

# ПОЯСНЕНИЯ

## к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2022 год

### 1. Общие сведения

АО «Санаторно-курортное объединение «Региональный оператор Сочи ЮгКурорт»» зарегистрировано 14.11.2005 года.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 г. серия 23 № 002762492 ОГРН 1052311740623 ИНН 2320134039

Полное наименование : Акционерное общество «Санаторно-курортное объединение «Региональный оператор Сочи ЮгКурорт»

Сокращенное наименование: АО «СКО «РОСЮГКУРОРТ»

Юридический адрес: 354008, г. Сочи, ул. Пирогова д.34/2А

Фактический адрес: 354008, г. Сочи, ул. Пирогова д.34/2А

Основным видом хозяйственной деятельности является : Деятельность туристических агентств ( ОКВЭД 79.1)

АО «СКО «РОСЮГКУРОРТ» имеет следующие лицензии :

Свидетельства о внесении сведений о туроператоре в единый федеральный реестр туроператоров: серия ТО № 000373, реестровый номер РТО 000008, срок действия- бессрочный.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников в 2022 году составила 18 человек.

Органами управления Общества являются :

Общее собрание акционеров Общества

Совет директоров Общества

генеральный директор Общества

Совет директоров Общества.

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров АО «СКО «РОСЮГКУРОРТ» протокол от 28.06.2021г. избран совет директоров Общества в следующем составе:

№	Фамилия, имя, отчество	Должность в совете директоров
1.	Сычев Валерий Анатольевич	Председатель совета директоров Общества
2.	Кармелавичус Виталий Тадосович	Член совета директоров Общества
3.	Эльковский Александр Семенович	Член совета директоров Общества
4.	Пан Александра Аделеоновна	Член совета директоров Общества
5.	Гайдено Валерий Степанович	Член совета директоров Общества
6.	Жовтый Андрей Яковлевич	Член совета директоров Общества

Генеральный директор Общества (единоличный исполнительный орган): с 01 ноября 2005 года по настоящее время Эльковский Александр Семенович.

Лицом, ответственным за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление отчетности, является главный бухгалтер Лысак Наталья Васильевна.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является ревизор общества – Коваль Татьяна Александровна.

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 года составляет 100 000 рублей, и состоит из 1000 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 рублей.

Резервный капитал в 2022 году сформирован.

Доля государства в уставном капитале отсутствует.

Филиалов нет.

Совместная деятельность с другими предприятиями не ведется.

Предприятие находится на упрощенной системе налогообложения, объект налогообложения-доходы.

## **2. Представление бухгалтерской отчетности Общества**

### **2.1 Основа представления бухгалтерской отчетности**

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ,
- ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н,
- Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации (ПБУ1/98), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №106н,
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ №94н от 31.10.2000г.

### **2.2 Отчетный период**

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает положение по состоянию на 01.01.2023 года и результаты его деятельности за период 1 января 2022 года по 31 декабря 2022 года.

### **2.3 Принцип непрерывности деятельности**

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущений о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности Общества.

### **2.4. Отчетная валюта**

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

### **2.5 Оценка активов и обязательств**

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам

### **2.6 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашение) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая по кредитам и займом, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

### **3. Сведения о существенных аспектах учетной политики и ее изменениях**

#### **3.1. Основные средства**

К основным средствам относится часть имущества со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев, и стоимостью свыше 40000руб., используемого в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией.

Имущество, первоначальной стоимостью которого составляет до 40000 рублей включительно, включается в состав материально-производственных запасов.

Переоценка групп однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости (в соответствии с п.15 ПБУ 6/01) не проводилась.

Амортизация основных средств в целях бухгалтерского и налогового учета начисляется ежемесячно линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определяется в соответствии с

п.20 Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом Минфина России от 30.03.2001н. №26н, исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

#### **3.2 Материально-производственные запасы**

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету (ФСБУ 5/2019) «Запасы». Учет материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости. Оценка производственных запасов (сырья, материалов и т. д.) при отпуске в производство и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов не создается.

#### **3.3 Коммерческие и управленческие расходы**

Коммерческие и управленческие расходы и расходы основного производства принимаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

#### **3.4 Финансовые вложения**

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

#### **3.5 Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в течение отчетного года, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в бухгалтерском балансе по статье «Расходы будущих периодов» и подлежат списанию в порядке, установленном для каждого вида таких расходов в отдельности в течение периода, к которому они относятся. Срок списания расходов будущих периодов на текущие расходы каждого отчетного месяца определяется в момент их отражения в бухгалтерском учете.

Списание расходов по дорогостоящему капитальному ремонту основных средств погашаются в течении срока указанного временного интервала путем их обоснованного распределения между отчетными периодами, когда расходы обуславливают получение доходов в течении нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем.

### **3.6 Кредиты и займы полученные**

Заемные средства учитываются в соответствии с условиями договоров займа в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренных договором, в момент их фактической передачи (п.3 ПБУ 15/01).

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств включаются в расходы периода, в котором были произведены указанные расходы.

### **3.7 Признание доходов и расходов**

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» В зависимости от характера и условий получения Общество выделяет следующие доходы:

- Доходы от обычных видов деятельности;
- Прочие доходы ( операционные и внеоперационные доходы)

Выручка признается обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ9/99):

- ✓ \_\_\_\_\_ имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим способом;
- ✓ сумма выручки может быть определена;
- ✓ имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- ✓ право собственности перешло к покупателю или работа принята заказчиком ;
- ✓ расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Для целей налогообложения выручка определяется кассовым методом.

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на :

- ✓ расходы по обычным видам деятельности;
- ✓ прочие расходы;

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Начисление резерва на оплату отпусков и на выплату вознаграждения по итогам года предусмотрено в Учетной политике. В 2022 году резерв на оплату отпусков начислен.

Резерв по сомнительным долгам в 2022г. создан.

### **3.8 Уровень существенности показателя отчетности и существенности ошибки**

Уровень существенности показателя отчетности в бухгалтерской отчетности Общества установлен в размере 10% от величины показателя соответствующей строки отчетности

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменении капитала или отчета о движении денежных средств на 10% и более.

#### 4. Раскрытие существенных показателей

##### 4.1 Бухгалтерский баланс Форма №1 (далее форма №1)

##### 4.1.1 Дебиторская задолженность ( строка 1230):

Наименование показателя	Код	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Задолженность поставщиков	1232	452	26	135
Задолженность покупателей	1233	753	831	492
Расчеты с бюджетом	1234-1236	44	82	574
Расчеты с внебюджетными фондами	1236	77	571	579
Расчеты с разными дебиторами	1237-1238	9930	6325	6280
Проценты по предоставленным займам	1231	188	167	66
<b>ИТОГО</b>		<b>11444</b>	<b>8002</b>	<b>8126</b>

##### 4.1.2 Кредиторская задолженность :

Наименование показателя	Код	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Задолженность поставщиков	1521	78	134	192
Задолженность покупателей	1522	20088	16513	16563
Расчеты с бюджетом	1523-1525	154	70	64
Расчеты с персоналом организации	1526	210	82	6
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1527	12750	16619	21320
<b>ИТОГО</b>		<b>33280</b>	<b>33418</b>	<b>38145</b>

#### 4.2 Отчет о финансовых результатах

##### 4.2.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

За 2022 год показатели выручки, себестоимости и валовой прибыли Общества по видам деятельности представлены следующим образом:

Наименование показателя	Код	Сумма, тыс. руб.		
			Прочие	Итого
Выручка от реализации, в том числе НДС				
НДС с выручки от реализации				
Выручка от реализации, работ, услуг	2110	<b>58393</b>	<b>6920</b>	<b>65313</b>
Себестоимость продаж	2120			
Валовая прибыль	2100	<b>58393</b>	<b>6920</b>	<b>65313</b>

Сравнительные показатели :

За 2021 год показатели выручки, себестоимости и валовой прибыли Общества по видам деятельности представлены следующим образом:

Наименование показателя	Код	Сумма, тыс. руб.		
			Прочие	Итого
Выручка от реализации, в том числе НДС				
НДС с выручки от реализации				
Выручка от реализации, работ, услуг	2110	59571	6255	65826
Себестоимость продаж	2120			
Валовая прибыль	2100	59571	6255	65826

Уменьшение выручки по сравнению с 2021 годом составило 0,78%

Валовая прибыль отчетного 2022 года по сравнению с 2021 годом уменьшилась на 0,78%

#### 4.2.2 Коммерческие расходы ( стр. 2210)

Статья затрат	Сумма, тыс. руб.		Доля в общей сумме расходов	
	На 31.12.22	На 31.12.21	На 31.12.22	На 31.12.21
Амортизация ОС	2711	2509	5,2	5,6
Материальные расходы	1825	1143	3,5	2,6
Агентское вознаграждение	34939	29073	67,5	65,0
Расходы на оплату труда	5216	5285	10,1	11,8
Налоги и сборы	1297	1429	2,5	3,2
Прочие	5806	5252	11,2	11,8
<b>ИТОГО Коммерческих расходов</b>	<b>51794</b>	<b>44691</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

#### 4.2.3 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы Общества представлены следующим образом:

Наименование показателя		Сумма, тыс. руб.	
		На 31.12.22	На 31.12.21
<b>ИТОГО ДОХОДЫ</b>		<b>1627</b>	<b>2627</b>
Дивиденды	2310		
Курсовые разницы	2340	28	3
Проценты к получению	2320	1079	134
Списание кредиторской задолженности	2340	369	415
Прочие доходы	2340	151	
Льготный кредит по гос. программе	2340		1498
Субсидия ( Пандемия)	2340		217
Реализация ОС	2340		360
<b>ИТОГО РАСХОДЫ</b>		<b>2572</b>	<b>2034</b>
Проценты к уплате	2330		2
Скидки предоставленные покупателям	2350	969	1066
Курсовые разницы	2350	53	6
Резерв по сомнительным долгам	2350	360	
Услуги кредитных организаций	2350	1119	892
Прочие расходы	2350	49	46
Дебиторская задолженность ( по сроку	2350	22	19

исковой давности)			
Реализация ОС	2350		
Штрафные санкции по договорам	2350		3

#### 4.2.4 Прибыль (убыток)

Обществом за 2022 года получена прибыль до налогообложения в сумме 12 574 тыс. руб., Чистая прибыль Общества за 2022 год составил 9 748 тыс. руб.

#### 4.2.5 Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН.

Сумма налога исходя из данных книги учета доходов и расходов за отчетный год и по данным декларации составила 2 826 207 руб.

### 5. Информация об участии в совместной деятельности

Совместная деятельность не ведется.

### 6. Информация о доходах от участия в уставном капитале других организаций и распределение прибыли в 2022 году.

В течение 2022 года поступление дивидендов от участия в уставном капитале других организаций не было. Дивиденды акционерам компании, согласно протокола годового собрания от 18.04.2022г. начислены в размере 15 000 000 ( Пятнадцать миллионов) рублей

### 7. Информация о связанных сторонах

1. Аффилированными лицами по состоянию на 31.12. 2022 г. являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %
1	2	4	6
1	Эльковский Александр Семенович	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций акционерного общества Лицо, является единоличным исполнительным органом	70
2	Сычев Валерий Анатольевич	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций акционерного общества Председатель совета директоров	30
3	Пан Александра Адельсоновна	Член совета директоров	нет
4	Гайденко Валерий Степанович	Член совета директоров	нет
5	Жовтый Андрей Яковлевич	Член совета директоров	нет
6	Кармелавичус Виталий Тадосович	Член совета директоров	нет

## 2. Финансовые операции Обществом с аффилированными лицами производились:

Эльковским Александром Семеновичем погашены заемные средства и начисленные проценты за счет начисленных дивидендов за 2021г. в размере 308 282 ( Триста восемь тысяч двести восемьдесят два) рублей 60 копеек.

Сычевым Валерием Анатольевичем погашены заемные средства и начисленные проценты за счет начисленных дивидендов за 2021г. в размере 263 312 ( Двести шестьдесят три тысячи триста двенадцать) рублей 75 копеек.

## 8. Информация о заемных средствах

В 2022 году погашены начисленные проценты по договорам займа заимодавцу ООО «Интерресурс» в размере 45 007 ( Сорок пять тысяч семь) рублей 33 копеек.

## 9. Информация о событиях после отчетной даты

Событий после отчетной даты в 2022 году, требующих раскрытия в финансовой отчетности, не имеется.

Обществом произведена оценка возможного влияния на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Акционерного Общества в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, связанных с этим последствий.

В связи с тем , что Общество располагает достаточными ресурсами, осуществляет свою деятельность в национальной валюте, и его контрагенты не связаны с валютными рисками, по нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде будет несущественным.

## 10. Корректировки, внесенные в бухгалтерскую отчетность за прошлые периоды

Корректировки в бухгалтерскую отчетность за прошлые периоды не вносились

## 11. Оценочные обязательства.

В 2022 году в Обществе создаются следующие виды оценочных обязательств.

- Резерв на оплату отпусков;

Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. По состоянию на 31.12.2022 г. сумма резерва составляет 1 165 тыс. руб.

Фактов хозяйственной жизни, влекущих обязанность признания условного актива или условного обязательства в отчетном периоде нет.

## 12. Государственная помощь.

В 2022 году Обществом субсидий от Государства не поступало

### **13. Раскрытие информации о забалансовых счетах.**

На счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» учитывается списанная задолженность для последующего ее контроля. На 31.12.2022г. сальдо по указанному счету составляет 1 964 тыс. руб.

На счете 011 "Основные средства, сданные в аренду" отражаются объекты основных средств: мебель, кухонное оборудование, звуковое оборудование, сауна сборно-щитовая переданные в аренду. Учет переданных в аренду основных средств осуществляется по балансовой стоимости. На 31.12.2022г. сальдо по указанному счету составляет 2861 тыс. руб.

На счете 013 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности" ведется учет товарно-материальных ценностей, стоимостью до 40000 рублей, списанных на расходы по которым осуществляется контроль в разрезе материально-ответственных лиц. На 31.12.2022 г. сальдо по указанному счету составляет 7 217 тыс. руб.

Генеральный директор

\_\_\_\_\_

Главный бухгалтер

\_\_\_\_\_

22.02.2023г.