

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная коррек-тировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	321 266	-	-	-	-	-	-	321 266	-
	5311	за 2021г.	321 266	-	-	-	-	-	-	321 266	-
в том числе: Долевое участие	5302	за 2022г.	196 537	-	-	-	-	-	-	196 537	-
	5312	за 2021г.	196 537	-	-	-	-	-	-	196 537	-
Акции	5303	за 2022г.	124 729	-	-	-	-	-	-	124 729	-
	5313	за 2021г.	124 729	-	-	-	-	-	-	124 729	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	76 559	-	548 597	547 304	-	-	-	124 729	-
	5315	за 2021г.	76 643	-	600 634	600 718	-	-	-	77 852	-
в том числе: Займы	5306	за 2022г.	27 743	-	-	-	-	-	-	27 743	-
	5316	за 2021г.	36 143	-	-	8 400	-	-	-	27 743	-
Депозиты	5307	за 2022г.	48 816	-	548 597	547 304	-	-	-	50 109	-
	5317	за 2021г.	40 500	-	600 634	592 318	-	-	-	48 816	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	397 825	-	548 597	547 304	-	-	-	399 118	-
	5310	за 2021г.	397 909	-	600 634	600 718	-	-	-	397 825	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
5325	5325	-	-	-
5326	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Чубарь Александр

Станиславович

(расшифровка подписи)

27 февраля 2023 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:				
	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Чубарь Александр
Станиславович
(расшифровка подписи)

27 февраля 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление				Изменения за период				На конец периода		
			Учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная Дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная Дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	14 212	-	2 720	-	(3)	-	-	-	-	-	-	16 929	-
в том числе:	5530	за 2021г.	12 663	-	2 589	-	(1 040)	-	-	-	-	-	-	14 212	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	485	-	-	-	(485)	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	5532	за 2021г.	1	-	1	-	(1)	-	-	-	-	-	-	1	-
Прочая	5513	за 2022г.	14 212	-	2 720	-	(3)	-	-	-	-	-	-	16 929	-
	5533	за 2021г.	12 177	-	2 588	-	(554)	-	-	-	-	-	-	14 212	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2022г.	14 212	-	2 720	-	(3)	-	-	-	-	-	-	16 929	-
	5520	за 2021г.	12 663	-	2 589	-	(1 040)	-	-	-	-	-	-	14 212	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Учтенная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям Договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
Прочая	5543	16 749	16 749	14 185	14 185	12 166	12 166
	5544	-	-	-	-	-	-

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 долгосрочной задолженности		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	175	44	-	-	-	-	-	219	
в том числе:	5580	за 2021г.	409	5	1	(240)	-	-	-	175	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5581	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	175	44	-	-	-	-	-	219	
	5583	за 2021г.	409	5	1	(240)	-	-	-	175	
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2022г.	175	44	-	-	-	-	-	219	
	5570	за 2021г.	409	5	1	(240)	-	-	-	175	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Чубарь Александр

Станиславович

(расшифровка подписи)

27 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	7
Расходы на оплату труда	5620	1 320	3 272
Отчисления на социальные нужды	5630	273	498
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	52	187
Итого по элементам	5660	1 645	3 964
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 645	3 964

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

Чубарь Александр
Станиславович

(расшифровка подписи)

27 февраля 2023 г.

7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Ценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель _____

(подпись)

Чубарь Александр
Станиславович

(расшифровка подписи)

27 февраля 2023 г. _____

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Чубарь Александр

Станиславович

(расшифровка подписи)

27 февраля 2023 г.

Пояснительная записка

к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Курорт-Инвест»

за 2022 год

Общество с ограниченной ответственностью «Курорт-Инвест»
зарегистрировано : 24.06.2014 года ИФНС по Ленинскому району г. Пензы.

Местонахождение Общества: **Российская Федерация, Пензенская область,
город Пенза, улица Антонова, ВЛД 3, ОФИС 202.**

ИНН 5836662077,
ОГРН 1145836002950

Единоличный исполнительный орган управления:

Генеральный директор **Чубарь Александр Станиславович**

Размер вознаграждения, выплаченного генеральному директору за 2022 год
составляет 720 000,00 руб., страховые взносы 134 442 руб.

Сведения о банковских счетах:

1. Полное фирменное наименование кредитной организации:

Пензенское отделение №8624 ПАО Сбербанк России г. Пенза

Тип счета: **расчетный**

Номер счета: **40702810048000007267**

К/счет: **30101810000000000635**

БИК: **045655635**

2. Полное фирменное наименование кредитной организации:

Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) г. Москва

Тип счета: **расчетный**

Номер счета: **40702810719240000115**

К/счет: **30101810145250000411**

БИК: **044525411**

Дочерних и зависимых хозяйственных обществ нет.

Аффилированными лицами являются: учредители:

- АО «Сельская Здравница» с долей 48,84%,

- ООО «Феникс» с долей 50%,

- АО «Экспертиза» с долей 1,16%.

**ООО «Санаторий «Тарханы», в котором 100% доли принадлежит
ООО «Курорт-Инвест».**

Операции со связанными сторонами присутствовали в части расчетов по займам (Таблица №1).

Таблица №1

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
58.03	27 742 804,00				27 742 804,00	
Здравница	27 742 804,00				27 742 804,00	
Договор займа (проценты) от 01.12.2016	1 192 804,00				1 192 804,00	
Договор займа (проценты) от 05.09.2014	2 500 000,00				2 500 000,00	
Договор займа (проценты) от 06.10.2014	5 500 000,00				5 500 000,00	
Договор займа (проценты) от 10.12.2014	1 000 000,00				1 000 000,00	
Договор займа (проценты) от 14.10.2014	4 000 000,00				4 000 000,00	
Договор займа (проценты) от 14.12.2015	4 000 000,00				4 000 000,00	
Договор займа (проценты) от 28.10.2015	7 350 000,00				7 350 000,00	
Договор займа (проценты) от 01.03.2017	2 200 000,00				2 200 000,00	
Итого	27 742 804,00				27 742 804,00	

Основным видом деятельности общества является консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

ООО «Курорт-Инвест» находится на общей системе налогообложения.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Федерального Закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» с учетом изменений. Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности.

Инвентаризация имущества и обязательств проведена в соответствии с приказом №8 от 30.11.2022г.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022г. не возникало.

В организации применяется форма бухгалтерского учета с использованием вычислительной техники, отвечающая требованиям к программам и регистрам

бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Федерального закона «402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» (в редакции от 26.07.2019г.).

При обработке учетной информации применяется как ручной способ, так и с использованием компьютерной техники.

Доходы:

Выручка от реализации признается на дату подписания акта выполненных работ, услуг или дату оформления накладной на отгрузку товара, материалов.

Доходы от реализации услуг в 2022г. -отсутствуют.

Прочие доходы: 7 403 594,88 рублей, в том числе:

- **2 563 744,41** рубль - проценты, начисленные по предоставленным займам,

- **4 839 850,47** рублей -проценты, начисленные по банковским вкладам (депозитам),

По итогам 2022 года получена прибыль в сумме 4 504 006,17 рублей.

По итогам 2017 , 2018, 2019, 2020, 2021, 2022 годов прибыль не распределена.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2022г. составили 416 599 тыс. рублей.

Среднесписочная численность Общества на 01.01.2023 года 1 человек.

Денежные средства, предоставленные в виде займов по состоянию на 31.12.2022 года:

ООО «Здравница» - 27 742 804 рублей,

Формирование фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по стоимости единицы запасов.

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в дебет счета 90«Продажи».

Резервы под снижение стоимости материальных запасов не начислялись. Списание себестоимости покупных товаров при их реализации и ином выбытии осуществлялось по стоимости единицы в соответствии со статьями 268, 280 НК РФ.

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Сумма денежных средств, внесенная на депозитный счет, отражена как финансовое вложение (в данном случае равна сумме денежных средств, внесенной во вклад).

При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется исходя из оценки способом:

- по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В проверяемом периоде:

- резерв по сомнительным долгам не формировался,
- резерв предстоящих расходов на ремонт не формировался,
- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков не начислялся.

Для целей налогового учета применяются регистры бухгалтерского учета с корректировкой в целях налогообложения. Применяется ПБУ 18/02.

Налоговый учет ведется в соответствии с Налоговым Кодексом РФ и прочими нормативными актами по налогообложению.

Для учета доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления в соответствии со статьями 272 и 273 НК РФ.

За 2022 год проведена инвентаризация денежных средств, расчетов с бюджетом, расчетов с дебиторами и кредиторами, финансовых вложений.

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами:

- за 2022 год перечислено в бюджеты всех уровней – 1 554 175,88 рублей.

Просроченная задолженность по налогам отсутствует.

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

Чубарь А.С.

Главный бухгалтер

Чичкова О.А.

