

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Санаторий «Золотой пляж»
за 2022 год.**

г. Ялта

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "САНАТОРИЙ "ЗОЛОТОЙ ПЛЯЖ"

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО "САНАТОРИЙ «ЗОЛОТОЙ ПЛЯЖ».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

ОГРН 1159102065693

298659, Республика Крым, г. Ялта, пгт. Курпаты, ул. Алушкинское шоссе, д.2

Уставный капитал.

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер его имущества, гарантирующего интересы его кредиторов. Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли участника Общества.

Уставный капитал АО "САНАТОРИЙ «ЗОЛОТОЙ ПЛЯЖ" составляет 180 745 760,00 (сто восемьдесят миллионов семьсот сорок пять тысяч семьсот шестьдесят рублей 00 копеек) рублей.

Сведения об учредителях (участниках) юридического лица

- ООО "УК "ЮЖНАЯ"

Адрес: 119180, Москва г, ул. Большая Якиманка, дом 17/2, строение 1, ЭТ. 1
ПОМ. IV К.14

Номинальная стоимость доли – 180 745 760 (сто восемьдесят миллионов семьсот сорок пять тысяч семьсот шестьдесят) руб, 00 коп.

Размер доли в процентах – 100%

Виды деятельности.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для АО "САНАТОРИЙ «ЗОЛОТОЙ ПЛЯЖ", является Деятельность больничных организаций (ОКВЭД 86.10).

АО "САНАТОРИЙ "ЗОЛОТОЙ ПЛЯЖ" ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, но на протяжении 2022 года АО "САНАТОРИЙ "ЗОЛОТОЙ ПЛЯЖ" деятельности не осуществляло.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений.

Органами управления АО "САНАТОРИЙ «ЗОЛОТОЙ ПЛЯЖ" являются:

Высшим органом Общества является общее собрание акционеров (единственного).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – Управляющая организация ОБЩЕСТВО С

Акционерам акционерного общества «Санатория «Золотой пляж»
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

**ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ
"ЮЖНАЯ".**

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ) По руководителю	Характер отношений	Виды проводимых операций	Объем операций каждого вида (тыс.руб.)	Сальдо расчетов по состоянию на 31.12.2022 года (руб.)	
				Д-т	К-т
ООО «УК «Юная»	Договор управления	Вознаграждение по договору управления	144		

Среднесписочная численность работников за 2022 год – 3 человека.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность АО "САНАТОРИЙ «ЗОЛОТОЙ ПЛЯЖ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика по бухгалтерскому учету АО "САНАТОРИЙ «ЗОЛОТОЙ ПЛЯЖ» (далее – Учетная политика) разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Изменения в учетную политику можно вносить только в случаях, когда:

- изменяются нормативно-правовые акты, регулирующие порядок ведения бухучета, федеральные и отраслевые стандарты;
- организация разрабатывает и внедряет новые способы ведения бухучета, снижающие трудоемкость и повышающие достоверность данных и качество информации (например, переходит на компьютерную обработку бухгалтерской информации);
- существенно меняются условия деятельности организации (реорганизация, смена собственников, репрофилирование).

Изменения, внесенные в учетную политику, вступают в силу с 1 января года, следующего за годом их утверждения, если нет оснований вносить изменения в течение текущего года (ч. 7 ст. 8 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, п. 12 ПБУ 1/2008).

В бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики, в связи с ФСБУ 6/2020 отражаются альтернативно. Общество внесло соответствующие изменения в учетную политику, связанные с вступлением в действие ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

В отчетном периоде перевода активов и обязательств в долгосрочные не осуществлялось.

Основные средства.

В составе основных средств отражены здания, сооружения и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, стоимостью более 40 000,00 рублей и используемые для уставной деятельности Общества, для управленческих нужд АО «Санаторий «Золотой Пляж» и способные приносить экономические выгоды. При этом организация не предполагает последующую перепродажу объектов основных средств.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом (п.15 ПБУ 6/01). Срок полезного использования основных средств определяются по Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года №1.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 40 000 рублей списываются по мере их передачи в эксплуатацию.

Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества Общества включаются в расходы отчетного периода.

Нематериальные активы.

Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации либо в ином установленном законом порядке, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации и ПБУ 14/2007. Изменение фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования, если иное не установлено действующим законодательством.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2022 году не имело.

Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерской отчетности АО «Санаторий «Золотой пляж» в соответствии с их классификацией (распределением по группам (видам), исходя из способа использования для выполнения работ, оказания услуг либо для управленческих нужд предприятия.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Резервов под снижение стоимости материальных ценностей предприятие не создает.

Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между АО «Санаторий «Золотой пляж» и покупателями, и заказчиками.

Резерв по сомнительным долгам в 2022 году не создавался.

Займы и кредиты.

В отчетности АО «Санаторий «Золотой пляж» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства отражаются в отчетности как долгосрочные.

Все расходы по займам признаются прочими расходами.

Доходы.

Доходы АО «Санаторий «Золотой пляж» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доход ведется методом начисления.

Признание расходов.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных, ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», суб.счет 90.08 «Управленческие расходы» в полной сумме (п.9 ПБУ 10/99).

Расходами, которые относятся на себестоимость оказываемых услуг, признаются: материальные затраты;

- Все материальны расходы, кроме общехозяйственных;
- затраты на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг (кроме административно-управленческого персонала);
- начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное, социальное, медицинское страхования на ФОТ персонала, участвующего в процессе оказания услуг (кроме административно-управленческого персонала);
- амортизация основных средств, используемым в процессе оказания услуг;

Расходы на пенсионное обеспечение.

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты отчислений в Пенсионный фонд РФ, Фонды социального и медицинского страхования, рассчитываемого АО «Санаторий «Золотой пляж» по ставкам, применяемой к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Резерв по расходам на пенсионное обеспечение в 2022 году не создавался.

Уровень существенности

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России № 66н) на 5% и более.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Чистые активы предприятия на отчетную дату 31.12.2022г. составили 235 453 тыс. руб. Стоимость чистых активов больше суммы уставного капитала на 54 707 тыс. руб.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности АО «Санаторий «Золотой пляж» осуществляет свою деятельность непрерывно и продолжит осуществлять ее в обозримом будущем

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Акционерам акционерного общества «Санатория «Золотой пляж»
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Основные средства (строка 1150 Баланса)

В 2022 году переоценка основных средств не проводилась.

	На 31.12.2022 г
Стоимость основных средств (тыс.руб.):	1 029 394
В том числе:	
Здания	49
Земельный участок	283 632
Строительство объектов основных средств	745 187

В течение 2022 года доходных вложений в основные средства Общество не производило.

Запасы (Строка 1210 Баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (строка 1210 Баланса):

	На 31.12.2022
Сырье и материалы	7
Топливо на складе	5
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	44
Неисключительная лицензия Сбис	2
ИТОГО:	58

Краткосрочная дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса), тыс.руб.:

	31.12.2022
Расчеты с покупателями и заказчиками	74 162
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы)	1 124
Налог на прибыль	22 370
Транспортный налог	13

Акционерам акционерного общества «Санатория «Золотой пляж»
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Налог на имущество (пени)	2
Земельный налог	3
Расчеты по пенсионному обеспечению (пени)	10
Расчеты с подрядчиком	31 397
Проценты к получению	20 295
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию (пени)	1
Всего	149 377

Денежные средства (строка 1250 Баланса):

Денежные средства на отчетную дату 31.12.2022 г. составили 24 тыс. руб.

Займы и кредиты (Строка 1410 Баланса, строка 1510 Баланса)

Краткосрочные займы – 850 031 тыс. рублей, проценты по краткосрочным займам – 40 220 тыс.руб, проценты по векселям, выданным – 152 977 тыс.руб. Долгосрочные кредиты – 682 300 тыс. векселя, выданные СЗП 1-7

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

	31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	26 191
НДФЛ	2
НДС	3
Расчеты по пенсионному обеспечению	8
Земельный налог	282
ИТОГО:	26 486

4. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

Размер доходов	2022 год
Выручка по деятельности с основной системой налогообложения	355

Акционерам акционерного общества «Санатория «Золотой пляж»
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Налог на добавленную стоимость	-59
ИТОГО:	296
Управленческие расходы	2022 год
Налог на имущество	1
Налог на землю	1 284
Амортизация	547
Оплата труда	4 915
Сопровождение программы для эл. документооборота СБиС	8
Страховые взносы	1 100
Расходы на проведение аудита	28
Прочие расходы	700
Услуги бухгалтерского сопровождения	300
Услуги управления предприятием	132
Электроэнергия	392
Водоснабжение	67
ИТОГО:	9 474
Прочие доходы	2022 год
Списание кредиторской задолженности	4
Реализация основных средств	142 316
ИТОГО:	142 320
Проценты к уплате	2022 год
Проценты по займам	189
Проценты по векселям	81 876
ИТОГО:	82 065
Прочие расходы:	2022
Пени, штрафы	24
Расходы на услуги банков	34

Акционерам акционерного общества «Санатория «Золотой пляж»
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Услуги регистратора	20
Реализация основных средств	9 264
ИТОГО:	9 342

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2022 году прибыль отчетного периода определена по данным бухгалтерского учета в сумме 33 809 тыс. рублей. В том числе влияние на чистую прибыль оказала продажа здания и земельного участка.

Информация о прекращаемой деятельности

Организация не применяет ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Условные факты хозяйственной деятельности и оценочные обязательства.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность АО «Санаторий «Золотой Пляж», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Резерв сомнительных долгов в 2022 году не создавался.

Оценочные обязательства по резерву отпусков в 2022 году не создавались.

События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности АО «Санаторий «Золотой Пляж» в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год нет.

_____ Аникеев А.В.

«31» марта 2022 года