

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ЗА 2022 год ООО «Санаторий Источник Кисловодск»

Бухгалтерская отчетность ООО «Санаторий Источник Кисловодск» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Оглавление

Оглавление	1
1. Общие сведения	3
1.1. Общая информация.....	3
Уставный капитал Общества, вид и количество учредителей.....	3
Сведения об учредителях.....	3
Исполнительный орган Общества.....	3
Среднесписочная численность, работающих в Обществе составила.....	3
Основные виды деятельности общества в 2022 году.....	3
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета	4
2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности	4
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности.....	4
2.3. Нематериальные активы.....	4
2.4. Результаты исследований и разработок.....	4
2.5. Основные средства	5
2.6. Финансовые вложения	5
2.7. Материально-производственные запасы.....	5
2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	5
2.9. Расходы будущих периодов	5
2.10. Дебиторская задолженность	5
2.11. Учет кредитов и займов.....	6
2.12 Резервы Общества.....	6
2.13. Порядок ведения налогового учета, начисления налога на прибыль	6
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности.....	6
3.1. Бухгалтерский баланс.....	6

3.1.1. Нематериальные активы.....	6
3.1.2. Результаты исследований и разработок.....	6
3.1.3. Доходные вложения в материальные ценности.....	7
3.1.4. Основные средства	7
3.1.5. Финансовые вложения.....	7
3.1.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	8
3.1.7. Дебиторская задолженность.....	8
3.1.8. Денежные средства.....	8
3.1.9. Кредиты и займы.....	9
3.1.10. Кредиторская задолженность.....	10
3.1.11. Государственная помощь.....	11
3.2. Отчет о финансовых результатах.....	11
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности.....	11
3.2.2. Расходы от обычных видов деятельности.....	11
3.2.3. Прочие доходы.....	11
3.2.4. Прочие расходы.....	11
3.3. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды	12
3.4. Налог на прибыль	12
3.5. Совокупный финансовый результат периода	12
4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества.....	12
4.1. Обеспечения обязательств	12
4.2. Информация о совместной деятельности	12
4.3. Ценности, отраженные на забалансовых счетах	13
4.4. Информация об операциях со связанными сторонами.....	13
4.5. Условные обязательства и условные активы.....	13
4.6. События после отчетной даты.....	13
4.7. Информация по прекращаемой деятельности.....	13

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Санаторий Источник Кисловодск» (далее – «Общество») создано в 30 марта 2017 года в соответствии Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08 февраля 1998 года № 14-ФЗ, Гражданским кодексом и иными правовыми актами.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью
«Санаторий Источник Кисловодск»

Сокращенное наименование: ООО «Санаторий Источник Кисловодск»

Юридический адрес/ Почтовый адрес Общества:

Российская Федерация, Ставропольский край, г. Кисловодск, улица Алексея Реброва, здание 15

Регистрация Общества:

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 11 по Ставропольскому краю 30.03.2017 г., за основным государственным регистрационным номером 1172651006880.

Филиалы (структурные подразделения)

Общество филиалов и обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс, не имеет.

Уставный капитал Общества, вид и количество учредителей:

Уставный капитал Общества на 31.12.2021г. составляет 10 000 рублей и разделен на 3 учредителя:

- Гасымов Талех Асабил-Оглы;
- ООО «Карат Холдинг»;
- ООО «Санаторий Источник»

Сведения об учредителях:

- 1 Гасымов Талех Асабил-Оглы доля номинальной стоимости 5 000,00 руб., что составляет 50 % уставного капитала;
- 2 ООО «Карат Холдинг» доля номинальной стоимости 3 000,00 руб., что составляет 30 % уставного капитала;
- 3 ООО «Санаторий Источник» доля номинальной стоимости 2 000,00 руб., что составляет 20 % от уставного капитала.
- 4 Основному управленческому персоналу не были выплачены краткосрочные вознаграждения в 2022 г., в связи отсутствия основной деятельности и не получения Обществом прибыли.

Исполнительный орган Общества

Единоличный исполнительный орган Общества – исполняющая обязанности директора.

Директор Общества с 17 декабря 2019 года является:

Федоренко Светлана Викторовна - с 17.12.2019 по 17.12.2022 на основании протокола общего собрания участников ООО «Санаторий Источник Кисловодск» № 6 от 12.12.2019.

- 18.12.2022 по 18.12.2027 г. на основании протокола общего собрания участников ООО «Санатория Источник Кисловодск» № 22 от 21.10.2022 г.

Среднесписочная численность, работающих в Обществе составила:

- В 2021 году – 13 человек

Основные виды деятельности общества в 2022 году:

Наименование - Деятельность санаторно-курортных организаций

Обязанности главного бухгалтера исполняет – Федоренко Светлана Викторовна
дополнительное соглашение к трудовому договору № 05 от 17.12.2019г.
- Бородина Екатерина Евгеньевна трудовой договор № 19 от 21.09.2022 г.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Положение по учетной политике Общества на 2017 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 20.04.2016г. № 328.

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 8.3.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;

- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о прибылях и убытках показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 5 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

2.3. Нематериальные активы

В отчетном периоде Общество не создавало и не приобретало нематериальные активы. По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества отсутствуют нематериальные активы в собственности.

2.4. Результаты исследований и разработок

В отчетном периоде и периодах, предшествовавших отчетному, Общество не осуществляло научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы и разработки. По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества отсутствуют в собственности результаты исследований и разработок.

2.5. Основные средства

В отчетном периоде Общество приобретало основные средства в виде незавершенного строительства и транспортные средства. По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества имеются основные средства в виде незавершенного строительства в активе баланса. Итоговая инвентаризация проведена Обществом в 2022 г., по всем структурным подразделениям по состоянию на 30.12.2022 г., отклонения не выявлены, материальные лица претензий не имеют.

2.6. Финансовые вложения

В отчетном периоде Общество не приобретало и не реализовывало финансовые вложения. По состоянию на 31.12.2022 г., у Общества имеются финансовые вложения.

2.7. Материально-производственные запасы

Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается на счете 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение; без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

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

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства Общества формируются дебетовым остатком на счетах бухгалтерского учета 50, 51, 52.

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее;
- облигации, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее).

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи» (субсчет – 90.08).

2.9. Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

К расходам будущих периодов относятся затраты, понесенные Обществом при приобретении и создании прочих активов, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Эти расходы отражаются в бухгалтерском учете Общества в соответствии с условиями признания соответствующих активов и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.).

Расходы будущих периодов, сроком списания более 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском учете общества на счете 97.21 «Расходы будущих периодов, сроком списания более 12 месяцев», и подлежат включению в бухгалтерскую отчетность в составе прочих внеоборотных активов. Расходы будущих периодов, сроком списания менее 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском учете общества на счете 97.22 «Расходы будущих периодов, сроком списания менее 12 месяцев», и подлежат включению в бухгалтерскую отчетность в составе прочих оборотных активов.

2.10. Дебиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности проведена на 31.12.2022 г., все суммы подтверждены актами сверки с контрагентами.

2.11. Учет кредитов и займов

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Дополнительные затраты, связанные с получением заемных средств и кредитов и размещением заемных обязательств, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение периода действия займа.

2.12. Резервы Общества

Резервы по сомнительным долгам в бухгалтерском учете складываются по итогам инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности на конец года по следующему алгоритму:

Срок неисполнения обязательств, дней	Действия
Менее 45	Не создавать
От 45 до 90	В объеме 50% от суммы долга
Свыше 90	На полную сумму долга

Аналитический учет ведется по каждой задолженности, по которой создан резерв на 63 счете «Резервы по сомнительным долгам». При неиспользовании резервов в течение года, идущего за годом их отражения в учете, они должны быть списаны на 31 декабря на счет 91, субсчет «Прочие доходы».

На 31.12.2022 г., сомнительных долгов нет, резерв не создается.

2.13. Порядок ведения налогового учета, начисления налога на прибыль

Налоговый учет Общество ведет с применением регистров бухгалтерского учета, дополнив их необходимыми реквизитами по правилам главы 25 Налогового кодекса РФ.

Для подтверждения данных налогового учета Общество применяет первичные учетные документы (включая бухгалтерские справки), оформленные в соответствии с законодательством РФ.

Ведение налогового учета по налогу на прибыль осуществляется по отклонениям от бухгалтерского учета (ст.313 гл.25 НК РФ).

Уплата налога на прибыль производится путем перечисления ежемесячных авансовых платежей исходя из фактически полученной прибыли (ст.286 НК РФ).

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Нематериальные активы

Общество в отчетном году операций, связанных с учетом нематериальных активов не осуществляло. В периоды, предшествующие отчетному активы, подлежащие учету в составе нематериальных. Обществом не приобретались и не создавались.

3.1.2. Результаты исследований и разработок

Обществом не осуществлялись научные исследования и разработки.

3.1.3. Доходные вложения в материальные ценности

Обществом не осуществлялись научные исследования и разработки.

3.1.4. Основные средства

На начало отчетного года на балансе ООО «Санаторий Источник Кисловодск» - далее Общество, ничего не числилось.

В отчетном году Общество подписало с Министерством туризма Ставропольского края Соглашение о Государственно-частном партнерстве в целях реализации проекта «Создание санаторно-курортного комплекса, в том числе проведение ремонтно-реставрационных работ объекта культурного наследия регионального значения «Санаторий «Кисловодск», 1934 г., (литер А), с приспособлением для современного использования по адресу: Ставропольский край, г. Кисловодск, ул. Коминтерна, 15/ ул. Володарского, 10».

Обществом заключены договоры на разработку проектно-сметной документации. Затраты по полученным проектам отнесены на счет 08.03 – «Строительство объектов основных средств» и будут включены в стоимость основного средства при его вводе в эксплуатацию.

Информация о составе основных средств Общества за 2022 год, приведена в таблице 1.

Таблица 1 – Расшифровка «Основные средства» бухгалтерского баланса

			Тыс.руб.	
№ пп	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
1	Основные средства	1150	703 842	58 079
	в том числе:	-		
1.1	Основные средства		7 766	6 061
1.2	Прочие затраты	-	9 315	6 857
1.3	Разработка НИД	-	10 000	25 606
1.4	Арендная плата земельного участка	-	1 386	5 597
1.5	Коммунальные услуги		1 379	460
1.6	Оплата труда		6 971	1 030
1.7	Взносы в ФСС от НС и ПЗ, страховые взносы		14	2
1.8	Амортизация		1 881	463
1.9	Работы подрядчика		248 913	5 608
1.10	Работы, услуги		52 138	8
1.11	Списание материалов		267 994	3 702
1.12	Страховые взносы		2 090	309
1.13	Транспортные услуги		43 203	245
1.14	Услуги охраны		960	1 920
1.15	Услуги экскаватора		28 262	146
1.16	Услуги спецтехники		21 570	65
	ИТОГО	-	703 842	58 079

3.1.5. Финансовые вложения

Информация о Финансовых вложениях Общества за 2022 год, связанные с приобретением и реализацией финансовых вложений в анализируемом периоде, приведена в таблице 2.

Таблица 2 – Расшифровка «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса

			Тыс.руб.	
№ пп	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
1	Финансовые вложения (краткосрочные)	1240	-	3 092
	в том числе:	-		
	предоставленные займы (проценты)	-	-	3 092
2	Финансовые вложения (долгосрочные)	1170	-	163 344
	долговые ценные бумаги		-	56 340

	предоставленные займы		-	107 004
	ИТОГО	-	-	166 436

В 2022 году Общества погашены.

3.1.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Информация об остатках сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, или расходов, отраженных в строке 1260 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса, приведена в таблице 3.

Таблица 3 – Расшифровка «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса
Тыс.руб.

№ пп	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
1	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	17 941	-
2	РБП сроком до 1 года	1260	402	42
3	РБП сроком более 1 года	1260	2	23
	ИТОГО	-	18 345	65

3.1.7. Дебиторская задолженность

Таблица 4 – Расшифровка строки 1230 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность»
Тыс.руб.

№ пп	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
	Дебиторская задолженность	1230	39 858	6 817
1	Задолженность покупателей		0	0
2	Авансы выданные	-	26 764	4 629
	в том числе:	-		-
	Государственная экспертиза в сфере строительства АУ СК	-	2 198	1 056
	АО «КАВКАЗКУРОРТПРОЕКТ»	-	0	3 000
	ООО «Наследие»	-	-	-
	ООО «ПРРО»	-	500	500
	Прочее		24 066	73
3	НДС к возмещению		11 594	2 188

Дебиторская задолженность Общества на 31.12.2021 года 6 817 тыс.руб. авансы, выданные подрядчикам, а на 31.12. 2022 году дебиторская задолженность увеличилась на 33 041 тыс.руб. и составила 39 858 тыс.руб.

3.1.8. Денежные средства

Информация о наличии денежных средств на отчетную дату отчетного периода, представлена по строке 1250 бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств раскрыт в таблице 5.

Таблица 5 - Денежные средства
Тыс.руб.

№ пп	Наименование показателя	Валют а счета	Код	На 31 декабря 2021 года, тыс.руб./тыс.дол .(евро)	На 31 декабря 2020 года, тыс.руб./тыс.дол .(евро)
1	На расчетных счетах, в т. ч.	-	-	1 245	5 230

1.1.	40702810460100011128 в Северо-Кавказском банке ПАО «Сбербанк России»	руб.	-	525	345
1.2.	40702840960100000340 в Северо-Кавказском банке ПАО «Сбербанк России» (текущий валютный счет)	дол.	-	-	-
1.3.	42103840160100000019 в Северо-Кавказском банке ПАО «Сбербанк России» (депозит дол.)	дол.	-	-	-
1.4.	40702840260101000340 в Северо-Кавказском банке ПАО «Сбербанк России» (транзитный валютный счет)	дол.	-	-	-
1.5.	40702978660100000208 в Северо-Кавказском банке ПАО «Сбербанк России» (текущий валютный счет)	евро	-	0,01 / 0,7	0,01 / 0,8
1.6.	40702978960101000208 в Северо-Кавказском банке ПАО «Сбербанк России» (транзитный валютный счет)	евро	-	-	-
1.7.	40702810601090000981 ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	руб.	-	680	4 884
1.8.	40702840301091710981 в филиале Банка ВТБ (ПАО) в г. Ставрополе (транзитный валютный счет)	дол.	-	-	-
1.9.	40702840601090000981 в филиале Банка ВТБ (ПАО) в г. Ставрополе (текущий валютный счет)	дол.	-	-	-
1.10.	40702978201090000981 в филиале Банка ВТБ (ПАО) в г. Ставрополе (текущий валютный счет)	евро	-	-	-
1.11.	40702978901091710981 в филиале Банка ВТБ (ПАО) в г. Ставрополе (транзитный валютный счет)	евро	-	-	-
1.12.	42103810101099000319 в филиале Банка ВТБ (ПАО) в г. Ставрополе (депозит)	руб.	-	-	-
1.13.	42103810101099000318 в филиале Банка ВТБ (ПАО) в г. Ставрополе (депозит)		-	-	-
1.14.	40702810120130000647 Ставропольский филиал ОА ЮНИКРЕДИТ БАНКА, (расчетный счет)	руб.	-	31	-
1.15.	40802810910001109148 АО «ТИНЬКОФФ БАНК», (расчетный счет)	руб.	-	8	-
2	Касса	руб.	-	-	-
	ИТОГО	руб.	1250	1 250	5 230

3.1.9. Кредиты и займы

На 31 декабря 2022 года у Общества имеются договоры займов, заключенные с:

1. ООО «КАРАТ ХОЛДИНГ» договор займа № 03-07-09-17 от 11.09.2017 на сумму 6 000 тыс. дол., сроком погашения до 07.09.2027 г.
2. ООО «КАРАТ ХОЛДИНГ» договор займа № 01/11/2020 от 30.11.2020 на сумму 2 609,698 тыс. дол., сроком погашения до 31.12.2024 г.
3. Гасымовым Талехом Асабил-Оглы договор займа № 01-10-01-18 от 10.01.2018 на сумму 2 000 тыс. дол., сроком погашения до 10.01.2028 г.
4. Гасымов Асабил Гаракиши-Оглы договор займа № 01/28-01-2022 от 28.01.2022 г., на сумму 1 480 тыс.дол., сроком погашения до 31.12.2025 г.
5. ООО «Санаторий Источник» договор займа № 134-22/ПР-К от 14.04.2022 г., на сумму 100 000,00 тыс.руб., сроком погашения до 13.04.2022 г.
6. ООО «Санаторий Источник» договор займа № 135-22/ПР-К от 31.12.2023 г., на сумму 23 500,00 тыс.руб., сроком погашения до 31.12.2023 г.
7. ООО «Санаторий Источник» договор займа № 136-22/ПР-К от 23.08.2022 г., на сумму 20 000,00 тыс.руб., сроком погашения до 31.12.2023 г.

8. ООО «Санаторий Источник» договор займа № 137-22/ПР-К от 06.09.2022 г., на сумму 30 000,00 тыс.руб., сроком погашения до 31.12.2023 г.
9. ООО «Санаторий Источник» договор займа № 138-22/ПР-К от 14.11.2022 г., на сумму 30 000,00 тыс.руб., сроком погашения до 31.12.2023 г.
10. ООО «Санаторий Источник Железноводск» договор займа № 04-08 от 04.08.2022 г., на сумму 20 000,00 тыс.руб., сроком погашения до 03.08.2023 г.
11. ООО «Санаторий Источник Железноводск» договор займа № 24/11 от 24.11.2022 г., на сумму 10 000,00 тыс.руб., сроком погашения до 31.12.2023 г.

На 31 декабря 2022 г. у Общества имеется кредитное соглашение заключенное с :

1. ФБ Филиал «Центральный Банк ВТБ (ПАО)» кредитное соглашение № КС-ЦВ-709000/2022/00237 от 15.11.2022 г., на сумму 2 630 000,00 тыс.руб., сроком погашения 03.09.2037 г.

Вышеуказанные заемные средства отражены по строке «Долгосрочные заемные средства» и «Краткосрочные заемные средства» соответственно строки 1410 и 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса). Расшифровка данных показателей представлена в таблице 6.

Таблица 6 – Расшифровка Долгосрочных и краткосрочных заемных средств. Тыс.руб.

№ пп	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
1	Долгосрочные заемные средства	1410	726 866	316 662
1.1	Сумма основного долга	-	704 538	300 537
1.2.	Прочие обязательства	1450	-	-
2	Краткосрочные заемные средства	1510	9 218	6 202
2.1	Начисленные проценты на остаток суммы долга	-	9 218	6 202
2.2.	Сумма начисленных процентов, перенесенная в долгосрочные обязательства (свыше 12 мес.) нарастающим итогом	-	23 328	16 125

Погашение основного долга и процентов по займам в 2022 году не было.

3.1.10. Кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности строки 1520 бухгалтерского баланса представлена в таблице 7.

Таблица 7 – Расшифровка кредиторской задолженности. Тыс.руб.

№ пп	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
1	Кредиторская задолженность	1520	163 655	9 472
1.1.	ИФНС по г. Кисловодску	-	21	4
1.2.	ИП Гусейнов Д. А. о.	-	46 919	2500
1.3.	АО ГОРЭЛЕКТРОСЕТЬ	-	283	27
1.4.	ООО ЧОО СТРЕЛА	-	-	-
1.5.	Министерство имущественных отношений Ставропольского края	-	-	-
1.6.	ИП Енгенов Г. Г.	-	20 082	1 186
1.7.	ОА «КАВКАЗКУРОРТПРОЕКТ»	-	4 175	2 075
1.8.	ООО «Санаторий Источник Железноводск»	-	-	3 680
1.9.	Агабекьян Лариса Эдуардовна	-	1 496	-
1.10.	Алексова Лиана Николаевна	-	2 375	-
1.11.	Байрамкулов Динислам Исмаилович	-	4 173	-
1.12.	Бурлаков Рустам Рамазанович	-	762	-
1.13.	Галицкий Сергей Александрович	-	688	-
1.14.	Джамелашвили Павел Таирович	-	8 600	-
1.15.	Джамелашвили Таир Павлович	-	5 174	-

1.16.	ООО КМВ Кровля-Изоляция	-	174	-
1.17.	ООО ПСЛ Монолит	-	202	-
1.18.	ООО Стальстрой	-	329	-
1.19.	ООО Старт-Строй	-	1 656	-
1.20.	ООО Стройпартнер	-	912	-
1.21.	Татаров Виктор Растиславович	-	360	-
1.22.	Хрипунов Виктор Геннадьевич	-	517	-
1.23.	ЭКСПО ООО	-	64 722	-
1.24.	УФК по Ставропольскому краю (Государственная инспекция труда в Ставропольском крае)	-	35	-

3.1.11. Государственная помощь

Государственная помощь обществу в 2022 году не оказывалась.

3.2. Отчет о финансовых результатах

3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности

Общество не осуществляло в 2022 году санаторно-курортную деятельность, вследствие чего не получила доходов по данной статье.

3.2.2. Расходы от обычных видов деятельности

Управленческие расходы Общества представлены в отчете о финансовых результатах по строке 2220.

3.2.3. Прочие доходы

Ниже в таблице 8 представлена расшифровка прочих доходов строки 2340 отчета о финансовых результатах.

Таблица 8 – Расшифровка прочих доходов Тыс.руб.

№ пп	Показатели	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
1	Доходы по курсовым разницам	195 121	42 563
2	Доходы от продажи иностранной валюты	-	-
4	Прочие внереализационные расходы	74 054	296
5	Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	-	-
ИТОГО	Строка 2340	269 175	42 859

3.2.4. Прочие расходы

В таблице 9 представлена расшифровка прочих расходов строки 2350 отчета о Финансовых результатах.

Таблица 9 – Расшифровка прочих расходов Тыс.руб.

№ пп	Показатели	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
1	Расходы по курсовым разницам	171 487	44 339
2	Расходы от продажи иностранной валюты	72 870	-
3	Расходы на услуги банков	456	87
4	Прочие внереализационные расходы	1 540	544
5	Списание выделенного НДС на прочие расходы	-	3
7	Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	-	-

	ИТОГО	246 353	44 973
--	--------------	---------	--------

3.3. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице 10.

Таблица 10 – Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды Тыс.руб.

Наименование налога	За 2022 год			Сальдо на 31.12.2022 (задолженность / переплата-)
	Начислено	Принято к зачету	Оплачено	
Налог на доходы физических лиц	1 294	-	1 294	-
Налог на прибыль	0	-	0	-
ИТОГО расчеты с бюджетом	1 294	-	1 294	-
Расчеты по социальному страхованию	282	-	282	-
Расчеты по пенсионному обеспечению	2 212	-	2 212	-
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	513	-	513	-
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	20	-	20	-
ИТОГО взносы в государственные внебюджетные фонды	4 321	-	4 321	-

3.4. Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2022г. следующие показатели:

Таблица – 11 Расчеты по налогу на прибыль Тыс.руб.

№ пп	Наименование статьи / показателя	На 31 декабря 2022 год	На 31 декабря 2021 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	7 636	(8 776)
	в т. ч. постоянные налоговые активы		
2	Изменение отложенных налоговых активов	(3 472)	527
3	Изменение отложенных налоговых обязательств		
4	Прочее (налоговые санкции)	(3)	(1007)
5	Налог на прибыль	-	-

3.5. Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода», составляет чистую прибыль 4 236 тыс. руб.

4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

4.1. Обеспечения обязательств

Общество не имеет в составе ценностей, полученных в пользование, обеспечений обязательств платежей. Также Общество со своей стороны не выдавало никаких обязательств в отчетном периоде.

4.2. Информация о совместной деятельности

Общество в отчетном периоде совместную деятельность не осуществляло.

4.3. Ценности, отраженные на забалансовых счетах

Сведения о существенных суммах ценностей и операций, отраженные на забалансовых счетах.

Таблица 12 – Ценности, учитываемые на забалансовых счетах Тыс.руб.

Наименование показателя	Счет учета	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021г.
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	002	45 230	45 230
Обеспечение обязательств и платежей полученные	008	56 340	56 340
Земельные участки, полученные в аренду	012	94 239	183 130
Инвентарь и хоз. принадлежности в эксплуатации	МЦ, 04	1 366	815
Спецодежда в эксплуатации	МЦ,02	35	

4.4. Информация об операциях со связанными сторонами

Общество не имеет дочерних и зависимых хозяйствующих субъектов.

4.5. Условные обязательства и условные активы

Информации о наличии, составе и динамике условных прав (активов) и обязательств, отраженных на забалансовых счетах, нет.

Условных обязательств и условных активов на отчетную дату общество не имеет.

4.6. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2022 г. до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

4.7. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности.

Директор
ООО «Санаторий Источник Кисловодск»

Федоренко С. В.

Главный бухгалтер



Бородина Е.Е.