

## ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

по АО «Курорт Старая Русса»

Акционерное Общество «Курорт Старая Русса» (АО «Курорт Старая Русса») создано путем преобразования товарищества с ограниченной ответственностью «Курорт Старая Русса» в Акционерное общества закрытого типа «Курорт Старая Русса» по решению собрания участников Товарищества с ограниченной ответственностью «Курорт Старая Русса» от 16.12.1996 г., зарегистрировано Постановлением Администрации г. Старая Русса 22.03.1994г. №133.

Устав зарегистрирован Комитетом по управлению имуществом в г. Старая Русса и Старорусского района, регистрационный номер 178 от 01.06.1997. Изменения в Уставе зарегистрированы Комитетом по управлению имуществом г. Старая Русса от 24.05.2002 за № 501.

Устав в новой редакции утвержден на внеочередном общем собрании акционеров 21.12.2016 г., зарегистрирован Межрайонной ИФНС России №2 по Новгородской области, государственный регистрационный номер 216321295181 от 29 декабря 2016 г.

В связи с увеличением уставного капитала общества и уточнением его местонахождения, 07 декабря 2017 года протоколом № 3 внеочередного общего собрания акционеров утвержден новый устав, зарегистрированный 15.12.17г. Межрайонной ИФНС России №2 по Новгородской области, государственный регистрационный номер 2175321194541.

ИНН - 5322004369, КПП – 532201001. Свидетельство о постановке на учет как ЗАО «Курорт Старая Русса» в налоговом органе выдано 15.09.1999 года ГНИ по г. Старая Русса, свидетельство о постановке на учет как АО «Курорт Старая Русса» получено 29.12.2016 г.

В единый государственный реестр юридических лиц внесено 16 сентября 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1025301189572.

Место нахождения предприятия в соответствии с учредительными документами соответствует фактическому месту нахождения: Новгородская область, г. Старая Русса, ул. Минеральная, 62, к.2, пом.18.

Целью Общества является извлечение прибыли. Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

организация санаторно-курортного лечения граждан РФ и зарубежных государств;  
организация отдыха и связанного с ним сервисного обслуживания;  
оказание платных медицинских услуг;  
разработка и внедрение современных методов санаторного лечения и профилактики заболеваний;  
создание инфраструктуры лечения и отдыха;  
эксплуатация объектов котлонадзора и т.д.

Органами управления Общества являются:

общее собрание акционеров;  
совет директоров;  
единоличный исполнительный орган (Генеральный директор);  
органом контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества является ревизионная комиссия.

На годовом собрании акционеров 27.05.2022 г. избран состав совет директоров в составе:

Аспидов Александр Витальевич, участник ООО «АСПЕКТ».

Златкин Дмитрий Анатольевич, директор ООО «АСПЕКТ».

Репникова Антонина Владимировна, генеральный директор АО «Курорт Старая Русса».

Кудряшова Ольга Александровна, ООО «Валдайские зори», коммерческий директор.

Серавина Ольга Александровна - акционер, заместитель председателя Союза организации профсоюзов «Новгородской областной Федерации профсоюзов».

Демина Мария Евгеньевна, юрисконсульт.

Федосов Василий Григорьевич, председатель Союза организации профсоюзов «Новгородской областной Федерации профсоюзов».

На заседании совета директоров 19.10.20 (протокол № 4) генеральным директором избрана Репникова Антонина Владимировна. Срок договора продлен до 20.10.2024г. Протокол № 06 от 12.10.2022г.

АО «Курорт Старая Русса» на 01.01.2018 года имело 12 593 437 обыкновенных именных бездокументальных акций, номинальная стоимость 1 акции 7 руб.

Все акции полностью оплачены. Собственниками являются юридические (99,99%) и физические (0,01%) лица.

АО «Курорт Старая Русса» занимается лицензионными видами деятельности и имеет следующие лицензии:

- № № ЛО-53-01-001271 от 12.09.2018 года на осуществление медицинской деятельности (доврачебной, амбулаторно-поликлинической, медико-санитарной, стационарной и санаторно-курортной), выдана Департаментом здравоохранения Новгородской области на основании приказа от 12.09.2018 г. № 607-Д, срок действия - бессрочная,

- № ЛО-53-02-000554 от 18.01.2018 г. на осуществление фармацевтической деятельности, выдана Департаментом здравоохранения Новгородской области на основании приказа от 18.01.2018 г. № 54-Д, срок действия – бессрочная,

- Серия АСС 53-001864 от 19.11.2008 г. на осуществление перевозок пассажиров на территории РФ более 8 чел., выдана Управлением государственного автодорожного надзора по Новгородской области Федеральной службы по надзору в сфере транспорта, срок действия - бессрочная,

Серия АК-53-000171 от 26.06.2019 г. на осуществление перевозок пассажиров на территории РФ более 8 чел., выдана Министерством транспорта РФ Федеральная служба по надзору в сфере транспорта, срок действия - бессрочная

- Серия НВГ № 01968 МЭ на право добычи подземных минеральных вод для лечебных целей выдана Управлением природных ресурсов и охраны окружающей среды МПР России по Новгородской области продлена, срок действия до 30.10.2029 г.;

- Серия НВГ № 01558 МЭ от 12.11.1997 г. на право пользования недрами (добыча лечебных иловых грязей Старорусского месторождения для использования в лечебных целях на курорте «Старая Русса»), выдана Главой администрации г. Старая Русса и Старорусского района, Департамент по недропользованию по СЗ-Федеральному округу на континентальном шельфе и в Мировом океане (21.05.2019 г регистрационный № 02) срок действия до 01.07.2032 г.

В мае 2021 года Курорту «Старая Русса» исполнилось 194 года .

Курорт возник на месте естественной разгрузки напорных высокоминерализованных вод. Эти воды с глубокой древности использовались в целях солеварения (одна из существующих скважин, № 4, датируется 1370 годом). При добыче соли были замечены и их лечебные свойства. Первое научное исследование старорусских минеральных вод произведены в 1815 году доктором Ф. П. Гаазом, который доказал их несомненные свойства. В 1828 году лейб-медик Г. Раух провел свои исследования минеральных вод и также получил данные об их лечебных свойствах. Его доклад получил одобрение, и было принято решение о создании лечебного заведения для нижних чинов российской армии. В середине XIX века курорт «Старорусские минеральные воды» в числе других шести крупных курортов находился в казенном ведении. Высокая эффективность проводимого лечения стала привлекать и высшие слои общества, известных деятелей литературы, искусства, членов царской фамилии. После октябрьской революции Курорт возобновил свою работу в 1919 году. С 1925 года Старорусский курорт первым в стране перешел на круглогодичную работу. К 1941 году Курорт достигает своего максимального развития и насчитывает 1100 коек. Во время Великой Отечественной войны город и Курорт были разрушены до основания. После освобождения города в декабре 1946 г. были приняты первые 50 пациентов. Старорусский Курорт стал первым советским санаторием, который перешёл на круглогодичную работу. К началу 70-х годов его восстановление завершилось. Мощность Курорта достигла 1250 коек. Совершенствовалась и развивалась лечебная база, внедрялись новые лечебно-диагностические методики. В результате была достигнута высокая эффективность лечения больных свыше 96%. В 1971 г. постановлением Совета Министров РСФСР Старорусский курорт получил статус «Курорт республиканского значения».

Согласно Методическим указаниям Минздрава России № 99/228 от 22.12.1999 курорт «Старая Русса» по своим бальнеологическим факторам относится к уникальным курортам России.

При лечении используются природные факторы: сульфидно-иловые грязи высокой минерализации, месторождение «Старорусское»; местные минеральные

источники: питьевые - хлоридно-натриево-магниевые-кальциевые с минерализацией 6,3 и 3,2 г/л.; для наружного применения - бромные хлоридно-кальциево-натриевые с минерализацией 19, 5 г/л.

Всего на территории курорта 9 минеральных источников: 2 - питьевые; остальные свободно изливаются, образуя минеральные озера, создающие в курортном парке зоны повышенной ионизации воздуха, насыщенного отрицательными ионами хлорида натрия, брома, благоприятно влияющие на больных с патологией органов дыхания, нервной системы. В летний период на среднем озере функционирует природный аэрозолярый.

### Анализ наполняемости курорта по видам услуг

Виды услуг	2021 год	2022 год	Сравнение (+,-)
Санаторно-курортные путевки	16118	18466	2348
Курсовки	18	21	3
Оздоровительный отдых	4987	5363	376
Гостиничные услуги	3346	3429	83
Спецпрограммы	1949	1951	2
итого	26418	29230	2812

Чел.

За 2022 года по сравнению с аналогичным периодом 2021 года наблюдается повышение спроса и положительная динамика по всем видам услуг.

### Структура покупателей:

Вид услуги	2021 год	2022 год	отклонение (+, -)
Частные лица	86	83	-3
Тур.фирмы	5	9	4
Предприятия	3	4	1
Страховые организации	3	3	0
ФСС РФ	3	1	-2

%

### Структура продаж:

Регион	2021 год	2022 год	отклонение (+, -)
Ленинградская обл.(вкл. СПб)	18702	20753	2051
Московская обл. (вкл. Москву)	2102	2782	680
Новгородская обл	2181	2442	261
Псковская обл.	540	292	-248
Прочие	2893	2961	68
Всего	26418	29230	2812

чел.

### Заполняемость по корпусам

Регион	2021 год	2022 год	отклонение (+, -)
Корпус 1	89	92	3
Корпус 2	73	80	7
Корпус 3	78	84	6
Корпус 4	78	81	3
Корпус 5	45	72	27
Корпус 6	65	59	-6
Корпус 10	62	70	8
Корпус 11	56	60	4
ИТОГО	71	75	4

%

В связи со снижением спроса в период межсезонья, в целях экономии энергетических и коммунальных ресурсов, на ремонтные работы были закрыты:  
с 20.11.2021 по 10.05.2022 – корпус № 6 – ремонт левое крыло  
с 20.11.2022 по 01.05.2023 – корпус №6 – ремонт правое крыло

### Загрузка коечного фонда

№

МЕСЯЦ	2021 г., %	2022 г., %
январь	34	40
февраль	75	46
март	58	65
апрель	60	77
май	73	82
июнь	73	78
июль	75	81
август	76	73
сентябрь	80	76
октябрь	82	82
ноябрь	68	73
декабрь	45	40
Средняя загрузка за год	71	75

#### Выполнение приоритетных направлений за 2022 года.

В столовые Курорта приобретены : машина котломоечная , камера холодильная , шкаф холодильный , морозильный ларь , котел пищеварочный , посудомоечная машина, овощерезка, миксер, машина тестомесильная.

Для медицины приобретены Ванна вихревая , ванна 4х камерная , электростимулятор, бачки , шкафчики .

В прачечную приобретена машина стирально-отжимная

В 2022 году произведены ремонты:

4 этаж ЛДК,

теплотрассы от котельной до грязелечебницы,

корпус №6 левое крыло,

укладка брусчатки Питьевая Галерея,

Начаты подготовительные работы для ремонта корпуса №6 правое крыло.

**Медицинская деятельность в 2022 году**  
**Анализ основных показателей**

Чел.

Показатели	2021 г.	2022 г.	Сравнение (+,-)
Комплексное лечение	23072	25801	2729
в том числе:			
дети	1819	2242	423
взрослые	19892	23559	2306

**Анализ результатов лечения**

%

Показатели	2021 год	2022 г.
С диагнозом улучшение выписано	99,40%	99,40%
Резевакуированы в связи с противопоказаниями (чел)	99	101
Госпитализировано (чел)	31	39

**Анализ средней продолжительности лечения**

Койко-день

Показатели	2021 год	2022 г.	Сравнение (+,-)
Продолжительность лечения, всего	9,07	9,00	-0,07
в том числе:			
по санаторно-курортному лечению	10,6	10,2	-0,4
по оздоровительным путевкам	3,9	4	0,1
по курсовкам	11,80	9,8	-1,28

### Анализ отпущенных процедур

Показатели	2021 год	2022 г.	Сравнение (+,-)
Отпущено всего	833 648	807560	-26 088
В том числе Платных	92 586	125052	32 466
На общую сумму (тыс. руб.)	62082,71	84298,51	22 216

Штук

Справочно: Из средств ФСС пролечено

Показатели	2021 год	2022 г.	Сравнение (+,-)
Всего	353	343	-10

чел.

### Реализация услуг и рекламная деятельность

За 2022 год выполнены следующие мероприятия:

Проведены разовые акции - продано 13215 путевок,

в том числе:

- «Выгодное решение» - 5311 путевок,
- «Пенсионеры» - 6622 путевки,
- «Черная пятница» - 184 путевки,
- «Февраль цены пополам» - 240 путевок.
- «Бархатный сезон»- 129 путевок
- 30% Ноябрь, декабрь- 313 путевок.
- 30% на размещение в 10,11 к - 210 путевок
- 28% Встречаем весну с выгодой - 182 путевки
- Врачебное братство - 24 путевки

Продолжены постоянные акции - продано 347 путевок ,

в том числе:

- Членам профсоюза Новгородской области — 145 путевок,
- Членам профсоюза Санкт-Петербурга- 56 путевок
- Постоянным клиентам Курорта - 129 путевок.
- Членам профсоюза Москвы - 17 путевок

Всего по акциям реализовано 13562 путевок.

Контекстная рекламная кампания в сети Интернет проводится на постоянной основе, площадке Яндекс.Direct.

Постоянно обновляется информация на сайте Курорта (акции, спецпредложения, тексты, мультимедиа материалы, медийная реклама по средствам программатик, новостные сюжеты)

Размещение на портале национальной гостиничной премии.

В 2022 года продолжена работа на официальных страницах Курорта в социальных сетях: Вконтакте, Instagram, Одноклассники, Telegram.

Использовалась таргетированная реклама на данных площадках.

Выделенное размещение на сервисе Яндекс Гео.

### **Анализ финансово-экономического состояния**

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

Бухгалтерский учет ведется механизированным способом с применением программ 1С -Бухгалтерия, версия 8.3 сетевая.

**Анализ выручки от продаж по сегментам 2022 год**

Наименование	90.1.1	90.3	БУ
Автостоянка	230 000,00	38 333,34	191 666,66
Анализ Chek-UP	580 000,00		580 000,00
Аптечный пункт	6 890 963,31	795 805,15	6 095 158,16
Аренда помещений	4 629 748,89	771 625,08	3 858 123,81
Аэрозолярий	3 229 795,30	538 299,22	2 691 496,08
Веревочный парк	220 100,00	36 683,34	183 416,66
ВЛОК	2 665 776,00		2 665 776,00
Внутривенно-струйно	84 230,00		84 230,00
Галотерапия	5 726 775,00	0	5 726 775,00
Гирудотерапия	654 180,00	0	654 180,00
Горячее водоснабжение	1 726 297,76	287 716,54	1 438 581,22
Гостиничные услуги	4 740 508,00	790 084,65	3 950 423,35
Инфузионная терапия	620 640,00		620 640,00
Ионотерапия	3 820 540,00	0	3 820 540,00
Карбокситерапия	1 675 982,00		1 675 982,00
Кислородная капсула	712 100,00		712 100,00
Криосауна	2 981 740,00		2 981 740,00
Курортный кинотеатр	1 845 650,00	307608,34	1 538 041,66
Лаборатория "СЗЦДМ"	1 787 305,50	0	1 787 305,50
Лечение /путевки,курсовки/	1 047 303 218,21	0	1 047 303 218,21
Медицинские услуги	42 949 137,80	0	42 949 137,80
Нордическая ходьба	25 750,00	0	25 750,00
Озоновая капсула	2 004 810,00	0	2 004 810,00
Озонотерапия	8 077 575,00	0	8 077 575,00
Отопление	5 490 366,11	915 063,30	4 575 302,81

Питание	3 962 060,00	660 343,86	3 301 716,14
Платный вход	2 152 860,00	358 809,99	1 794 050,01
Повышающий коэф.	223 542,89	37258,14	186 284,75
Подводное вытяжение	2 488 620,00		2 488 620,00
Продажа бахил	38 415,00	6 402,50	32 012,50
Проживание	5 691 475,62	948 579,27	4 742 896,35
Проживание животных	1 102 000,00	183 666,66	918 333,34
Размещение рекламы	127 872,00	21 312,00	106 560,00
Серагем	2 410 385,00	0	2 410 385,00
Стирка белья	2 537 344,00	422890,72	2 114 453,28
Стоматология	605 212,00	0	605 212,00
Тест COVID-19	78 000,00	0	78 000,00
Ударно-волновая терапия	3 655 210,00	0	3 655 210,00
УЗИ	694 549,00	0	694 549,00
Услуги автотранспорта	33 350,00	5558,5	27 791,50
Школьное питание	33 036 030,70	0	33 036 030,70
Школьный буфет	2 050 710,12	341785,13	1 708 924,99
<b>Итого</b>	<b>1 211 560 825,21</b>	<b>7 467 825,73</b>	<b>1 204 092 999,48</b>

Операций в иностранной валюте не осуществлялось.

### Среднемесячная зарплата

Подразделение	Среднемесячная зарплата (руб.)			Среднесписочная численность (чел)		
	2021 года	2022 года	отклонение, %	2021 года	2022 года	отклонение, %
АУП	30176,48	32129,03	6%	35	37	6%
Врачи	45626,25	53835,19	18%	15	17	13%
СМП	25163,5	28962,9	15%	71	69	-3%
ММП	20854,75	23603,12	13%	102	104	2%
Пищеблоки	21003,19	24051,63	15%	61	71	16%
Хозотделы	21128,8	25778,61	22%	43	45	5%
Техотделы	22095,41	24844,03	12%	53	54	2%
СВК	17400,14	19603,11	13%	34	32	-6%
Договорники, арт отдел	22586,16	23897,39	6%	4	5	25%
Всего по курорту	23218,58	26506,96	14%	418	434	4%

#### Информация об учетной политике

В учетной политике 2022 году по сравнению с учетной политикой 2021 года произошли следующие изменения: Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 руб.

#### Сведения об учетной политике

Оценка производственных запасов в 2022 году осуществлялась по средней себестоимости. Изменений способов оценки в 2022 году не было.

Учет продуктов питания, в том числе аналитический учет ведется в СПК «Здравница-Питание». Выгрузка движения продуктов питания в программу «1С-Предприятие» ведется ежедневно.

Сроки полезного использования основных средств определяются исходя из ОКОФ (классификатор основных средств, включаемых в амортизационные группы).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Амортизационная премия при постановке на учет объекта основного средства не применяется.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Согласно учетной политике организации выручка от продаж услуг признается по методу начисления, т.е. по факту оказания услуг. Учет выручки по санаторно-курортным услугам ведется в СПК «Здравница-Размещение». В данном программном продукте санаторно-курортная путевка дифференцируется по следующим сегментам:

Лечение — 1000 рублей,

Питание — 1100 рублей,

Проживание — разность между стоимостью 1 койко-дня стоимостью питания и лечения на 1 койко-день.

Данное разграничение утверждено для учета рентабельности каждого сегмента санаторно-курортной путевки, а так же для оформления социально-налогового вычета.

#### **Раскрытие информации по ФСБУ 5/2019**

Материально-производственные запасы оцениваются по группам. Материально-производственных запасов, переданных в залог нет.

#### **Раскрытие информации по ФСБУ 6/2020**

В 2022 году объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически использованных, находящихся в процессе государственной регистрации нет.

#### **Раскрытие информации по ПБУ 7/98**

События после отчетной даты не имеется.

### Раскрытие информации по ПБУ 8/2010

Организацией создаются оценочные обязательства:

резерв на оплату отпусков и резерв на ликвидацию чрезвычайных ситуаций.

### Раскрытие информации по ПБУ 9/99

Виды доходов	сумма (тыс.руб.)	комментарий
текущая деятельность	1 215 559	
финансовая деятельность	2 374	
прочая	2	благотворительная помощь
всего	1 217 935	

Доходы, полученные неденежными средствами

### Раскрытие информации по ПБУ 10/99

Акварель ООО	4 600,00	30.04.2019
ЗАЯЧИЙ ОСТРОВ ООО	5 880,00	31.12.2019
Александрова Георгиевская 12 2 20	548,92	11.12.2019
Буевич Крестецкая 15 8	460,79	16.12.2019
Ефимов Крестецкая 13 3	1 045,86	25.11.2019
Рыбина Александровская 5 1	778,73	17.10.2019
Терехова ул Яковлева 7 2 2	76,71	26.11.2019
ЗАВОД ИМЕНИ МОРОЗОВА ФГУП	270,00	17.01.2019
ИП Комаров Д.С.	100,00	31.10.2019
Маклай Т/Ф	7 538,00	31.12.2019
ФОРТУНА ООО	1 824,00	31.10.2019
Депонированная заработная плата	38 445,26	2019
Итого:	61 568,27	

Расшифровка основных расходов

Статьи затрат	сумма
абонентская плата	221 682,44
Амортизация основных средств	23 324 856,81
Амортизация основных средств 90,08	718 671,77
Аренда зданий	180 554 644,84
Аренда зданий 90,08	5 336 736,00
Аренда земли	1 790 712,58
Бланки	127 048,77
Бланки курсовок, путевок	35 389,65
Бытовая химия	2 533 363,85
Водоснабжение и канализация	26 921 674,02
Вывоз мусора	1 394 666,69
Горячее водоснабжение	11 519 255,66
ГСМ	2 434 917,89
Заготовительно-складские расходы	1 200,00
запчасти	392 092,01
Земельный налог	3 620 310,00
Инвентарь	7 287 399,90
Канцелярские товары	277 151,96
Командировочные расходы	7 127,10
Лицензии	19 069,17
Материалы в номер	1 133 260,70
Материалы д/проведения культурных мероприятий	22 536,09
Материалы для инвестиций	48 496 005,71
материалы для ремонта ОС	60 172,04
Материалы для текущего ремонта	1 758 536,17
Материалы по охране труда ТБ	342 627,07
Материалы прочие	6 509 315,24
Медицинские материалы	7 718 983,35
Медицинские услуги сторонних организаций	68 064 600,00
мобильная связь	3 529,28
Налог на имущество	2 731 807,00
Обеспечение пожарной безопасности	464 000,04
Обслуживание котельной	690 859,36
Обслуживание и ремонт медоборудования	391 421,39
Обслуживание КKM	70 267,68
Обслуживание лифтов	496 920,00
Обслуживание оргтехники	256 061,69
Обслуживание программного обеспечения	137 498,92
Обслуживание телевидения	540 000,00
оплата труда без АУП	113 160 978,29
оплата труда АУП 90,08	12 697 814,65
Оплата больничного	768 490,87
Отопление	10 623 137,64
Оценочное обязательство по оплате отпусков предст.	13 728 823,51

Оценочное обязательство по оплате отпусков предст.90,08	1 543 146,28
Платежи за пред доп выбросы загряз в/в	11 137,69
Подготовка кадров	365 550,00
подписка	18 337,26
Посадочный материал, рассада	140 706,46
Посуда	1 254 683,40
Посуда одноразовая	120 470,14
проведение шоу-программ	1 968 646,21
Продукты питания	103 114 981,80
прокатная плата	1 091 369,80
Прочие затраты	1 257 576,52
Прочие расходы (ст.264 НК РФ)	2 120,03
Расходы на ТО ,мойку, стоянку автотранспорта	294 252,31
Санитарно-гигиенические услуги	1 993 508,34
Спецодежда	379 552,74
Страхование имущества	53 988,24
Страховые взносы без АУП	34 123 248,12
Страховые взносы АУП 90,08	3 834 739,99
ТО оборудования	2 890 688,79
Транспортные услуги сторонних организаций	211 046,29
Транспортный налог	51 882,00
Услуги для инвестиций	156 227 091,69
Услуги за информацию об окружающей среде (осадки)	30 938,50
Услуги охраны-сигнализации	112 963,19
Услуги по профосмотрам работников	427 509,52
Услуги по содержанию	161 284,50
Услуги по ТБ	421 031,25
Услуги по текущим ремонтам	30 591 255,65
Услуги сторонней прачечной	2 672,00
Услуги сторонних организаций по благоустройству	240 152,50
Хозяйственные товары	3 273 206,33
Электроэнергия	21 364 693,55
<b>Итого</b>	<b>926 960 048,89</b>
41-42	5 305 442,58
90,08	30 211 984,22
44	44 264,02
<b>Итого</b>	<b>962 521 739,71</b>

Расшифровка прочих расходов

статей расходов	сумма
Амортизация по переданному по договору аренды имущ	276 389,36
Ведение реестра акционеров	38 400,00
Благотворительная помощь	112 283,00
Госпошлина	12 338,00
Ликвидация ОС в связи с износом	202 697,90
Объявление о вакансиях	26 552,00
Процентные расходы	15 508 238,41
Проценты по долговым обязательствам	1 031 663,23
Прочие расходы	501 404,00
Расходы на оплату труда	231 202,98
Расходы на услуги банков	9 310 989,69
Расходы по уплате страховых взносов	17 735,58
Расходы прошлых лет принимаем к налогообл	583 969,84
Реализация прочего имущества	783 212,13
Резервы по сомнительным долгам	3 677 545,48
Списание НДС на прочие расходы	2 710,40
НДС	150 121,14
Штраф	287 250,00
<b>Итого развернутое</b>	<b>32 754 703,14</b>
НДС	150 121,14
Итого без НДС	32 604 582,00

### Раскрытие информации по ПБУ 11/2008

Наименование	Характер отношений	вид	Сумма (руб.)	Остаток (руб.)	Срок завершения расчетов
Репникова А.В.	контролирующий	Оплата труда	555 127,74	18 198,50	10.01.2023
		Страховые взносы	167 648,56	11 131,45	28.01.2023
Аспидов А.В.	контролирующий	Предоставлен займ ООО «Знамя»	20 000 000	133 000 000	11.03.2027
	контролирующий	Предоставлен займ ООО «Малая Истра»	5 000 000	5 000 000	16.05.2027
	контролирующий	Предоставлен займ ООО «Финтехактив»	315 000 000	315 000 000	14.06.2027 05.07.2027 31.07.2027 06.09.2027 12.09.2027 21.09.2027
	контролирующий	Предоставлен займ АО ОК ОРБИТА	10 000 000		28.07.2022
Златкин Д.А.	контролирующий	Предоставлен займ ООО «Знамя»	20 000 000	133 000 000	11.03.2027
	контролирующий	Предоставлен займ ООО «Малая Истра»	5 000 000	5 000 000	16.05.2027
	контролирующий	Предоставлен займ ООО «Финтехактив»	315 000 000	315 000 000	14.06.2027 05.07.2027 31.07.2027 06.09.2027 12.09.2027 21.09.2027
	контролирующий	Предоставлен займ АО ОК ОРБИТА	10 000 000		28.07.2022

### Раскрытие информации по ПБУ 13/2000

АО «Курорт Старая Русса» в 2022 году получение из федерального бюджета не было.

### Раскрытие информации по ПБУ 15/2008

В 2021 году в соответствии с Правилами предоставления субсидий из федерального бюджета российским организациям на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным в 2021 году юридическим лицам на восстановление деятельности, утвержденными постановлением Правительства РФ от 27.02.2021 г. №279 был получен кредит на сумму 66 313 728 руб. и начислены по нему проценты 882 825, 92 руб. В 2022 году данный кредит погашен полностью.

### Раскрытие информации по ПБУ 16/02

В 2022 году деятельность АО «Курорт Старая Русса» остались неизменна.

### Раскрытие информации по ПБУ 18/02

Руб.

	Источник	УД+ПНО-ПНА-ОНО (гр.4*20%)	Показатели для расчета
1	2	3	4
УД	Прибыль до налогообложения (стр. 140 формы 2)	45 415 365,68	227 076 828,42
ПНО	Сумма увеличения НБ (корректировка прочих расходов)	206 454,36	1 032 271,79
ОНА	Арендные обязательства	353 984,65	1 769 923,25
ОНА	Материалы 10.21	120 640,51	603 202,57
ОНА	Сумма отложенного налога на прибыль (К96)	3 054 393,96	15 271 969,79
ОНА	Резерв 63 расходы	735 509,10	3 677 545,48
ПНА	Сумма уменьшения НБ (корректировка прочих доходов)	10 495,38	52 476,91

ОНА	Сумма уменьшения НБ (Д96)	2 885 023,60	14 425 117,98
ОНА	Резерв 63 доходы	851 297,93	4 256 489,67
ОНО	Разница между начисленной амортизацией по НУ и БУ	574 689,25	2 873 446,25
ОНА	Разница между начисленной амортизацией по НУ и БУ	1 764 694,47	8 823 472,35
ТНП	Налог на прибыль	47 329 536,57	236 647 682,86

### **Раскрытие информации по ПБУ 19/02**

В 2022 году долгосрочные процентные займы предоставлялись в сумме 350 000 000 руб., в т.ч. ООО «Малая Истра» - 5 000 000 руб., ООО «ФинтехАктив» 315 000 000 руб., ООО «Знамя» 20 000 000 руб., АО ОК ОРБИТА 10 000 000 руб. АО ОК ОРБИТА полностью погасил займ.

Резерва под обеспечение финансовых вложений не создавалось.

### **Раскрытие информации по ПБУ 20/03**

В 2022 году АО «Курорт Старая Русса» не осуществляет совместную деятельность с какой-либо организацией или индивидуальным предпринимателем.

### **Раскрытие информации по ПБУ 22/2010**

В 2022 году не было существенных ошибок предшествующего периода.

### **Раскрытие информации по ПБУ 4/99**

Данные на конец предыдущего года соответствуют данным на начало отчетного года.

### **Раскрытие информации по закону № 402-ФЗ**

Прибыль 2022 года будет направлена на приобретение внеоборотных активов.

### Раскрытие информации по ПБУ 24/2011

Затраты на освоение природных ресурсов организации в 2022 году составили 93 тыс. руб.

### Учет расходов будущих периодов

Расходами будущих периодов для целей бухгалтерского и налогового учета признаются затраты на приобретение лицензий, обязательное и добровольное страхование автомобилей, зданий, оборудования и прочего имущества, оформление ЭЦП и учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Списание расходов будущих периодов производится равными долями в течение их срока полезного использования в дебет счетов учета затрат.

### Права пользования активом и обязательство по аренде по ФСБУ 25/2018

#### 1 Наличие и движение прав пользования активом

Наименование показателя	На начало 2022 года		Поступление	Начислено амортизации	На конец 2022 года	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Договор аренды №05/1-15 от 09.03.2022			26931	(22034)	26931	(22034)
Договор аренды №05/1-16 от 09.03.2022			35747	(29248)	35747	(29248)
Договор аренды №05/1-84 от 09.07.2018			104609	(95099)	104609	(95099)
Итого			167287	(146381)	167287	(146381)

## 2 Наличие и движение обязательства по аренде

Наименование показателя	Остаток на начало 2022 года	Поступление		Выбыло		Остаток на конец 2022 года
		в результате хозяйственных операций	проценты	погашение процентов	погашение аренды	
Договор аренды №05/1-15 от 09.03.2022		29483	2552	(2487)	(24123)	5295
Договор аренды №05/1-16 от 09.03.2022		39136	3388	(3302)	(32020)	7030
Договор аренды №05/1-84 от 09.07.2018		114374	9765	(9718)	(106976)	7351
Итого		182993	15705	(15507)	(163119)	19676

Генеральный директор  
Главный бухгалтер

А.В. Репникова  
Н.О. Чистоколова