



Россия, 357623, Ставропольский край,
г.Ессентуки, ул.Пушкина, 16
+7(87934)4 37 14
info@ruskmv.ru
www.ruskmv.ru

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к бухгалтерской отчетности ООО «Санаторий «Русь» за 2021 год

**Пояснительная записка к Справке-подтверждению основного вида
экономической деятельности ООО «Санаторий «Русь» за 2021 год**

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Санаторий «Русь».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «Санаторий «Русь».

Адрес (местонахождение) юридического лица:

местонахождение: 357623, Ставропольский край, г. Ессентуки, ул. Пушкина, д. 16;

почтовый адрес: 357623, Ставропольский край, г. Ессентуки, ул. Пушкина, д. 16;

местонахождение постоянно действующего исполнительного органа: 357623, Ставропольский край, г. Ессентуки, ул. Пушкина, д. 16;

телефон: (87934) 4-37-14; факс: (87934) 4-37-14;

адрес страницы в сети Интернет: www.ruskmv.ru

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Санаторий «Русь» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 10 по Ставропольскому краю 09.07.2008 г.;

основной государственный регистрационный номер: 1082650002247;

свидетельство о государственной регистрации юридического лица: серия 26 № 003183215.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2626039150

Код причины постановки на учет (КПП): 262601001.

Правовое положение ООО «Санаторий «Русь», **порядок реорганизации и ликвидации** определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «Санаторий «Русь» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал ООО Санаторий «Русь» (далее – Общество) составляет 111 110 000,00 (сто одиннадцать миллионов сто десять тысяч) рублей.

Основной вид деятельности, который является преобладающим, и имеет приоритетное значение для ООО Санаторий «Русь», – до 28.05.2018 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20). с 28.05.2018 Деятельность санаторно-курортных организаций (ОКВЭД 86.90.4)

Кроме этого Общество вправе заниматься следующими видами деятельности:

- Строительство жилых и нежилых зданий;
- Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ;
- Работы строительные отделочные;
- Торговля оптовая пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями;
- Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами;
- Торговля розничная в неспециализированных магазинах;
- Торговля розничная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями в специализированных магазинах;
- Торговля розничная прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах;
- Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках);
- Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах;
- Торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах;
- Торговля розничная сувенирами, изделиями народных художественных промыслов;
- Торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков;
- Деятельность легкового такси и арендованных легковых автомобилей с водителем;
- Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта, не включенная в другие группировки;
- Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания;
- Деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания;
- Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания;
- Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания;
- Деятельность ресторанов и баров по обеспечению питанием в железнодорожных вагонах ресторанов и на судах;
- Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания;
- Подача напитков;

- Деятельность в области демонстрации кинофильмов;
- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств;
- Прокат и аренда товаров для отдыха и спортивных товаров;
- Прокат и аренда прочих предметов личного пользования и хозяйственно-бытового назначения;
- Аренда и лизинг офисных машин и оборудования, включая вычислительную технику;
- Деятельность туристических агентств;
- Услуги по бронированию прочие и сопутствующая деятельность;
- Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая;
- Деятельность по благоустройству ландшафта;
- Деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации;
- Деятельность по организации конференций и выставок;
- Деятельность больничных организаций;
- Общая врачебная практика;
- Стоматологическая практика;
- Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки;
- Деятельность учреждений культуры и искусства;
- Деятельность спортивных объектов;
- Деятельность в области отдыха и развлечений;
- Деятельность зрелищно-развлекательная прочая;
- Деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки;
- Стирка и химическая чистка текстильных и меховых изделий;
- Предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты;
- Деятельность физкультурно-оздоровительная.

ООО Санаторий «Русь» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Среднесписочная численность работников ООО Санаторий «Русь» за 2021 г. составила 422 человек.

Органом управления ООО Санаторий «Русь» является Директор.

Аффилированные лица: единственный учредитель общества- Галеев Марат Гадыевич.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО Санаторий «Русь» (далее – Учетная политика), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО Санаторий «Русь».

Бухгалтерская отчетность ООО Санаторий «Русь» составляется в порядке, предусмотренном федеральным законом «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности, и в строгом соответствии с прописанными в них сроками.

ООО «Санаторий «Русь» применяет положения ФСБУ «Запасы» 5/2020 с 01.01.2021 года. Вариант применения данных положений отражен в учетной политике для целей бухгалтерского учета предприятия. ФСБУ «Запасы» 5/2020 применяется перспективно.

3. Анализ финансового положения

Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2020	31.12.2021	на начало анализируемого периода (31.12.2020)	на конец анализируемого периода (31.12.2021)		
1	2	3	4	5	6	7
Актив						
1. Внеоборотные активы, всего	1 100 903	1 041 630	82,07	82,36	(59 273)	(5,38)
в том числе: основные средства	914 491	890 959	68,17	70,45	(23 532)	(2,57)
нематериальные активы						
Прочие внеоборотные активы	186 400	150 662	13,90	11,91	(35 738)	(19,17)
2. Оборотные активы, всего	240 587	223 059	17,93	17,64	(17 528)	7,29
в том числе: запасы	20 351	24 761	1,52	1,96	4 410	21,66
дебиторская задолженность	26 022	11 306	1,94	0,89	(14 716)	(56,55)
денежные средства, краткосрочные финансовые вложения и прочие оборотные активы	194 214	186 992	14,48	14,79	(7 222)	(3,72)
Пассив						
1. Собственный капитал, всего	(7 784)	374 094	(0,58)	29,58	366 310	4 705
2. Долгосрочные обязательства, всего	715 660	273 393	53,35	21,62	(442 267)	(61,80)
В том числе: заемные средства	709 721	256 000	52,91	20,24	(453 121)	(63)
3. Краткосрочные обязательства*, всего	633 614	617 202	47,23	48,80	(16 412)	(2,59)
в том числе: заемные средства	163 481	100 663	12,19	7,96	(62 818)	(38)
Валюта баланса	1 341 490	1 264 689	100	100	(76 801)	(5,73)

* Без доходов будущих периодов, включенных в собственный капитал.

4. Анализ эффективности деятельности организации

Основные финансовые результаты деятельности ООО Санаторий «Русь» за весь анализируемый период приведены ниже в таблице.

По данным отчета о прибылях и убытках, за весь анализируемый период валовая прибыль организации составила 712 132 тыс. руб., что составляет 46 % от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года валовая прибыль увеличилась на 469 130 тыс. руб. Прибыль (убыток) от продаж за 2021 год составила 504 085 тыс. руб.

По сравнению с прошлым периодом в текущем уменьшились прочие расходы на 2 776 тыс. руб.

Основные финансовые результаты деятельности ООО Санаторий «Русь» за 2021 год

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (тыс. руб.)
	в тыс. руб.		
	2021 год	2020 год	
Выручка	1 539 810	752 778	787 032
Себестоимость продаж	(827 678)	(509 776)	(317 902)
Валовая прибыль	712 132	243 002	469 130
Коммерческие расходы	(133 299)	(75 940)	(57 359)
Управленческие расходы	(74 748)	(64 348)	(10 400)
Прибыль(убыток) от продаж	504 085	102 714	401 371
Проценты к уплате	(41 703)	(45 396)	(3 693)
Прочие доходы	54 236	28 863	25 373
Прочие расходы	(47 270)	(50 046)	(2 776)
Прибыль(убыток) до налогообложения	469 348	36 135	433 213

5. Информация о существенных фактах

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

6. 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.

7. Система внутреннего контроля

Система внутреннего контроля ООО «Санаторий Русь» обеспечивает выполнение контрольных процедур, направленных на предупреждение или минимизацию рисков, влияющих на достижение целей организации.

В качестве контрольных процедур используются следующие методы:

- документальное оформление и подтверждение фактов хозяйственной жизни организации;
- подтверждение соответствия документов требованиям законодательства Российской Федерации;
- санкционирование (авторизация) операций, обеспечивающее подтверждение правомочности их совершения;
- сверка данных путем проверки полноты, точности, непротиворечивости и корректности полученной информации;
- разграничение полномочий, в том числе посредством исключения совмещения одним лицом функции инициирования, исполнения и контроля совершения хозяйственной операции;
- контроль фактического наличия и состояния объектов, инвентаризация;
- надзор, обеспечивающий оценку достижения поставленных целей или показателей;
- процедуры, связанные с компьютерной обработкой информации и информационными системами, а также с осуществлением контроля доступа, целостности данных и внесения изменений в информационные системы;
- разграничение доступа должностных лиц организации к блокам учета в информационной системе в целях исключения несанкционированного доступа и возникновения риска искажения бухгалтерской (финансовой), налоговой и иной отчетности.

В 2021 году у Предприятия отсутствует прекращаемая деятельность. (ПБУ 6/02 «Прекращаемая деятельность»)

8. Забалансовый учет.

ООО «Санаторий «Русь» использует забалансовые счета, предназначенные для обобщения информации о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении организации, условных прав и обязательств, а также для контроля за отдельными хозяйственными операциями. Бухгалтерский учет забалансовых счетов ведется по простой системе.

По состоянию на 31.12.2021 года по предприятию числятся остатки по следующим забалансовым счетам:

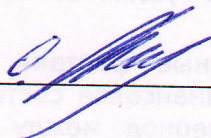
Код счета	Наименование счета	Сумма
002	ТМЦ, принятые на ответственное хранение	466 840,00
004.1	Товары, принятые на комиссию	31 768,40
006	Бланки строгой отчетности	9 968,00
007	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	1 504 764,67
МЦ.02	Материальные ценности в эксплуатации	5 515 944,32
МЦ.06	Материальные ценности в эксплуатации	216 052 314,38

9. Имущественные обязательства.

ООО «Санаторий «Русь» выступает залогодателем перед Банком ВТБ (ПАО) по следующим договорам:

№п/п	Договор	Сумма
1.	ДИ6-ЦВ-709000/2018/00234 от 13.12.2021г.	523 667 068,00
2.	ДИ6-ЦВ-709000/2020/00005 от 13.12.2021г.	523 667 068,00
3.	ДИ6-ЦВ-709000/2020/00177 от 13.12.2021г.	523 667 068,00
4.	ДИ7-ЦВ-709000/2019/00269 от 13.12.2021г.	523 667 068,00

Директор



Минина О.Н.