

ООО санаторий "Кедровый бор"
2022 год

Приложение № 3

к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>22</u> г. ¹	196	(183)	-	(-)	-	(13)	-	-	-	196	(196)
	5110	за 20 <u>21</u> г. ²	196	(167)	-	(-)	-	(16)	-	-	-	196	(183)
в том числе: <i>патенты</i>	5101	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5111	за 20 <u>21</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
<i>товарные знаки</i>	5102	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5112	за 20 <u>21</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
<i>лицензии на право пользования недрами</i>	5103	за 20 <u>22</u> г. ¹	159	(146)	-	(-)	-	(13)	-	-	-	159	(159)
	5113	за 20 <u>21</u> г. ²	159	(130)	-	(-)	-	(16)	-	-	-	159	(146)
<i>прочие</i>	5104	за 20 <u>22</u> г. ¹	37	(37)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	37	(37)
	5114	за 20 <u>21</u> г. ²	37	(37)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	37	(37)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 <u>22</u> г.</u> ⁴	На <u>31 декабря</u> <u>20 <u>21</u> г.</u> ²	На <u>31 декабря</u> <u>20 <u>20</u> г.</u> ⁵
Всего	5120	159	37	-
в том числе:				
<i>патенты</i>	5121	-	-	-
<i>товарные знаки</i>	5122	-	-	-
<i>лицензии на право пользования недрами</i>	5123	159	-	-
<i>прочие</i>	5124	-	37	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 <u>21</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: <i>расходы, связанные с созданием новой продукции</i>	5161	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5171	за 20 <u>21</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 <u>21</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: <i>патенты</i>	5181	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5191	за 20 <u>21</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
<i>товарные знаки</i>	5182	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5192	за 20 <u>21</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
<i>лицензии на право пользование недрами</i>	5183	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5193	за 20 <u>21</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
<i>прочие</i>	5184	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5194	за 20 <u>21</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ³	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	Переходные положения Переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ³
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	3а 20 22 г. ¹	5200	248814	(92664)	16925	(1440)	1298	(10790)	-	-	264299	(102156)
	3а 20 21 г. ²	5210	274924	(119259)	5952	(5646)	5587	(11027)	(26416)	32035	248814	(92664)
в том числе:	3а 20 22 г. ¹	5201	89581	(19608)	-	-	-	(1313)	-	-	89581	(20921)
Здания (группа основных средств)	3а 20 21 г. ²	5211	89581	(18259)	-	-	-	(1362)	-	13	89581	(19608)
в том числе:	3а 20 22 г. ¹	5202	95677	(37055)	-	-	-	(2754)	-	-	95677	(39809)
Сооружения и передаточные устройства	3а 20 21 г. ²	5212	94750	(30139)	1274	(-)	-	(3253)	(347)	(3663)	95677	(37055)
в том числе:	3а 20 22 г. ¹	5203	50166	(29200)	414	(1440)	1298	(5108)	-	-	49140	(33010)
Машины и оборудование	3а 20 21 г. ²	5213	66117	(52768)	3468	(5380)	5321	(3908)	(14039)	22155	50166	(29200)
в том числе:	3а 20 22 г. ¹	5204	5250	(1901)	377	(-)	-	(472)	-	-	5627	(2373)
Транспортные средства	3а 20 21 г. ²	5214	6290	(4734)	-	(-)	-	(828)	(1040)	3661	5250	(1901)
в том числе:	3а 20 22 г. ¹	5205	7650	(4900)	566	(-)	-	(1057)	-	-	8216	(5957)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 20 21 г. ²	5215	17696	(13359)	1068	(266)	266	(1659)	(10848)	9852	7650	(4900)
в том числе:	3а 20 22 г. ¹	5206	-	(-)	15568	(-)	-	(86)	-	-	15568	(86)
Другие виды основных средств	3а 20 21 г. ²	5216	-	(-)	142	-	-	(17)	(142)	17	-	(-)
Земельные участки и другие объекты природопользования	3а 20 22 г. ¹	5207	490	-	-	-	-	-	-	-	490	-
	3а 20 21 г. ²	5217	490	-	-	-	-	-	-	-	490	-
И т. д.			-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности — всего	3а 20 22 г. ¹		-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)
	3а 20 21 г. ²		-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)
в том числе:	3а 20 22 г. ¹		-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)
(группа объектов)	3а 20 21 г. ²		-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)
	3а 20 22 г. ¹		-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)
(группа объектов)	3а 20 21 г. ²		-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)
И т. д.			-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 22 г. ¹	-	20 811	(-)	(16 925)	3 886
	5250	за 20 21 г. ²	-	5 952	(-)	(5 952)	-
в том числе:							
оборудование к установке	5241	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5251	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
приобретение земельных участков	5242	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5252	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
приобретение объектов природопользования	5243	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5253	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
строительство объектов основных средств (в том числе реконструкция, модернизация)	5244	за 20 22 г. ¹	-	19 454	(-)	(15 568)	3 886
	5254	за 20 21 г. ²	-	1 274	(-)	(1 274)	-
монтаж оборудования	5245	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5255	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
приобретение объектов основных средств	5246	за 20 22 г. ¹	-	1 357	(-)	(1 357)	-
	5256	за 20 21 г. ²	-	4 678	(-)	(4 678)	-
перевод молодняка животных в основное стадо, приобретение взрослых животных	5247	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5257	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
временные нетитульные сооружения	5248	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5258	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
приобретение имущества для передачи в доходные вложения	5249	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5259	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. ¹	За 20 21 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Реконструкция станции канализования	5261	-	-
	5262	-	-
	5263	-	-
	5264	-	-
	5265	-	-
	5266	-	-
	5267	-	-
	5268	-	-
	5269	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	(-)	(-)
	5272	(-)	(-)
	5273	(-)	(-)
	5274	(-)	(-)
	5275	(-)	(-)
	5276	(-)	(-)
	5277	(-)	(-)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

2.5. Наличие и движение авансов, выданных на приобретение основных средств и капитальное строительство

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	создание резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ^а	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^а	погашение	списание на финансовый результат ^а	восстановление резерва	списание за счет сумм резерва				
Авансы, выданные на приобретение основных средств и капитальное строительство	5290	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	5291	за 20 <u>21</u> г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)

2.6. Наличие и движение нематериальных поисковых активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	
Нематериальные поисковые активы - всего	5292	за 2022 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5293	за 2021 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе лицензии	52921	за 2022 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	52931	за 2021 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
прочие	52922	за 2022 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	52932	за 2021 г. ²	-	-	(-)	(-)	-

2.7. Наличие и движение материальных поисковых активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств	
Материальные поисковые активы - всего	5294	за 2022 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5295	за 2021 г. ²	-	-	(-)	(-)	-

Примечания:

1. Указывается отчетный год
2. Указывается предыдущий год

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 22</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 21</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 20</u> г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: (группы, виды)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: (группы, виды)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытки от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>22</u> г. ¹	11 867	(-)	52 460	(51 018)	-	-	х	13 309	(-)
	5420	за 20 <u>21</u> г. ²	11 792	(-)	45 588	(45 513)	-	-	х	11 867	(-)
в том числе:	5401	за 20 <u>22</u> г. ¹	11 323	(-)	42 912	(41 398)	-	-	-	12 837	(-)
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 20 <u>21</u> г. ²	11 319	(-)	39 182	(39 178)	-	-	-	11 323	(-)
животные на выращивании и откорме	5402	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5422	за 20 <u>21</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
затраты в незавершенном производстве	5403	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5423	за 20 <u>21</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 20 <u>22</u> г. ¹	544	(-)	9 548	(9 620)	-	-	-	472	(-)
	5424	за 20 <u>21</u> г. ²	473	(-)	6 406	(6 335)	-	-	-	544	(-)
товары отгруженные	5405	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5425	за 20 <u>21</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
прочие запасы и затраты	5406	за 20 <u>22</u> г. ¹	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)
	5426	за 20 <u>21</u> г. ²	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	создание резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восстанов- ление резерва	списание за счет сумм резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	5521	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)
в том числе: покупатели и заказчики	5502	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	5522	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)
авансы выданные	5503	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	5523	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)
прочая	5504	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	5524	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г. ¹	1 319	(-)	3 404	-	(1 319)	(-)	-	-	-	-	3 404	(-)
	5530	за 20 21 г. ²	2 219	(-)	1 319	-	(2 219)	(-)	-	-	-	-	1 319	(-)
в том числе: покупатели и заказчики	5511	за 20 22 г. ¹	306	(-)	1 004	-	(306)	(-)	-	-	-	-	1 004	(-)
	5531	за 20 21 г. ²	521	(-)	306	-	(521)	(-)	-	-	-	-	306	(-)
авансы выданные	5512	за 20 22 г. ¹	131	(-)	160	-	(131)	(-)	-	-	-	-	160	(-)
	5532	за 20 21 г. ²	496	(-)	131	-	(496)	(-)	-	-	-	-	131	(-)
обеспечение госконтрактов	5513	за 20 22 г. ¹	48	(-)	32	-	(48)	(-)	-	-	-	-	32	(-)
	5533	за 20 21 г. ²	389	(-)	48	-	(389)	(-)	-	-	-	-	48	(-)
налоги и сборы	5514	за 20 22 г. ¹	758	(-)	2 177	-	(758)	(-)	-	-	-	-	2 177	(-)
	5534	за 20 21 г. ²	581	(-)	758	-	(581)	(-)	-	-	-	-	758	(-)
прочая	5514	за 20 22 г. ¹	76	(-)	31	-	(76)	(-)	-	-	-	-	31	(-)
	5535	за 20 21 г. ²	232	(-)	76	-	(232)	(-)	-	-	-	-	76	(-)
Итого	5500	за 20 22 г. ¹	1 319	(-)	3 404	-	(1 319)	(-)	x	-	x	-	3 404	(-)
	5520	за 20 21 г. ²	2 219	(-)	1 319	-	(2 219)	(-)	x	-	x	-	1 319	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴		На 31 декабря 20 21 г. ²		На 31 декабря 20 20 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5541	-	-	-	-	-	-
покупатели и заказчики							
авансы выданные	5542	-	-	-	-	-	-
прочие	5543	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁸		
Долгосрочная кредиторская задолженность -	5551	за 20 22 г. ¹	-	19 500	-	(2 438)	(-)	-	17 062
всего	5571	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	5552	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-
кредиты	5572	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
займы	5553	за 20 22 г. ¹	-	19 500	-	(2 438)	(-)	-	17 062
	5573	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
векселя	5554	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5574	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
прочая	5555	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5575	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность -	5560	за 20 22 г. ¹	13 055	18 795	-	(14 295)	-	-	17 555
всего	5580	за 20 21 г. ²	12 640	-	-	(12 640)	(-)	-	13 055
в том числе:	5561	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-
кредиты	5581	за 20 21 г. ²	10 085	-	-	(10 085)	(-)	-	-
займы	5562	за 20 22 г. ¹	-	2 001	-	(1 240)	(-)	-	761
	5582	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
векселя	5563	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5583	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
поставщики и подрядчики	5564	за 20 22 г. ¹	3 279	2 208	-	(3 279)	-	-	2 208
	5584	за 20 21 г. ²	4 480	3 279	-	(4 480)	(-)	-	3 279
перед персоналом организации	5565	за 20 22 г. ¹	2 676	3 288	-	(2 676)	-	-	3 288
	5585	за 20 21 г. ²	1 869	2 676	-	(1 869)	(-)	-	2 676
перед государственными внебюджетными фондами	5566	за 20 22 г. ¹	1 371	3 375	-	(1 371)	-	-	3 375
	5586	за 20 21 г. ²	1 107	1 371	-	(1 107)	(-)	-	1 371
по налогам и сборам	5567	за 20 22 г. ¹	1 313	1 588	-	(1 313)	-	-	1 588
	5587	за 20 21 г. ²	876	1 313	-	(876)	(-)	-	1 313
авансы полученные	5568	за 20 22 г. ¹	4 349	6 258	-	(4 349)	-	-	6 258
	5588	за 20 21 г. ²	4 192	4 349	-	(4 192)	(-)	-	4 349
прочая	5569	за 20 22 г. ¹	67	77	-	(67)	-	-	77
	5589	за 20 21 г. ²	116	67	-	(116)	(-)	-	67
Итого	5550	за 20 22 г. ¹	13 055	18 795	-	(14 295)	-	-	17 555
	5570	за 20 21 г. ²	12 640	-	-	(12 640)	(-)	x	13 055

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
в том числе: (вид)	5591	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>22</u> г. ¹	За 20 <u>21</u> г. ²
Материальные затраты	5610	40 238	37 679
Расходы на оплату труда	5620	83 168	64 808
Отчисления на социальные нужды	5630	23 774	19 080
Амортизация	5640	10 790	11 044
Прочие затраты	5650	36 179	34 321
Итого по элементам	5660	194 149	166 932
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5665	3 939	2 982
Затраты, не включаемые в себестоимость продукции, товаров, работ, услуг	5666	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции, товаров и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции, товаров и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	198 088	169 914

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Изменение за период		Остаток на конец периода
			Увеличение	Уменьшение	
Оценочные обязательства — всего	5700	3489	239	-	3728
в том числе:					
<i>оценочные обязательства по оплате отпусков</i>		3489	239	-	3728
И т. д.					

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u>	На 31 декабря	На 31 декабря
		<u>20 22</u> г. ⁴	<u>20 21</u> г. ²	<u>20 20</u> г. ⁵
Полученные — всего	5800	-	-	-
в том числе:				
<i>полученное в залог имущество, в т.ч. векселя, а также имущественные права</i>	5801	-	-	-
<i>полученные поручительства третьих лиц</i>	5802	-	-	-
<i>полученная банковская гарантия</i>	5803	-	-	-
<i>прочие</i>	5804	-	-	-
Выданные — всего	5810	-	-	-
в том числе:				
<i>имущество переданное в залог, в т.ч. векселя, а также имущественные права</i>	5811	-	-	-
<i>предоставленные поручительства</i>	5812	-	-	-
<i>непокрытые аккредитивы</i>	5813	-	-	-
<i>покрытые аккредитивы</i>	5814	-	-	-
<i>прочие</i>	5816	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 <u>22</u> г. ¹		За 20 <u>21</u> г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 <u>22</u> г. ¹	5910	-	(-)	-
	20 <u>21</u> г. ²	5920	-	(-)	-
в том числе: (наименование цели)	20 <u>22</u> г. ¹		-	(-)	-
	20 <u>21</u> г. ²		-	(-)	-
и т.д.			-	-	-

Руководитель _____

Борисенко О.В.
(подпись)

Борисенко О.В.

(расшифровка подписи)

Гл бухгалтер _____

Григорьева М.К.

Григорьева М.К.

" 24 " марта 20 23 г.



Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется

текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая

рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. См. пояснительную записку

9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. См. пояснительную записку

Общество с ограниченной ответственностью санаторий "Кедровый бор"

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью санаторий "Кедровый бор" учреждено с 05 января 2000г. Основной вид деятельности – оказание санаторно-курортных услуг. Адрес осуществления деятельности – 650505, Кемеровская область - Кузбасс, Кемеровский район, д. Подъяково, ул. Кедровый бор, д.3.

Свою деятельность осуществляет на территории Кемеровской области.

Учредителем с момента образования по 13 декабря 2004г. являлся ОАО разрез "Кедровский", его доля - 100% уставного капитала.

Уставом определен уставный капитал в размере 40627 тыс. руб., из них в 2000г. внесен вклад в размере 20 627 тыс. руб. акциями ОАО "Терцея", в 2001г. - 20000 тыс. руб. объектами основных фондов.

10.04.2001г. учредителем принято решение об увеличении уставного капитала до 43 527 тыс. руб., в результате чего в апреле 2001г. был сделан дополнительный вклад в размере 2900 тыс. руб. объектами основных фондов.

Участником с 14 декабря 2004г. являлось ООО "Управляющая компания "Формат Эссет Менеджмент", размер доли - 100% уставного капитала.

Участником с 15 декабря 2004г. являлось ООО "Риостайл", размер доли - 100% уставного капитала.

С 16 декабря 2004г. по настоящее время участником является АО "УК "Кузбассразрезуголь", размер доли - 100% уставного капитала. Выплат дивидендов в 2022 году не производилось.

28.02.2013г. участником внесен вклад в имущество стоимостью 3122 тыс.руб.

Единоличным исполнительным органом Общества является Директор, действующий на основании Устава. С 05.06.2017г. по 21.03.2022г Директором являлся Богданов Сергей Викторович. С 22.03.2022г. на основании решения единственного участника Директор – Борисенко Олеся Викторовна. Выплаты единоличному исполнительному органу производились только в рамках трудового договора.

Бенефициарным владельцем на 31.12.2022г. является Махмудов Искандар Кахрамонович (ИНН 770800053693).

Связанными сторонами являются единственный участник АО «УК «Кузбассразрезуголь» и единоличный исполнительный орган.

Численность по состоянию на 31.12.2022г. составляет 199 чел.

Бухгалтерская отчетность составлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, а также принципа непрерывности деятельности.

Основным направлением деятельности ООО санатория "Кедровый бор" является реализация санаторно-курортных и медицинских услуг. Их доля в общем объеме реализации соответственно 90% и 4%. В целях увеличения спроса и расширения рынка сбыта ведется направленная работы по внедрению новых методов лечения, обновлению медицинской аппаратуры, поддержанию помещений в соответствии с современными требованиями, в том числе органами контроля и надзора.

Кроме того, в целях увеличения доходов и расширения ассортимента оказываемых услуг ведется розничная торговля, оказываются услуги по проведению различных

торжественных мероприятий, прочие услуги (прокат, проживание, аренда помещений и т.д.), что составляет 6% в общем объеме реализации.

Основными покупателями и заказчиками являются АО «УК «Кузбассразрезуголь» с долей 46 % - 89 006 тыс. руб. КРОФСС с долей 6 % - 11 193 тыс. руб.

Движение численности за отчетный период

Количество работающих на начало отчетного периода		Принято	Уволено	Количество работающих на конец отчетного периода
Всего, в т.ч.:	202	90	93	199
- совместители	9	4	1	12

Краткий анализ роста ФОТ и средней заработной платы

Фонд оплаты труда	тыс.руб.	% роста к прошлому году	Средняя зар. плата	тыс.руб.	% роста к прошлому году
2022г.	80 597	26,0	2022г.	34,39	28,4
2021г.	64 038		2021г.	26,79	

2. Основные моменты учетной политики, влияющие на показатели бухгалтерской отчетности

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются без учета норм стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Первоначальная стоимость нематериальных активов для объектов приобретенных за плату у других организаций и лиц, определяется исходя из фактически приобретенных затрат по приобретению. Для объектов нематериальных активов приобретенных от других организаций и лиц безвозмездно, первоначальная их стоимость определяется по рыночной стоимости.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия права Общества на результат интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации и ожидаемый срок полезного использования активом. Амортизация по объектам нематериальных активов начисляется линейным способом. Переоценка нематериальных активов не производится.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Последствия изменений учетной политики в части основных средств, в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020, то есть без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности в связи с переходом на применение нового стандарта.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость более 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив учитывается в составе материально-производственных запасов. Амортизации по объектам основных средств начисляется

линейным способом. Объект основных средств в бухгалтерском учете оценивается по первоначальной стоимости.

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с положениями ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно, в соответствии с пунктом 26 ФСБУ 26/2020. Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Существенные по величине затраты на проведение ремонтов (капитальные периодические ремонты) признаются самостоятельными инвентарными объектами. Затраты по ремонту капитализируются при соблюдении следующих условий:

- срок полезного использования ремонтов более 12 месяцев;
- затраты на ремонт составляют более 10% от первоначальной стоимости ремонтируемого объекта или превышают лимит существенности.

Учет доходов Общества ведется в разрезе следующих видов деятельности:

- реализация санаторно-курортных услуг;
- реализация стационарных медицинских услуг;
- реализация амбулаторных медицинских услуг;
- реализация косметологических медицинских услуг;
- реализация услуг общественного питания;
- реализация товаров в розничной торговле;
- реализация, связанная с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества;
- прочие доходы.

Общество работает по отгрузке, как в целях бухгалтерского, так и налогового учета. Цены регулируются в зависимости от сезонности и спроса, покупательной способности предприятий и физических лиц, цен конкурентов.

Определение выручки по долгосрочным контрактам определяется по отдельным выполненным работам (этапам работ).

В Обществе осуществляется раздельный учет НДС:

- не облагаются НДС операции по реализации путевок санаторно-курортного лечения и медицинских услуг;
- в общеустановленном порядке облагаются розничная торговля и услуги общественного питания, сервисные услуги.

Учет затрат основного производства ведется на счете 20 «Основное производство». Затраты, прямая направленность которых подтверждена, формируют себестоимость конкретного вида услуг.

Учет общепроизводственных расходов ведется на счете 25 «Общепроизводственные расходы». Расходы, собранные на счете 25 «Общепроизводственные расходы», распределяются между объектами калькулирования пропорционально размеру доли соответствующего дохода (выручки) полученного от каждого вида деятельности в суммарном объеме. Затраты ежемесячно переносятся в дебет счета 20 «Основное производство».

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 26 «Общехозяйственные расходы» формируют себестоимость проданной продукции, выполненных работ, оказанных услуг в качестве расходов по обычным видам деятельности. В конце месяца в полном объеме относятся в дебет счета 90 «Продажи».

Коммерческие расходы относятся к обычным видам деятельности.

Для определения суммы налога на прибыль Общество применяет балансовый метод расчета временных разниц.

Начисление и уплата налогов, сборов взносов производится в соответствии с законодательством Российской Федерации и Налоговым кодексом.

Задолженность перед бюджетными и внебюджетными фондами погашается по мере возникновения в установленные законодательством сроки.

3. Пояснения, по отдельным активам и обязательствам, доходам и расходам

3.1 Сведения об основных средствах и капитальных вложениях

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств по группам:

Группа основных средств	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Здания	68 660	69 973
Сооружения	55 868	58 622
Машины и оборудование	16 130	20 966
Транспортные средства	3 254	3 349
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 259	2 750
Земельные участки	490	490
Капитализируемые ремонты	15 482	-

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2021г. были пересмотрены сроки полезного использования основных средств исходя из их фактического использования и намерений Общества по их дальнейшей эксплуатации.

В «межотчетный период» была списана балансовая стоимость основных средств, первоначальной стоимостью которых менее 100 тыс. руб., признаваемых ранее в качестве основных средств, на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в размере 3 613 тыс. руб.

В 2022 году был проведен капитальный ремонт кровли здания лечебного корпуса на сумму 15 568 тыс. руб. По критериям признания капитализируемых ремонтов, затраты на ремонт кровли признаны капитализируемыми.

Бюджетом на 2023 год предусмотрено разработка проекта архитектурного комплексного развития имущественного комплекса Общества. Проведенное обследование в 2022 году и оценка технического состояния строительных конструкций, инженерно-геологических, инженерно-геодезических изысканий является необходимым условием для разработки данного проекта. Затраты на проведение обследования составили 3 886 тыс.руб. Данные затраты отражены в составе капитальных вложений по строке незавершенное производство.

3.2 Сведения о запасах

По строке «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

Вид материально-производственных запасов	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Материалы, в том числе	12 837	11 323
- сырье и материалы	4 534	3 711
- топливо	1 011	894
- запасные части	275	270
- продукты, медикаменты	4 744	4 167
- строительные материалы	113	240
- инвентарь и хоз. принадлежности	1 216	699
- спецодежда	944	1 342
Товары для перепродажи	472	544

Списание запасов производится по средней стоимости. Изменение принятых способов расчета себестоимости запасов в 2022 году не происходило.

Отпуск товаров в розничную торговлю и для услуг общественного питания производится по цене приобретения.

Движение торговой наценки (счет 42) в отчетном периоде (в тыс. руб.)

	остаток на начало	приход	расход	остаток на конец
Всего:	483	1 143	1 169	457

Процент торгового наложения регулируется в соответствии с разработанным положением в Обществе.

3.3 Сведения о дебиторской задолженности

Анализ дебиторской задолженности отчетного периода показывает, что возникшие обязательства являются краткосрочными и период их погашения, как правило, не превышает 3-х месяцев, за исключением обстоятельств, обусловленных объективными причинами, либо по соглашению сторон.

3.4 Сведения о кредиторской задолженности

Анализ кредиторской задолженности показывает, что обязательства перед контрагентами выполняются в соответствии с условиями договора. Кредиторская задолженность является краткосрочной.

Задолженность перед прочими кредиторами погашается по мере возникновения.

3.5 Сведения о кредитах и займах полученных

В марте 2022 года Обществом был получен заём от АО «УК «Кузбассразрезуголь» в размере 2 000 тыс. руб. сроком до 31 марта 2023 года под 0,1% годовых. Проценты по займу по состоянию на 31.12.2022 года составили 1,3 тыс. руб.

В сентябре 2022 года Обществом был получен целевой беспроцентный заём от АО «УК «Кузбассразрезуголь» в размере 19 500 тыс. руб. сроком на 24 месяца. Полученные заемные средства направлены на ремонт кровли лечебного корпуса, обследования технического состояния корпусов, инженерно-геодезических, инженерно-геологических и инженерно-геофизических изысканий на объекте территории.

3.6 Сведения о расходах

Расходы Общества в 2022г., с учетом коммерческих расходов составили 163 738 тыс. руб., в том числе от продажи (тыс. руб.):

санаторно-курортных, стационарных медицинских услуг	150 755
медицинских услуг	4 809
прочих услуг	2 806
розничная торговля	3 001
услуги общественного питания	2 367

В сравнении с предыдущим отчетным периодом увеличение расходов, с учетом коммерческих составило 15% (тыс. руб.):

виды деятельности	2022г.	2021г.	% роста, снижения
санаторно-курортных (стационарных медицинских) услуг	150 755	132 885	13
медицинских услуг	4 908	3 958	21
прочих услуг	2 806	1 914	46
розничная торговля	3 001	2 157	39
услуги общественного питания	2 367	1 651	43
всего:	163 738	142 565	15

Управленческие расходы санатория в 2022г. составили 34 350 тыс. руб., в т.ч. от продажи (тыс. руб.):

санаторно-курортных (стационарных медицинских) услуг	31 063
медицинских услуг	1 285
прочих услуг	817
розничная торговля	848
услуги общественного питания	337

В сравнении с предыдущим отчетным периодом увеличение управленческих расходов составило 25% (тыс. руб.):

виды деятельности	2022г.	2021г.	% роста, снижения
санаторно-курортных (стационарных медицинских) услуг	31 063	25 051	24
медицинских услуг	1 285	985	30
прочих услуг	817	520	57
розничная торговля	848	602	41
услуги общественного питания	337	191	76
всего:	34 350	27 349	25

По элементам затрат, предусмотренных сметой, предприятие понесло затраты в пределах плановых с незначительными отклонениями из-за изменения стоимости материалов, работ, услуг.

Переменные затраты прямо пропорциональны объему оказанных услуг (продукты питания, медикаменты).

Проведение ежегодного ремонта и обновление материально-технической базы позволяют предприятию находится в числе наиболее востребованных в регионе, так как постоянно улучшаются качество обслуживания, условия пребывания, объем оказываемых услуг.

Прочие расходы за 2022 год составили 1 943 тыс. руб. в том числе:

- проценты по займу – 1 тыс. руб.
- убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году – 59 тыс. руб.
- представительские расходы – 63 тыс. руб.

- услуги, оказываемые кредитными организациями – 1 353 тыс. руб.
- платежи в бюджет (штрафы, пени, госпошлина) – 181 тыс. руб.
- списана остаточная стоимость выбывших основных средств – 142 тыс. руб.
- дебиторская задолженность, с истекшим сроком исковой давности – 10 тыс. руб.
- выплата премии сотрудникам – 121 тыс.руб.
- прочие внереализационные расходы – 13 тыс. руб.

3.7 Сведения об оценочных обязательствах

По состоянию на 31.12.2022г. отражено оценочное обязательство по плате отпусков на сумму 3 728 тыс. руб.

Условные активы и условные обязательства отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2022г судебные разбирательства и претензионные споры отсутствуют.

3.8 Сведения об обеспечении обязательств

По состоянию на 31.12.2022г. полученные и выданные гарантии, поручительства и залого отсутствуют.

3.9 Сведения о государственной помощи

Государственная помощь в 2022 году не оказывалась.

3.10 Сведения о доходах

Единицей учета оказываемых услуг по основному виду деятельности является койко-день. За период 2021 - 2022гг. по выполнению данного показателя сложилась следующая ситуация:

год	койко/дней	% роста
2022г.	65 595	10,2
2021г.	59 505	

Доходы санатория в 2022г. составили 191 959 тыс. руб., в том числе от продажи (тыс. руб.):

санаторно-курортных (стационарных медицинских) услуг	173 595
медицинских услуг	7 185
прочих услуг	4 586
розничная торговля	4 742
услуги общественного питания	1 851

В сравнении с предыдущим отчетным периодом увеличение доходов составило 18%, в т.ч. (тыс.руб.):

виды деятельности	2022г	2021г.	% роста, снижения
санаторно-курортных, стационарных медицинских услуг	173 595	148 483	17
медицинских услуг	7 185	5 907	22
прочих услуг	4 586	3 134	46
розничная торговля	4 742	3 434	38
услуги общественного	1 851	1 218	52

питания			
всего:	191 959	162 176	18

Товарообменных (бартерных) операций нет. Учет в розничной торговле ведется в суммовом выражении.

Прочие доходы составили 440 тыс. руб. в том числе:

- оприходование излишков – 12 тыс. руб.
- доходы прошлых лет, выявленный в отчетном году – 24 тыс. руб.
- кредиторская задолженность, с истекшим сроком исковой давности – 74 тыс. руб.
- проценты по депозиту, услуги банка – 295 тыс. руб.
- возмещение расходов из ФСС – 24 тыс. руб.
- прочие внереализационные доходы – 11 тыс. руб.

3.11 Сведения об операциях в иностранной валюте.

Операция в иностранной валюте в 2022 году не было.

3.12 Сведения о расчетах по налогу на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль за 2022г. составил – 1 526,4 тыс. руб.

В результате наличия расходов не признаваемых в налоговом учете возникли постоянные налоговые обязательства в размере 1 588,0 тыс. руб.

Информация о налоге на прибыль и временных разниц:

Наименование	за 2022 год		за 2021 год	
	Налоговая база	Налог на прибыль, отложенный налоговый актив, обязательство (20%)	Налоговая база	Налог на прибыль, отложенный налоговый актив, обязательство (20%)
Налог на прибыль	1 654	(331)	-	-
Отложенный налог, в т.ч.:		1 175		1 311
- вычитаемая временная разница	1 575	315	6 444	1 289
- налогооблагаемая временная разница	4 155	831	112	22

Величина отложенного налогового актива в основном сформировалась за счет списания убытка прошлых лет в размере 1 654 тыс. руб. и начисленного оценочного обязательства по оплате отпусков в размере 239 тыс. руб.

Налогооблагаемая временная разница возникла за счет установления разных сроков полезного использования для объектов основных средств, в бухгалтерском и налогом учете.

3.13 Информация по отчетным сегментам

Общество не является эмитентом ценных бумаг и не является участником на торгах фондовых бирж или иных организаторов торговли на рынке ценных бумаг.

3.14 Информация о событиях после отчетной даты

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввел пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности Общества. Иные события после отчетной даты отсутствуют.

Выплат дивидендов в 2022 году не было.

3.15 Информация по прекращаемой деятельности

Общество не имеет намерений или потребности, по крайней мере, в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, о прекращении своей финансово-хозяйственной деятельности или ее части (сегмента) по продаже товаров, выполнению работ, оказании услуг. Учредителем не принималось решение о реорганизации или ликвидации Общества.

3.16 Информация о долгосрочных активах

Долгосрочные активы для продажи отсутствуют.

3.17 Информация о связанных сторонах

3.17.1 Информация об операциях со связанными сторонами

Связанная сторона	Вид операции	Объем операций за 2022г.	Объем операций за 2021г.
Единственный участник			
АО «УК «Кузбассразрезуголь»	санаторно-курортные услуги	89 006	86 437
	проведение и обслуживание мероприятий	728	-
	аренда гаража	55	56
	информационные услуги	163	157
	поставка ТМЦ	166	354
	доставка груза и перевозка трудящихся	8 238	8 413
	обучение	-	6
	поставка ГСМ	1 118	1 177
	поставка угля	3 716	3 701
	услуги хим.анализа	26	38
	Заем (краткосрочный)	2 000	-
	Заем (долгосрочный)	19 500	-
аффилированные лица			
ООО «Талдинское ПТУ»	санаторно-курортные услуги	1 832	1 432
ОАО «Киселевское ПТУ»	санаторно-курортные услуги	725	824
ООО «КРУ-Взрывпром»	санаторно-курортные услуги	3 542	3 228
ООО «Шахта Байкаимская»	санаторно-курортные услуги	2 623	1 639
ООО «Мазуровское»	санаторно-курортные услуги	89	52
ОАО «КузбассЭлектро»	санаторно-курортные услуги	878	824
	аренда трансформаторной подстанции	4	-

	ТО трансформаторной подстанции	-	117
ООО «Санаторий-профилакторий «Серебряный ключ»	предрейсовые и послерейсовые мед.осмотры	10	8
ООО «УГМК-Телеком»	услуги связи	6	6
ООО «Кузбассвязьуголь»	ТО системы видеонаблюдения	42	42
	интернет	289	288
	кабельное телевидение	288	288
	услуги связи	756	742

Форма расчетов по всем операциям с единственным участником и аффилированными лицами – денежная, безналичная.

3.17.2 Информация по денежным потокам со связными сторонами

Вид операций	Денежные потоки за 2022г		Денежные потоки за 2021г	
	единственный участник	прочие связанные стороны	единственный участник	прочие связанные стороны
Текущие операции				
Поступления - всего	90 381	9 241	86 402	8 430
- от продажи продукции, товаров, работ и услуг	90 381	9 421	86 402	8 430
- прочие поступления	-	-	-	-
Платежи - всего	13 532	1 401	13 903	1 492
- поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	13 532	1 401	13 903	1 492
- в связи с оплатой труда	-	-	-	-
- прочие платежи	-	-	-	-
Инвестиционные операции				
Поступления - всего	-	-	-	-
Платежи - всего	-	-	-	-
- приобретение внеоборотных активов	-	-	-	-
Финансовые операции				
Поступления - всего	-	-	-	-
- получение кредитов и займов	21 500	-	-	-
Платежи - всего	-	-	-	-
- возврат кредитов и займов	3 677	-	-	-

3.17.3 Стоимостные показатели по незавершенным на конец периода операциям

Связанная сторона	Вид операции	на 31.12.2022г.		на 31.12.2021г.	
		Дебиторская задол-ть	Кредиторская задол-ть.	Дебиторская задол-ть	Кредиторская задол-ть
Единственный участник					
АО «УК «Кузбассразрезуголь»	санаторно-курортные услуги	-	2 625	-	1 978
	аренда гаража	-	5	-	4
	информацио	-	14	-	13

	ные услуги				
	поставка ТМЦ	-	-	-	68
	доставка груза и перевозка трудящихся	-	750	-	721
	поставка ГСМ	-	86	-	147
	поставка угля	-	541	-	475
	услуги хим.анализа	6	-	-	5
	Заем (краткосрочный)	-	761	-	-
	Заем (долгосрочный)	-	17 062	-	-
аффилированные лица					
ОАО «КузбассЭлектро»	ТО трансформаторной подстанции	-	-	-	10
ООО «Санаторий-профилакторий «Серебряный ключ»	предрейсовые и послерейсовые мед.осмотры	-	-	-	1
ООО «Кузбассвязьуголь»	ТО системы видеонаблюдения	-	3	-	3
	интернет	-	24	-	24
	кабельное телевидение	-	24	-	24
	услуги связи	-	63	-	63

Резерв по сомнительным долгам по операциям со связными сторонами не создавался, списание дебиторской задолженности не производилось.

3.17.4 Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

Начисление и выплата заработной платы производится в соответствии с действующим законодательством, своевременно и в полном объеме.

Сумма краткосрочного вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу в 2022 г. составила 10 530 тыс. руб. Сумма начисленных страховых взносов на нее составила 2 654 тыс.руб.

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

Сумма вознаграждения по окончании трудовой деятельности основному управленческому персоналу в 2022 г. составила 2 459 тыс.руб.

3.18 Информация, связанная с движением денежных средств

Свободные денежные средства, размещаемые Обществом по договору банковского вклада (депозита), краткосрочные депозиты и депозиты до востребования отражаются в балансе в строке «Денежные средства».

3.19 Изменение показателей бухгалтерского баланса в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Корректировка учетных данных в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» произведена в бухгалтерской отчетности за 2022 год в «межотчетный» период. В результате в бухгалтерской отчетности за 2022 год балансовые остатки на 31.12.2021, включают последствия указанной корректировки.

Актив	Код строки	На 31.12.21 г.	На 01.01.22 г.	Разница	Основание
I Внеоборотные активы, в т.ч.:					
Нематериальные активы	1110	13	13	-	
Основные средства	1150	150 531	156 150	5 619	п.49
Отложенный налоговый актив	1180	6 086	8 554	2 468	п.49
Прочие внеоборотные активы	1190	185	185	-	
Итого		156 815	164 902	8 087	
II Оборотные активы, в т.ч.:					
Запасы	1210	11 867	11 867	-	
Дебиторская задолженность	1230	1 319	1 319	-	
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9 000	9 000	-	
Прочие оборотные активы	1260	100	100	-	
Итого		22 286	22 286	-	
Баланс		179 101	187 188	8 087	
Пассив					
III Капитал и резервы, в т.ч.					
Уставный капитал	1310	43 527	43 527	-	
Добавочный капитал	1350	3 122	3 122	-	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	115 833	119 606	3 773	п.49
Итого		162 482	166 255	3 773	
IV Долгосрочные обязательства, в т.ч.:					
Отложенные налоговые обязательства	1420	75	4 389	4 314	п.49
Итого		75	4 389	4 314	
V Краткосрочные обязательства, в т.ч.:					
Кредиторская задолженность	1520	13 055	13 055	-	
Оценочные обязательства	1540	3 489	3 489	-	
Итого		16 544	16 544	-	
Баланс		179 101	187 188	8 087	

По строке 1150 «Основные средства» сумма корректировки составила – 5 619 тыс. руб., из которых:

- 9 232 тыс. руб. – пересмотрен срок полезного использования по объектам основных средств.

- 3 613 тыс. руб. – списано имущество стоимостью менее 100 тыс. руб., признаваемое ранее в качестве объектов основных средств.

По строке 1180 «Отложенный налоговый актив» сумма корректировки составила 2 468 тыс.руб. и по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» в размере 4 314 тыс.руб. Сумма корректировок по отложенному налогу на прибыль сформировались по причине пересмотра срока полезного использования объектов основных средств, так как правила налогового учета операций с основными средствами в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 не изменились.

Корректировки, повлиявшие на показатель нераспределенной прибыли в бухгалтерском балансе, связаны с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

3.20 Информация о прибыли

Финансовый результат по текущей деятельности (тыс. руб.)

Виды деятельности	2022г.	2021г.	прирост, снижение (+, -)
санаторно-курортных (стационарных медицинских) услуг	-8 223	-9 453	1 230
медицинских услуг	1 091	964	127
прочих услуг	963	700	263
розничная торговля	893	675	218
услуги общественного питания	-853	-624	- 229
всего:	-6 129	-7 738	1 609

Согласно данным бухгалтерского учета финансовый результат по итогам отчетного 2022 года - убыток 6 788 тыс. руб., в том числе:

- по основной деятельности	- убыток	7 132 тыс. руб.
- по вспомогательной деятельности	- прибыль	1 003 тыс. руб.
- по прочим доходам	- убыток	1 503 тыс. руб.
- прибыль и иные аналогичные платежи	- прибыль	844 тыс. руб.

Итого убыток: 6 788 тыс. руб.

3.21 Количество потребленной электроэнергии

Количество потребленной электроэнергии в 2022г. составило 1 704 104 Квт. на сумму 10 526 тыс. руб.

3.22 Внутренний контроль в Обществе

Руководитель Общества несет ответственность за внутренний контроль. Основными принципами формирования и действия системы внутреннего контроля в Обществе является:

- соблюдение санаторием и его работниками требований нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность;
- соблюдение договорных обязательств перед клиентами и контрагентами;

- создание и поддержание оптимальной организационной структуры, обеспечивающей предотвращение утечки служебной информации;
- обеспечение функционирования системы контроля за рисками;
- повышение эффективности управления;
- проведение сверок документов с данными полученными от покупателей услуг, с целью исключения жалоб.

Кроме того, внутренний контроль осуществляется в форме административного и финансового контроля. Административный контроль состоит в обеспечении проведения операций только уполномоченными на то лицами и в строгом соответствии с определенными в организации процедурами принятия решений о проведении операций. Финансовый контроль состоит в обеспечении проведения операций в строгом соответствии с принятой и закреплённой документами политикой Общества относительно отражения в учете и отчетности действий, осуществленных в процессе оказания услуг.

3.23 Сведения о природоохранной и экологической деятельности

В Обществе ведутся природоохранные мероприятия с целью создания и сохранения экологической и природоохранной защиты, так как предприятие расположено на особо-охраняемой территории.

Оплачено за загрязнение окружающей природной среды 7,6 тыс. руб.

3. 24 Потенциальные риски хозяйственной деятельности

Потенциально опасным риском хозяйственной деятельности, которому подвержено Общество, является риск ликвидности в связи с ростом цен на приобретение товаров, материалов, а также прочих расходов для обеспечения текущей безостановочной деятельности санатория. Также, имеющиеся коммерческие риски связаны с большим уровнем подобных конкурентоспособных услуг на рынке. Кроме того, потенциальным риском является дебиторская задолженность. В Обществе ведется работа по погашению дебиторской задолженности с целью исключения данных рисков.

Директор



О.В. Борисенко

Главный бухгалтер

М.К. Григорьева

24 марта 2023 г.