

Пояснительная записка  
к бухгалтерскому отчету Учреждения профсоюзов санаторий «Ливадия-  
Татарстан»  
за 2021 год

**I. Общие сведения.**

1. Год основания лечебно-профилактического частного учреждения профсоюзов санатория «Ливадия-Татарстан» - 1982
2. Юридический адрес: 420029, г. Казань, ул. Сибирский тракт санаторий «Ливадия»
3. Номер и дата свидетельства о государственной регистрации: 1021603623458 от 10.11.2002 г.
4. Номер и дата свидетельства о постановке на учет в налоговом органе юридического лица: №1605 от 26.12.1991 г.
5. Банковские реквизиты:  
  
АО «Инвестиционный коммерческий банк» г. Казань,  
р/с 40603810200000000079, к/с 301018109000000000767, БИК 049209767  
  
ЗАО Татсоцбанк г. Казань, р/с 407038100000000000164, кор. счет  
301018105000000000703 БИК 049205703.
6. Номер и дата лицензии на основную деятельность: ФС-16-01-000598 от 10.06.2010 г.
7. Медицинская специализация (профиль): санаторно – курортное лечение.
8. Общая полезная площадь зданий в кв. метрах – 15473,20 м<sup>2</sup> в том числе  
- спальных корпусов - 4838,30  
- лечебно-диагностических кабинетов – 4448,90  
- зала столовой (ресторана) - 1779,30  
- центра культурного досуга - 1652,30
9. Кубатура отапливаемых зданий по наружному обмеру 92240 м<sup>3</sup>
10. Количество посадочных мест в столовой (ресторане) - 400
11. Количество посадочных мест в кинозале - 500

12. Учредителями и собственниками имущества (в долях) являются

- союз Федерации профсоюзов Республики Татарстан».

- общероссийский союз «Федерация Независимых профсоюзов России».

12.1. Собственники наделяют санаторий недвижимым и движимым имуществом на праве оперативного управления.

13. Органами управления санатория являются: Общее собрание Собственников, Коллегия, Директор.

14. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется ревизионной комиссией, назначенной решением общего собрания собственников.

15. Информация о проведенной в 2021 году инвентаризации приведена в таблице:.

**Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2021 году**

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:	23.12.2021 г.	Приказ №101 от 23.12.2021
- собственные	23.12.2021 г.	Приказ №101 от 23.12.2021
- арендованные	23.12.2021 г.	Приказ №101 от 23.12.2021
Материально-производственные запасы	23.12.2021 г.	Приказ №101 от 23.12.2021
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2021 г.	Приказ №101 от 23.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2021 г.	Приказ №101 от 23.12.2021
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2021 г.	Приказ №101 от 23.12.2021
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2021 г.	Приказ №101 от 23.12.2021
Расчеты с бюджетом	31.12.2021 г.	Приказ №101 от 23.12.2021
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2021 г.	Приказ №101 от 23.12.2021

16. Сведения об аудиторе

Решением общего собрания участников Общества официальным аудитором Общества на 2021 год утверждено ООО «Аудит-Деловые консультации» является членом СРО Ассоциации «Содружество» и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов от 25.09.2013(протокол № 128) за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11306030310.

**17. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

**Основы составления отчетности.**

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

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,

- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,

- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,

- Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»

- требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.
- Приказа «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № 135 от 29.12.2020.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2021 по 31.12.2021.

Активы и обязательства санатория отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Существенных отступлений от общих правил при формировании бухгалтерской отчетности не допущено.

## **22.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета**

### Учет основных средств

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей включительно, а также приобретенные издания (книги, брошюры, журналы и т.п.) учитываются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, принятые к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств до 01.01.2011, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств.

Переоценка основных средств в 2021 г. в санатории не проводилась.

Основные средства, полученные по договору аренды, учитываются на забалансовом счете по стоимости, определенной в соответствии с передаточным актом и договором аренды.

Авансы на приобретение и строительство объектов основных средств учитываются в балансе по статье «Дебиторская задолженность».

Первоначальная стоимость ОС Основные средства учитываются в балансе санатория по первоначальной балансовой стоимости, в бухгалтерии начисляется износ, который не признается расходом. Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Санаторий не создает резерва на ремонт ОС. Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода. Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Расчет средней себестоимости производится путем определения фактической себестоимости материала (в учетных ценах) в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

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

### Учет оценочных резервов

Санаторий создает при наличии признаков (оснований):

- резерв по сомнительным долгам.

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

**Затраты на производство** учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

**К прямым расходам**, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- затраты на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;

Расходы, понесенные при оказании услуг, организация в полном объеме признает в текущем отчетном (налоговом) периоде, без распределения прямых расходов на остатки незавершенного производства.

**Управленческие расходы**, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

**Коммерческие и управленческие расходы** признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

**Стоимость покупных товаров** в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

#### Учет оценочных обязательств

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

**Полученные займы и кредиты** учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

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

#### События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

### Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

## II. Сведения о коечном фонде.

Количество койко-мест на начало года		Увеличение		Уменьшение	В том числе за счет:					Коечный фонд на конец отчетного периода	
		Всего:	В т.ч. за счет нового строительства		Реконструкции и перепланировок и копиров	Использования под лечебные кабинеты	Увеличение санитарной нормы площади комнат	Оборудование бытовых комнат	Других причин (указать)		
Всего:	в т.ч. по санатор. оздоров. лагерю									общий	в т.ч. по санатор. оздоров. лагерю
340	60									340	60

## III. Результаты по санаторно-курортному обслуживанию.

Наименование показателей	Фактически обслужено, включая курсовки (чел.)	Проведено койко (курсовых) по санаторно-курортному обслуживанию	Средний срок продолжительности пребывания на санаторном лечении	Объем реализации (тыс.руб.)	Услуги по гостиничному обслуживанию (в койко-днях)	Уровень использования коечного фонда, включая гостиничное обслуживание в %%	
						в отчетном периоде	в соответ. периоде прошлого года
<b>1. Обслужено всего: в том числе</b>	<b>5212</b>	<b>49078</b>	<b>17</b>	<b>78913</b>	<b>18117</b>	<b>81</b>	<b>89</b>
- по путевкам на санаторно-курортное лечение	3778	46206	17	74062		*	88
- по курсовкам						*	*
- по другим формам обслуживания, оформленных путевками	1434	2872	3	4851		*	*
в т.ч. по оздоровительным программам						*	*
<b>2. из общего числа обслуженных по путевкам и курсовкам:</b>						*	*
2.1.взрослого населения, включая по путевкам «Мать и дитя»	5212	49078	17	78913		*	*
в том числе детей	242					*	*
2.2 Детей всего						*	*
2.2.1. из них:							
в санаторно-оздоровительных лагерях							
в том числе:						*	*
- с лечением						*	*
- без лечения						*	*
2.2.2.из общего числа оздоровленных в санаторных лагерях детей по путевкам, оплаченным из бюджетных средств, в том числе							
- с лечением							
- без лечения							
<b>3. из общего числа обслуженных по путевкам, включая социальные, реализовано через:</b>						*	*

<b>3.1. Центр реализации путевок при ФП РТ</b>	<b>24</b>					*	*
<b>3.2. Минздрав РТ</b>	<b>914</b>					*	*
-восстановительное лечение	457					*	*
-оздоровление по путевкам «Мать и дитя»	456					*	*
-оздоровление детей	1						
<b>3.3. Минтруд РТ</b>	<b>308</b>					*	*
- бюд. пенсионеры	308					*	*
<b>3.4. Министерство по делам молодежи, спорту и туризму, центр «Лето», центр «Исток»</b>	<b>-</b>					*	*
- из них дети с лечением							
<b>3.5. Муниципальные образования</b>	<b>-</b>					*	*
<b>3.6. Региональное отделение ФСС , в т. ч.</b>	<b>478</b>					*	*
-производственный травматизм						*	*
-мать и дитя						*	*
- пенсионеры-льготники						*	*
- инвалиды	478					*	*
<b>3.7. Страховые компании</b>	<b>50</b>					*	*
<b>3.8. Другие ведомства</b>						*	*
<b>3.9. Свободная реализация по договорам, а так же физическим лицам за наличный расчет</b>	<b>3439</b>					*	*
в том числе через агентства, индивидуальных предпринимателей	248	*	*	*		*	*

#### IV. Объемы реализации санаторно-курортных и других услуг.

Наименование показателей	Общий объем реализации санаторно-курортных услуг		Объем реализации на 1 руб. основных фондов	
	Фактическое выполнение	% к предыдущему году	за отчетный период	за соответств. период прошлого года
1. санаторно-курортные услуги, оформленные путевкой или курсовкой	78913	109,10	0-26	0-14
в том числе:	78913	109,10	0-26	0-14
- взрослой категории населения и детей по путевкам «Мать и дитя»				
-детей в санаторно-оздоровительных лагерях				
2. Другие услуги, не входящие в стоимость путевок	58038	1009,07	0-19	0-02
в том числе:				
- платные медицинские и другие услуги	57425	1094,84	0-19	0-02
<b>ИТОГО:</b>	<b>136952</b>	<b>218,69</b>	<b>0-45</b>	<b>0-16</b>

#### V. Себестоимость койко-дня

	Продажная (отпускная) стоимость койко (курсо) дня в рублях			Фактическая себестоимость койко (курсо) дня в рублях			Соотнош. роста (снижения) себест-ти к росту (снижению) продажн.
	за отчет период	за соответств. период прошлого года	рост (сниж.) в %%	за отчет период	за соответств. период прошлого года	рост (сниж.) в %%	
1. стационарное лечение и обслуживание взрослой	1306,00	1559,40	-16,25	1843,90	1325,80	39,08	4,66

категории пациентов, включая по путевкам «Мать – дитя»								
в том числе:								
- с проживанием в номерах повышенной комфортабельности								
- с проживанием в стандартных 1-2-х местных комнатах	1480,00	1547	-4,33	1237,00	1319,00	-6,22	-1,98	
2. Дети в санаторно-оздоровительных лагерях								
3. Амбулаторно-курсовочное обслуживание больных (лечение, питание)								
4. Продажная стоимость по коммерческой реализации	2055,00	1769,00	16,17	*	*	*	*	
<b>Общая продажная и фактическая себестоимость</b>	<b>1303,18</b>	<b>1554,90</b>	<b>-16,19</b>	<b>1843,91</b>	<b>1325,80</b>	<b>76,59</b>	<b>60,40</b>	

**Ва. Уровень роста (снижения) основных элементов затрат по эксплуатационному содержанию санатория, организации лечебного процесса и обслуживания больных.**

	Статьи расходов	Себестоимость койко-дня в рублях и копейках			Доля расходов в общей себестоимости к/дня		Уровень роста(снижения) доли по отношению к соотв. периоду прошлого года
		общая	В том числе		По взросл. категори и больных	По санат. оздоров. лагерю	
			По взрослой категори и больных	По санат. оздоров. лагерю			
1.	Заработная плата и другие выплаты за счет Фонда оплаты труда	830,41	830,41			36,92	54,49
2.	Страховые взносы	231,81	231,81			10,31	51,21
3.	Продукты питания (стоимость сырьевого набора)	204,00	204,00			9,07	-35,73
4.	Лечебные процедуры, медикаменты и мед. спецматериалы	16,70	16,70			0,74	-44,33
5.	Культмассовые и физкультурно-оздоровительные мероприятия	3,84	3,84			0,17	-43,53
6.	Хозяйственные расходы	343,19	343,19			15,26	126,98
7.	Износ основных средств						
8.	Расходы на капитальный и текущий ремонт	37,49	37,49			1,67	4,43
9.	Расходы по благоустройству	16,66	16,66			0,74	100,72
10.	Расходы по обязательному страхованию имущества и добровольному страхованию работников	2,68	2,68			0,12	-56,07
11.	Расходы на содержание аппарата управления	22,91	22,91			1,02	-14,51
12.	Расходы на подготовку и повышение квалификации кадров	2,39	2,39			0,11	75,61
13.	Налоги и целевые сборы	4,96	4,96			0,22	24,00
14.	Прочие расходы, включая расходы, связанные с реализацией путевок	126,88	126,88			5,64	227,01
15.	<b>Общая себестоимость</b>	<b>1843,91</b>	<b>1843,91</b>			<b>100,0</b>	

## VI. Уровень роста (снижения) основных элементов хозяйственных расходов.

	Элементы затрат	Единица измерения натур. величин	Объемы расходов в натуральных измерениях			Объем затрат в стоимостном выражении		
			за отчетный период	за соответств. период прошлого года	в % к соответств. периоду прошлого года	за отчетный период	за соответств. период прошлого года	в % к соответств. периоду прошлого года
1.	Природный газ	тыс.м3	809	599	35,06	4202	3589	17,0
2.	Тепловая энергия	тыс. г/кал.						
3.	Электроэнергия	тыс.квт/час	1162,00	1000	16,2	6194	5543	12,0
4.	Водоснабжение и канализация	тыс.м3	45/46	55/58	22/26	1853/1026	968/800	91/28
5.	Транспортные расходы	*	*	*	*	1057	1109	95,31
	в том числе: -горюче-смазочные материалы	тыс.литр	8,0	14	*	510	572,50	89,08
	запасные части	тыс. руб.	*	*	*	547	645,90	84,69
6.	Содержание помещений	тыс. руб.	*	*	*	950	5098	18,63
7.	Содержание вневедомственной охраны	тыс.руб.	*	*	*	2079	1922	108,17
8.	Услуги специализированных организаций по техническому надзору за эксплуатацией оборудования	тыс.руб.	*	*	*	2710	1855	146,09

## VII. Численность работников и уровень их оплаты труда.

штатная численность на конец отчетного периода	Среднесписочная численность работников			списочная численность работников в на конец отчетного периода	Уровень оплаты труда					
	за отчетн. период	за соответств. период прошлого года	рост или снижение		Фонд оплаты труда за отчетный период	в том числе по долж.окладам	сумма резерва наотпуска в том числе	сумма премий в ФОТ	Средне-месячная зарплата одного работника	Рост или снижение среднемесяч. н. зарплаты по отношению к соответств. периода прошлого года
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Всего										
241,25	146	160	-9,59	152	54433	25612		4704	31175	125,98
в т.ч. по основной деятельности										
241,25	146	160	-9,59	152	54127	25462		4704	31175	125,98

Примечание: 1.показатели по основной деятельности, как в части штатной и среднесписочной численности, так и фонда оплаты труда (гр.6) включают вспомогательные хозяйства, связанные с основной деятельностью (котельное хозяйство, транспорт, очистные сооружения, прачечная и др.)

Выплачены премии 4704245,50руб. к отпуску- 1234436,50руб.,деньмед.работнику 206376,00 руб.,премия ко дню РТ -12792руб.,премия к 8 марта и 23 февраля -187792 руб., премия за 1кв.2021-316546руб.,премия за 2 кв. 2021 -61506руб.,премия за 4кв. 2020г.1748518 руб., премия за 1кв. 2020-90368руб.,премия 50% за 2020г. - 230706 руб.,апрель-239160руб.,май-144192руб.,июнь-119140руб.,август-127407 руб.,сентябрь-17600 руб., декабрь - 12085 руб.,премия ко дню профсоюзов – 12792 руб.

### VIII. Капитальные вложения, затраты на капитальный и текущий ремонт.

(тыс.руб.)

Общий объем капит. вложений	в том числе					Ввод в эксплуатацию основных фондов	Объем незавершенного строительства на конец отчетного периода	Объем капит. и текущего ремонта	из них доля относящаяся:	
	Проектирование и капитальное строительство	Приобретение основных средств	в т.ч. оборудования не требующего монтажа	из них медицинского	в т.ч. на развитие платных услуг				к основной деятельности	к прочей деятельности
							524	1667	1667	

### IX. Состояние расчетно-платежной дисциплины.

Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность			Превышение кредиторской задолженности над дебиторской	Задолженность по кредитам банков		По кредитам
на начало года	на конец года (отчетного периода)	увеличение (+) уменьшение (-)	на начало года	на конец года (отчетного периода)	увеличение (+) уменьшение (-)		ЗаймФПР Т	по долгосрочным обязательствам-лизинг	
5738	8992	3281	21989	22183	140	13191	48200	16885	

### X. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА на 31 декабря 2021 г.

- По строке 1150 Бухгалтерского баланса отражена стоимость основных средств Санатория. Сведения о составе основных средств Санатория на конец проверяемого периода, сформированные по укрупненным группам объектов, приведены в таблице:

п/п	Наименование группы основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2021 г., тыс. руб.
1.	Здания	254209
2.	Машины и оборудование	10511
3.	Сооружения	18218
4.	Транспортные средства	7579
5.	Хозяйственный инвентарь и прочее оборудование	16820
<b>Итого</b>		<b>307337</b>

По объектам основных средств в бухгалтерском учете за проверяемый период амортизация не начислялась. По ним на забалансовом счете 010 производилось обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом, что соответствует Учетной политике Санатория, утвержденной на 2021 год. Сумма накопленного износа по основным средствам по состоянию на 31.12.21 г. составила 89550 тыс. рублей (отражено на забалансовом счете).

- По строке **1190 Бухгалтерского баланса** отражены прочие внеоборотные активы Санатория, включающие в себя:

п/п	Наименование	Сумма, тыс. руб.
1.	Незавершенные вложения во внеоборотные активы	524
2.	Расходы будущих периодов со сроком списания более чем через 12 месяцев после отчетной даты	209
3.	Оборудование к установке	83
<b>Итого</b>		<b>817</b>

Информация по незавершенным вложениям во внеоборотных активах и оборудованию к установке на 31.12.2021 г.:

п/п	Наименование объекта	Сумма, тыс. руб.	Предполагаемый срок окончания вложений и ввода в
1	Домик охранника	179	2023 год
2	Переход между корпусами 1 и 2	307	2023 год
3	Переход между Лечебным корпусом и водолечебницей «Акватория»	38	2023год
4	Установка уличного видеонаблюдения	84	2023 год
<b>Итого</b>		<b>608</b>	

- По строке **1210 Бухгалтерского баланса** отражены запасы Санатория, включающие в себя:

№п/п	Наименование	Сумма, тыс.руб.
1	Сырье и материалы	818
2	Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали (медикаменты)	891
3	Топливо	3
4	Прочие материалы	850
5	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	137
<b>ИТОГО</b>		<b>2 699</b>

По состоянию на 31.12.2021 года снижения рыночной стоимости материалов не наблюдалось, соответствующий резерв не создавался.

- По строке **1220 Бухгалтерского баланса** отражены: -452тыс.руб. - сумма НДС от лизингового обязательства, возникшего по договору финансовой аренды (лизинга) №12/21-К/КАЗ от 21.01.2021 года с ООО «Лизинг Трейд». Указанная сумма будет приниматься к вычету согласно графику лизинговых платежей на основании соответствующих счетов-фактур;

По строке **1230 Бухгалтерского баланса (8992тыс.руб.)** отражена дебиторская задолженность Санатория (покупателей, по авансам выданным, по расчетам с сотрудниками, бюджетом и прочими дебиторами, в том числе по страхованию).

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. По состоянию на 31.12.2021 года сомнительной дебиторской задолженности не выявлено, резерв по сомнительным долгам отсутствует.

- По строке 1250 Бухгалтерского баланса (810 тыс. руб.) в составе денежных средств отражено:

№п/п	Наименование	Сумма, тыс.руб.
1	Остаток в кассе	152
2	Средства на расчетных счетах	658
	<b>ИТОГО</b>	<b>810</b>

- По строке 1260 Бухгалтерского баланса (408 тыс.руб.) в составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов, срок списания которых предполагается в течение 12 месяцев после отчетной даты:

№п/п	Наименование	Сумма, тыс.руб.
50.03	Денежные документы (бланки путевок)	24
97.02	Право использования программы "Континет Сервис" с 14.06.2021 по 13.06.2022	16
97.21	доступ к порталу в медицине РФ (Управление санаторием) с 02.07.2021 по 01.07.2022	11
97.21	Классификация гостиниц и иных средств размещения (21.08.2019-20.08.2022)	13
97.21	Разработка бальнеологического заключения на мин воду скв1 и рассол.воду скв2	20
97.21	Разработка горно-графич документации удостоверить уточненные границы горного отвода мин подзем вод	30
76.07.9	Налог на добавленную стоимость с лизинговых платежей	156
97	Недостача материалов при инвентаризации	138
	<b>ИТОГО</b>	<b>408</b>

- По строке 1450 Бухгалтерского баланса (938 тыс.руб.) в составе прочих обязательств отражены обязательства Санатория перед ООО «Лизинг трейд» по договору финансовой аренды (лизинга) №12/21-К/КАЗ от 21.01.2021 года, срок действия которого до 31.01.2024 г.
- По строке 1410 Бухгалтерского баланса (48200 тыс.руб.) отражена задолженность перед Федерацией профсоюзов РТпо Договору займа. По состоянию на 31.12.2021 г. сумма займа выбрана полностью.Срок

погашения займа по графику платежей 31.03.2034г. Процентная ставка 0 % (ноль процентов).

- По строке **1510 Бухгалтерского баланса (16885тыс.руб.)** отражена задолженность перед ВТБ по кредитному Договору №НЛ/182021-002820 от 11.05.2021. По состоянию на 31.12.2021 г. сумма кредита выбрана полностью.Срок погашения займа согласно договору п.1.3 до 11.05.2022г. включительно. Процентная ставка согласно договору п.1.4.1 3,0 % (три целых ноль десятых процента) в течение льготного периода кредитования, п.1.4.2 договора 8,5 % (восемь целых пять десятых процента) при наступлении одного или нескольких обстоятельств, указанных в в определении термина «Фактор прекращения субсидирования».
- По строке **1520 Бухгалтерского баланса (22183 тыс.руб.)** отражена кредиторская задолженность Санатория (перед поставщиками, бюджетом и прочими кредиторами, по авансам полученным, по расчетам с сотрудниками), срок наступления платежей по которой наступает в течение 12 месяцев после отчетной даты.
- По строке **1530 Бухгалтерского баланса (33696 тыс.руб.)** отражены доходы будущих периодов, возникших в результате безвозмездного поступления объектов основных средств, подлежащих признанию в доходах по мере признания амортизации по этим объектам.
- По строке **1540 Бухгалтерского баланса (4106тыс.руб.)** отражены оценочные обязательства Санатория, представляющие собой резервы на оплату предстоящих отпусков, в том числе страховые взносы.

Иные оценочные обязательства Санаторием не учитывались.

## **XI. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету**

### **Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»**

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

**Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»**

В отчетном периоде отсутствовали операции в иностранной валюте.

**Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»**

Введение экономических санкций в феврале 2022 года в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределённости, в том числе, большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, что может повлечь за собой существенное влияние на деятельность Санатория. Санаторий расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия, которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным.

Санаторий не располагает иной информацией о существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

**Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»**

Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

**Информация об условных фактах хозяйственной деятельности**

<b>Вид условного факта</b>	<b>Примечания</b>
Организация участвует в судебном разбирательстве	Участвует: МУП «Водоканал» : Дело А-65-31007/2021 от 06.12.2021г., А-65-30061/2020 от 16.12.2020г., А-65-30037/2020 от 16.12.2020г.
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	нет
Риски неисполнения обязательств	отсутствуют

На дату составления бухгалтерской отчетности наличие подлежащих раскрытию существенных условных фактов хозяйственной деятельности не выявлено.

**Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»**

Связанными сторонами с санаторием «Ливадия-Татарстан» являются: Союз Федерации профсоюзов Республики Татарстан» и Общероссийский союз «Федерация Независимых профсоюзов России».

В 2021 году осуществлялись взаиморасчеты со следующими связанными сторонами:

Союз «Федерация профсоюзов Республики Татарстан» по договору аренды земли (на 31.12.2021 г. кредитовое сальдо 826тыс.руб.) и по договору метод.услуг (на 31.12.2021 г. кредитовое сальдо 1988тыс.руб.),по договору займа (на 31.12.2021г. кредитовое сальдо 48200 тыс.руб.).

В отчетном периоде расчеты производились денежными средствами, а также были взаимозачеты на сумму 1448 тыс.руб.

Выплаты основному управленческому персоналу Санатория (главный врач, зам. главного врача по мед.части, зам. главного врача по технической части, зам.главного врача по АХЧ, главный бухгалтер,директор) в 2021 году составили 4 399 тыс. руб. (100%- ФОТ), страховые взносы с выплаченных сумм составили 1 328 тыс. руб.

При расчетах со связанными сторонами применялись единые рыночные цены, такие же, как и при расчетах со сторонними обществами.Взаимоотношения со связанными сторонами осуществляются на договорной основе.

Основная сумма кредиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную и предыдущую дату представляет долгосрочную кредиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров более одного года после отчетной даты.

Выплаты ревизионной комиссии в 2021 году не осуществлялись.

#### **Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»**

Санаторий не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

#### **Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»**

В 2021 году государственная помощь Санаторию не оказывалась.

#### **Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»**

Санаторий не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

#### **Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»**

Общество не является участником договора о совместной деятельности.

#### **Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»**

Оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам. На 31.12.2021 года сомнительной к взысканию задолженности не выявлено..

#### **Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»**

В отчетном периоде Санаторий не вносили исправление ошибок прошлых периодов и скорректировала отчетность.

## **Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»**

Отчет о движении денежных средств (далее - ОДДС) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

Перечисления денежных средств и соответствующие им результирующие строки раскрываются без учета оборотов по НДС. Суммы НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей и заказчиков показаны свернуто. Существенные денежные потоки и прочие косвенные налоги выделены отдельной строкой.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет:

- а) открытых, но не использованных кредитных линий;
- б) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- в) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;
- г) займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
- д) денежных средств (эквивалентов), недоступных для использования;
- е) денежных средств в аккредитивах.

Заблокированных счетов нет.

## **Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»**

Санаторием финансовые, правовые, страновые и региональные, репутационные и другие риски, которые могут оказать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность, оцениваются как низкие.

Политика Санатория в области управления рисками подразумевает постоянную работу по их выявлению, оценке и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски.

В целях управления правовыми рисками в Обществе работают высококвалифицированные юристы, ведется мониторинг законодательства, изменений в нормативной базе.

Регионы России, в которых Санаторий осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой. Вероятность военных конфликтов, забастовок, введения чрезвычайного положения в этих регионах минимальна.

В целях управления рисками в Санатории уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе – отраслевым, производственным, рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда, рискам промышленной безопасности, экологическим рискам и др. Подверженность этим рискам существует, степень возможности наступления событий, как правило, находится на среднестатистическом или низком уровне.

Санаторием постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности и контроль.

**Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»**

В 2021 году приобретение (создание) объектов, модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, внедрения и освоения новых технологий производства, связанных с экологической деятельностью, не осуществлялось. Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

**Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»**

В отчетном периоде затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства, в Обществе не было.

Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

**Раскрытие информации по факторам, повлиявшим на финансово-хозяйственную деятельность санатория в 2021 году.**

Санаторий подтверждает, что выявленные в отчетном периоде события, не оказывают влияния на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности и на возможность организации осуществлять свою деятельность в будущем.

**XII. Информация о влиянии Covid-19**

Вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) в 2021 г. не оказала негативного влияния на деятельность Санатория и на возможность осуществлять свою деятельность в будущем, а также на достоверность показателей отчетности. Санаторий подтверждает, что данное событие не оказывает влияния на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности и на возможность организации осуществлять свою деятельность в будущем.

Директор \_\_\_\_\_ Мухаметзянов Л.А.

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Хайрутдинова З.Ю.

21.12.2022 г.