-	-	-	-

За 2021 г.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на начало отчетного периода	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2021 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Приобретение товаров	-	66	(66)	-	-	-	-	-
ООО «Колос»	-	66	(66)	-	-	-	-	Взаимозачет
Приобретение услуг, работ	-	33	(33)	-	-	-	-	-
ООО «Санаторий «Колос»	-	33	(33)	-	-	-	-	Взаимозачет
Прочие расходы, в т.ч.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	-	99	(99)	-	-	-	-	-

3. Займы, выданные и полученные связанными сторонами, в тыс.руб:

за 2020 г.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на начало отчетного периода	Поступление денежных средств	Выплата / начисление процентов	Остаток по расчетам 31 декабря 2020 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Займы полученные	800	-	(800)	-	-	-	-	X
АО «Объединенные услуги»	800	-	(800)	-	-	-	-	Денежная
Проценты по полученным займам	-	-	(5)	-	-	-	-	X
АО «Объединенные услуги»	-	-	(5)	-	-	-	-	Денежная
Займы выданные	12 220	(434)	1 336	11 530	1 592	-	-	X
ООО «Санаторий «Колос»	10 220	(198)	-	8 430	1 592	-	-	Денежная
АО «Объединенные услуги»	-	-	450	450	-	-	-	Денежная
ООО «Колосс»	-	-	150	150	-	-	-	Денежная
ООО «Санаторий «Черноморская зорька»	2 000	(236)	736	2 500	-	-	-	Денежная
Проценты по предоставленным займам	1 347	(21)	647	1 802	171	-	-	X
ООО «Санаторий «Колос»	1 323	(15)	513	1 650	171	-	-	Денежная
АО «Объединенные услуги»	-	-	6	6	-	-	-	Денежная
ООО «Колосс»	14	-	-	14	-	-	-	Денежная
ООО «Санаторий «Черноморская зорька»	10	(6)	128	132	-	-	-	Денежная

за 2021 г.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на начало отчетного периода	Поступление денежных средств	Выплата / начисление процентов	Остаток по расчетам 31 декабря 2021 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Займы полученные	-	-	-	-	-	-	-	X
Проценты по полученным займам	-	-	-	-	-	-	-	X
Займы выданные	13 122	(3 334)	4 899	16 673	-	-	-	X
ООО «Санаторий «Колос»	10 022	(2 814)	4 000	11 208	-	-	-	Денежная
ООО «Санаторий «Колос»	-	-	1 986	1 986	-	-	-	Товарный займ
АО «Объединенные услуги»	450	-	899	1 349	-	-	-	Денежная
ООО «Колосс»	150	(20)	-	130	-	-	-	Денежная
ООО «Санаторий «Черноморская зорька»	2 500	(500)	-	2 000	-	-	-	Денежная
Проценты по предоставленным займам	1 973	(186)	808	2 595	-	-	-	X
ООО «Санаторий «Колос»	1 821	(186)	606	2 241	-	-	-	Денежная
АО «Объединенные услуги»	6	-	68	74	-	-	-	Денежная
ООО «Колосс»	14	-	8	23	-	-	-	Денежная
ООО «Санаторий «Черноморская зорька»	132	-	126	257	-	-	-	Денежная

