

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ДЦО «ЖЕМЧУЖНЫЙ БЕРЕГ» ЗА 2022 ГОД**

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью «Детский центр отдыха «Жемчужный берег», далее – «Компания») сокращенное наименование ООО «ДЦО «Жемчужный берег» было зарегистрировано 01.12.2015 г.

В компании было создано обособленное подразделение, которое не является юридическим лицом, наделено полномочиями по начислению выплат и вознаграждений в пользу работников обособленного подразделения, а так же по сдаче отчетности в МИФНС №8 по РК.

Юридический и фактический адрес:

124460, Москва, г. Зеленоград ул. Академика Валиева д. 6, стр. 1, пом. 1012.

Юридический и фактический адрес обособленного подразделения:

298640, Республика Крым, г. Ялта, пгт Гурзуф, ул. Санаторная д. 1
ИНН 7735148800 КПП 773501001, ОГРН 5157746117216

1.1. Основными видами деятельности Компании являются:

Деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания;

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации.

Компания была поставлена на учет в налоговом органе по месту нахождения головного подразделения (г. Зеленоград), а так же по месту нахождения обособленного подразделения (г. Ялта)

Численность персонала (среднесписочная) Компании по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 33 человека. Численность персонала (среднесписочная) Компании по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 31 человек.

1.2. Лицензии, которыми обладает Компания по состоянию на 31.12.2022 года.

Компания обладает Лицензией на осуществление медицинской деятельности №ЛО-82-01-001141 от 04.08.2020 Выдана Министерством здравоохранения РК
Лицензия предоставлена бессрочно.

1.3. Органы управления и контроля в Компании

Учредителем Компании является юридическое лицо ПАО «МИКРОН». Доля 100%.

Генеральным директором Компании по состоянию на 31 декабря 2022 года являлся Крыловецкий Владимир Васильевич.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

2.1. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2022 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом от 14 декабря 2020 года №58-ОД.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы 1С: Предприятие 8.3 корп., 1С: Предприятие 3.1 Зарплата и управление персоналом.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в 3 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 01 декабря 2022 в соответствии с приказами Компании от 02.11.2022 №60-ОД.

2.4. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты.

2.5. Учет основных средств

Приобретаемые Компанией активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при одновременном выполнении условий, установленных пунктом 4 ПБУ 6/01 в сумме фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, в т.ч. налог на добавленную стоимость.

В составе основных средств отражается производственное оборудование и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и со стоимостью не менее 100 000 рублей, используемых для производственных и управленческих нужд Компании.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Изменение первоначальной стоимости объекта основных средств, по которой он был принят к учету, происходит в случае улучшения состояния объекта, которое характеризуется продлением срока его полезного использования и/или повышением производительности сверх первоначально рассчитанных нормативных показателей.

Затраты на обновление или замену программного обеспечения (неисключительных имущественных прав на такое обеспечение), в случае если стоимость программного обеспечения включается в первоначальную стоимость объекта основных средств, являются расходами на модернизацию основного средства.

Единицей бухгалтерского учета основных средств в Компании является инвентарный объект. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Незавершенное строительство и оборудование к установке учитываются в составе прочих внеоборотных активов.

Переоценка основных средств не проводится.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Здания	19	64
Сооружения	9	48
Транспортные средства	2	7
Машины и оборудование	9	10

2.6. Учет товарно-материальных запасов

Запасы – активы, предназначенные для использования в ходе обычной хозяйственной деятельности, или находящиеся в форме товаров, предназначенных для использования при предоставлении услуг.

Компания классифицирует запасы по следующим основным видам:

сырье и материалы

топливо и горюче-смазочные материалы (ГСМ);

запасные части и материалы для ремонта;

инвентарь и хозяйственные принадлежности;

спецодежда;

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. Предметы со сроком полезного использования не более 12 месяцев, а также спецодежда, спец. обувь и другие средства индивидуальной защиты в бухгалтерском учете отражаются как средства в обороте. Стоимость оборудования к установке, комплектующих и материалов, которые будут использованы для строительства или модернизации объектов основных средств отражается в бухгалтерской отчетности в составе необоротных активов. Запасы принимаются к учету в момент перехода к Компании существенных рисков и выгод, связанных с владением запасами с даты перехода права собственности, указанной в договоре. При первоначальном признании Компания оценивает запасы по фактической себестоимости приобретения или изготовления, которая складывается из всех затрат, понесенных Компанией в связи с приведением запасов в их текущее состояние и местоположение. При выбытии оценка запасов проводится по средней себестоимости.

2.7. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Компания относит к эквивалентам денежных средств высоколиквидные финансовые вложения, предназначенные для погашения возникающих обязательств, связанных с текущей операционной деятельностью Компании. Условием, для квалификации их в качестве эквивалентов денежных

средств, является срок погашения в момент первоначального признания, не превышающий трех месяцев.

2.8. Учет доходов

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- Реализация путевок;
- Предоставление услуг проживания и питания;
- Предоставление услуг трансфера, экскурсионных услуг;
- Прочие работы, услуги.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.

право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).

2.9. Учет расходов

Расходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Предприятия подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности,
- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности формируют расходы, возникающие непосредственно в процессе оказания услуг и их продажи, в том числе:

заработная плата, премии и компенсации, страховые взносы, расходы по договорам подряда с физическими лицами;

командировочные расходы;

затраты на ТМЦ (продукты питания, хоз. товары, топливо);

работы (услуги) подрядчиков, субподрядчиков;

амортизация ОС.

К прочим расходам относятся:

- государственная пошлина;
- транспортный налог;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности,
- других долгов, нереальных для взыскания;
- иные аналогичные расходы.

Коммерческие и управленческие расходы относятся напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли.

2.10. Учет затрат по кредитам и займам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);

дополнительные расходы по займам.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были начислены.

Кредиты и займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, отражаются в составе краткосрочной задолженности, если до момента погашения займа/кредита или их части остается не более 12 месяцев. Проценты причитающиеся к уплате Займодавцу включаются в расходы равномерно независимо от условий заключенного договора займа (кредита).

2.11.Уровень существенности.

Применяемый Обществом уровень существенности, составляет 5 процентов от показателя, по отношению к которому определяется уровень существенности соответствующих данных.

2.12.Отчёт о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств организация показывает наличие денежных средств в национальной валюте. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. Денежные эквиваленты организации в Обществе отсутствуют.

3.КОРРЕКТИРОВКА СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В 2022 году корректировка сравнительных показателей не проводилась.

4.ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Компания является арендатором земельного участка на основании договора №111/7к-16 переуступки права аренды земельного участка от 11.07.2016г. Земельный участок общей площадью 13782 кв.м. с видом разрешенного использования – для «Туристического обслуживания».

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

Наименование показателя	Период	На начало года				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	за 2022г.	64 169	7 157	51	1 506	64 220	8 663
ВСЕГО:	за 2021г.	63 948	5 691	221	1 466	64 169	7 157
в том числе:							
Сооружения	за 2022г.	805	411	51	151	856	562
	за 2021г.	584	299	221	112	805	411
Здания	за 2022г.	59 840	4 543	-	926	59 840	5 469
	за 2021г.	59 840	3 618	-	925	59 840	4 543
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2022г.	1 917	1 257	-	257	1 917	1 514
	за 2021г.	1 917	1 000	-	257	1 917	1 257
Транспортные средства	за 2022г.	1 607	946	-	172	1 607	1 118
	за 2021г.	1 607	774	-	172	1 607	946

(тыс. руб.)

В 2022 году пролонгировались договора аренды помещения и оборудования, по условиям договора имущество учитывается на балансе Арендодателя.

Предстоящие арендные платежи (связанные стороны):

Договоры аренды	Предмет договора	Дата окончания договора	(тыс. руб.)	
			2023г.	2024г.
Договор №11/3к-16 АО «НИИМЭ» (принадлежность к одной группе лиц)	Аренда помещения	Пролонгация	391.5	391.5
ИТОГО			391.5	391.5

Договоры аренды	Предмет договора	Дата окончания договора	(тыс. руб.)	
			2023г.	2024г.
Договор №43/12п-16 от 18.03.16 ПАО «Микрон» (контроль)	Аренда оборудования	31.12.2023	585	585
ИТОГО			585	585

5.ЗАПАСЫ

Запасы Компании по состоянию на 31 декабря 2021, 2022 годов представлены следующим образом:

Запасы	на 31 декабря 2021 года	(тыс. руб.) на 31 декабря 2022 года
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	179	199
Животные на выращивании и откорме	9	9
Итого	188	208

Наличие и движение запасов					
Наименование показателя	Период	На начало года	поступления и затраты	Выбыло	На конец года
Запасы - всего	за 2022г.	188	8 200	8 180	208
	за 2021г.	132	8 787	8 731	188
в том числе:					
	за 2022г.	179	2 138	2 118	199
	за 2021г.	123	2 034	1 978	179

Животные на выращивании и откорме	за 2022г.	9	-	-	9
	за 2021г.	9	-	-	9
Продукты питания	за 2022г.	-	6 062	6 062	-
	за 2021г.	-	6 753	6 753	-

6.ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2021, 2022 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Поступл е ние	Погаше- ние	На конец период а
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022г.	85	47	78	54
	за 2021г.	23	87	25	85
Прочие	за 2022г.	2	16	7	11
	за 2021г.	0	2	0	2
Итого	за 2022г.	87	63	85	65
	за 2021г.	23	89	25	87

В составе дебиторской нет просроченной задолженности.

7.УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Компании сформирован первоначально на основании Решения №1 от 02.11.2015 г. и был оплачен денежными средствами в сумме 10 000 руб. Затем на основании Решений единственного участника №3,4,5 и 6 уставный капитал был увеличен путем дополнительного вклада в виде недвижимого и движимого имущества, а именно:

- Банно-оздоровительный комплекс, лит.Ф – 13 797 458,00 руб.
 - Спальный корпус №13, лит.У - 9 525 424,00 руб.
 - Автомобиль ГАЗ 33021 – 98 389,83 руб.
 - Автомобиль «Volkswagen7HC Caravelle» - 1 508 389,83 руб.
 - Дизельэлектростанция CHAMPION DG6000E-3 6.0 квт – 41 779,66 руб.
 - Спальный корпус на 50 мест с медпунктом – 35 430 508,00 руб.
- Уставный капитал Компании по состоянию на 31.12.2022г. составляет 60 411 949,32 руб.

8.ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Компания привлекала заёмные средства для пополнения оборотных средств. Сроки погашения основных видов заемных средств по состоянию на 31 декабря 2022 года представлены следующим образом:

Заемные средства	Свыше 1 года
Займы	10 000
Проценты по займам	1 825
Итого	11 825
Заемные средства	До 1 года
Займы	1 020
Итого	1 020

Проценты по заемным средствам учтены в составе строки «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах.

9.КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2021,2022 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Поступление	(тыс. руб.)	
				Погашение	Остаток на конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022г.	1 055	3 989	343	4 701
	за 2021г.	7 011	6	5 962	1 055
в том числе:					
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022г.	848	3868	340	4 376
	за 2021г.	6 094	6	5 252	848
расчеты по налогам и взносам	за 2022г.	207	11	3	215
	за 2021г.	852	0	645	207
прочая	за 2022г.	0	110	0	110
	за 2021г.	65	0	65	0

10.ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе по статьям сметы за 2021 и 2022 годы представлена следующим образом:

	2021	2022
Выручка		
Путевки	37 912	27 158
Авиабилеты/ ж/д	2 331	1 252
Прочее	1 031	792
Итого	41 274	29 202
Прочие доходы	2021	2022
Трудовые книжки, вкладыши	2	0
Штрафы и неустойки к получению	156	2
Прочее	1 179	989
Итого	1 337	991

11. РАСХОДЫ

Затраты в разрезе по статьям затрат за 2021 и 2022 годы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
Расходы	2021	2022
Амортизация	1 466	1 506
Аренда	1 585	1 695
Оплата труда	18 762	18 258
Продукты питания	6 706	6 118
Услуги трансфера	1 390	402
Коммунальные услуги	829	824
Расходы на топливо	226	171
Имущественные налоги	839	833
Расходы на медикаменты	128	112
Хоз. материалы	379	382
Услуги охраны	423	521
Туристические услуги	121	0
Текущий ремонт	115	127
Стирка белья	172	186
Коммиссионное вознаграждение	2 087	454
Штрафы	362	10
Услуги банка	185	372
НДС (отсутствие сч.фактур)	229	246
Прочее	3 949	5 613
Итого	39 953	37 830

12. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ, ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

ПЕРЕЧЕНЬ СВЯЗАННЫХ СТОРОН 2022

№ п/п	Связанные стороны	Организация	Характер отношений (контроль/ влияние)	Информация, подтверждающая принадлежность к данной категории связанных сторон
1	Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Вашей Организации либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли	ПАО «Микрон»	Контроль	Справка о структуре распределения долей на 31.12.2022г.

2	Юридическое лицо, в котором Ваша Организация имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	нет		
3	Лицо, оказывающее значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) на Вашу Организацию, в том числе физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 20% в капитале Вашей Организации)	Акционерное общество «Элемент» (АО «Элемент») ИНН 9703014282 123112, г. Москва, Пресненская наб., д.12, эт.20, пом.2024	89,2431% - Акционер АО «Микрон» (косвенное влияние)	
4	Юридические и физические лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Ваша организация. При этом группа лиц определяется в соответствии со ст. 9 Федерального закона от 26.07.2006 г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции»			
5	Члены Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления	Совет директоров отсутствует		
6	Члены коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Вашей Организации	Крыловецкий Владимир Васильевич	влияние	Решение №14 от 01.11.2021г.
		Правление отсутствует		

7	Если Ваша Организация является участником финансово-промышленной группы, члены Советов директоров (наблюдательных советов) или иных коллегиальных органов управления, коллегиальных исполнительных органов участников финансово-промышленной группы, а также лица, осуществляющие полномочия единоличных исполнительных органов участников финансово-промышленной группы	-		
8	Юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, с которыми Ваша Организация участвуют в совместной деятельности	-		
9	Негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников Вашей Организации или иной организации, являющейся связанной стороной Вашей Организации	-		

В состав связанных сторон ООО «Элемент» включаются:

- Государственная корпорация «Ростех» (участник 1), АО «Росэлектроника» (участник 2), ЗАО «РТИ Микроэлектроника» (участник 3) являются участниками ООО «Элемент».

- Участник 1 и Участник 2 включаются в составе группы ГК «Ростех», Участник 3 включается в состав группы АФК «Система».

- Организации, косвенно контролируемые или являющиеся зависимыми по отношению к ООО «Элемент».

12.1 Расход по займам полученным

	2021г.	(тыс. руб.) 2022г.
Крыловецкий В.В.	0	1 010
Итого	0	1 010

12.2. Займы полученные

	31 декабря 2021 года	(тыс. руб.) 31 декабря 2022 года
Краткосрочные обязательства		
Крыловецкий В.В.	0	1 020
ИТОГО	0	1 020
Долгосрочные обязательства		
АО «Элемент»	10 000	10 000
Задолженность по процентам	703	1 825
ИТОГО	10 703	11 825

12.3. Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ (с НДС) (тыс. руб.)

	2021	2022
ПАО «Микрон» (Основное общество)	585	585
АО «НИИМЭ» (принадлежность к одной группе лиц)	304	392
Итого	889	977

12.4. Реализация оборудования, товаров, работ и услуг (без НДС) (тыс. руб.)

	2021	2022
ПАО «Микрон» (Основное общество)	3 997	2 750,2
АО «НИИМЭ» (принадлежность к одной группе лиц)	945	552,8
ООО «МСП» (принадлежность к одной группе лиц)	10	0
АО «ВЗПП» (принадлежность к одной группе лиц)	80	0
Итого	5 032	3 303

12.5. Денежные потоки со связанными сторонами

	2021	(тыс. руб.) 2022
Движение денежных средств по текущей деятельности		
От продажи услуг (стр. 4114, 4115 ОДДС)	4 175	3 422
На оплату товаров, работ, услуг (стр. 4121 ОДДС)	(-2032)	0
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
Получение заемных средств	5 526	2 030

(стр.4310 ОДДС)	5 526	2 030
В т.ч. от основного общества и связ.лицам		
Погашение заемных средств (стр.4320 ОДДС)	2 300	1 010
В т.ч. основному обществу и связ.лицам	2 300	1 010

Компания не заключала договоры с негосударственными пенсионными фондами в течение 2021 и 2022 годов.

Компания не участвовала в совместной деятельности в течение 2021 и 2022 годов.

Сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям со связанными сторонами превышают двенадцать месяцев, все расчеты осуществлялись в денежной форме, взаимозачетов не было.

12.7 Вознаграждения персоналу

К основному управленческому персоналу относятся:
генеральный директор, директор детского оздоровительного лагеря.

Вознаграждения составили за 2021 год и 2022 год соответственно:

оплата труда 2 114 тыс рублей и 2 069 тыс.рублей

начисленные соц взносы 620 тыс.рублей и 612 тыс.рублей

Общая сумма вознаграждения основному управленческому персоналу за 2021 и 2022 годы составила 2 734 тыс. рублей и 2 681 тыс. рублей соответственно, в том числе НДФЛ и страховые взносы.

13.ЗАБАЛАНСОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Договоры финансовой аренды (лизинга) в 2022 году не заключались по имуществу, которое учитывается на балансе лизингодателя.

	(тыс. руб.)	
	2021	2022
Бланки строгой отчетности	46	64
Спецодежда в эксплуатации	29	12
Инвентарь, инструменты, оснастка и т.п. (кроме спецодежды)	1 723	2 015
Итого:	1 798	2 091

14.ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

Обеспечений обязательств и платежей, выданных на 31.12.2022 нет.

Резерв по сомнительным долгам отсутствует.

В Компании сформированы оценочные обязательства - резерв отпусков и социальные взносы к нему, который составляет на 31.12.2022 год – 255 тыс. рублей.

Наименование показателя	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	265	804	814	255

15. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основной доход предприятие получает от продажи детских путевок во время летних каникул с 01 июня по 29 августа. Так же с 01 сентября по 30 сентября функционирует пансионат для взрослых с детьми.

ООО «ДЦО «Жемчужный берег» пытается восстановить деловые связи, подписать новые договоры о сотрудничестве на будущий сезон 2023 года..

16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

Руководство полагает, что в настоящее время отсутствуют значительные негативные последствия, которые могли бы привести к нарушению принципа непрерывности деятельности. Достигнута устная договоренность о сотрудничестве с клиентами. Текущая ситуация, связанная с проведением СВО постепенно налаживается. По сравнению с 2022 годом выросла стоимость крымских путевок. Налажена логистика проезда детей с материка и запланировано получение доходов от ж/д перевозок детей.

Организация в обозримом будущем прекращение деятельности не планирует.

Сметой на 2023 год предусмотрена прибыль.

Генеральный директор
ООО «ДЦО «Жемчужный берег»



Крыловецкий В.В