

**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**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	



Лисицкая Наталья
 Владимировна
 (расшифровка подписи)

28 сентября 2023 г.

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 2022г.	-	16 204	-	(13 613)	2 591
	5250	за 2021г.	9 570	6 673	(9 112)	(7 131)	-
в том числе:							
Капитальные вложения в основные средства	5241	за 2022г.	-	16 204	-	(13 613)	2 591
	5251	за 2021г.	9 570	107	(9 112)	7 131	-

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

Наименование показателя	Код	Изменение стоимости	
		за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
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	-	-	70 605
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизуемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Лисицкая Наталья
Владимировна

(расшифровка подписи)

28 сентября 2023 г.



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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	335 817	-	1 488 000	(1 585 850)	-	18 944	-	237 967	-	-
	5315	за 2021г.	307 902	-	1 881 900	(1 853 985)	-	21 863	-	335 817	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	335 817	-	1 488 000	(1 585 850)	-	18 944	-	237 967	-	-
	5310	за 2021г.	307 902	-	1 881 900	(1 853 985)	-	21 863	-	335 817	-	-

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Лисицкая Наталья
Владимировна
(расшифровка подписи)

28 сентября 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:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-


 Руководитель
 Лисицкая Наталья Владимировна
 (подпись) (расшифровка подписи)

28 сентября 2023 г.

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 долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	152 133	-	19 924	-	(136 856)	-	-	-	-	-	-	35 201	-
	5530	за 2021г.	106 169	-	604 915	-	(558 951)	-	-	-	-	-	-	152 133	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	102 971	-	4 098	-	(92 744)	-	-	-	-	-	-	14 325	-
	5531	за 2021г.	17 379	-	406 341	-	(320 749)	-	-	-	-	-	-	102 971	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	41 402	-	8	-	(41 111)	-	-	-	-	-	-	299	-
	5532	за 2021г.	1 892	-	168 717	-	129 207	-	-	-	-	-	-	41 402	-
Прочая	5513	за 2022г.	7 760	-	15 818	-	(3 001)	-	-	-	-	-	-	20 577	-
	5533	за 2021г.	86 898	-	29 857	-	(108 995)	-	-	-	-	-	-	7 760	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	152 133	-	19 924	-	(136 856)	-	-	-	X	-	-	35 201	-
	5520	за 2021г.	106 169	-	604 915	-	(558 951)	-	-	-	X	-	-	152 133	-

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	-	-	-	-	-	-
	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 долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				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.	364 713	-	14 984	(175 701)	-	-	-	-	203 996
	5571	за 2021г.	306 012	-	16 920	(6 649)	-	-	-	-	316 283
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	316 283	-	14 984	(174 952)	-	-	-	-	156 315
	5573	за 2021г.	306 012	-	16 920	(6 649)	-	-	-	-	316 283
прочая	5554	за 2022г.	48 430	-	-	(749)	-	-	-	-	47 681
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	75 497	8 224	-	(58 564)	-	-	-	-	25 157
	5580	за 2021г.	87 937	323 491	272	(336 203)	-	-	-	-	75 497
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	70 456	4 893	-	(54 726)	-	-	-	-	20 621
	5581	за 2021г.	55 648	179 153	-	(164 345)	-	-	-	-	70 456
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 996	3 331	-	(1 044)	-	-	-	-	4 283
	5583	за 2021г.	990	43 623	-	(42 617)	-	-	-	-	1 996
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	31 296	11 664	272	(43 232)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	3 045	-	-	(2 792)	-	-	-	-	253
	5586	за 2021г.	3	89 051	-	(86 009)	-	-	-	-	3 045
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	440 210	8 224	14 984	(234 265)	-	X	-	-	229 153
	5570	за 2021г.	393 949	323 491	17 192	(342 852)	-	X	-	-	391 780

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)

Лисицкая Наталья
Владимировна

(расшифровка подписи)

28 сентября 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	310 234	194 925
Расходы на оплату труда	5620	85 660	85 985
Отчисления на социальные нужды	5630	17 000	17 119
Амортизация	5640	14 091	8 893
Прочие затраты	5650	1 294	9 069
Итого по элементам	5660	428 279	315 991
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	428 279	315 991

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

Руководитель



(подпись)

Лисицкая Наталья
Владимировна

(расшифровка подписи)

28 сентября 2023 г.

7. Оценочные обязательства

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



Руководитель

(подпись)

28 сентября 2023 г.

Лисицкая Наталья
Владимировна

(расшифровка подписи)

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2022 г.
и отчету о финансовых результатах за 2022 год
ООО «Санаторий «Бирюза»**

1. Общие сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Санаторий «Бирюза».

ИНН, КПП, ОГРН организации: 2318025314/231801001 ОГРН 1022302791235.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц: серия 23 № 002417181 зарегистрировано Инспекцией МНС по г. Сочи территориальный участок 2318 по Лазаревскому району за основным государственным номером № 1022302791235, дата внесения записи 30 октября 2002 г.

Место нахождения: 354200, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Победы, 167.

Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, нет.

Основной целью создания и деятельности Общества является извлечение прибыли путем осуществления предпринимательской деятельности.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор — Лисицкая Наталья Владимировна (избрана решением единственного участника общества, протокол б/н от 27.09.2015 г.).

Главный бухгалтер — Макаренко Галина Николаевна (приказ № 04/л от 01.04.2014 г.).

На дату составления отчетности размер уставного капитала составляет 311 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

На отчетную дату участниками ООО «Санаторий «Бирюза» являются Арутюнян Галина Николаевна, Арутюнян Андрей Николаевич, Арутюнян Евгения Александровна

Основные виды деятельности организации: санаторно-курортные услуги (ОКВЭД 86.90.4)

Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублях.

Численность работников по состоянию на 31.12.2022 г. составила 184 человека. Средняя заработная плата в организации: 41395 руб. в месяц. Заработная плата выплачивалась своевременно.

2. Сведения об учетной политике

С 2021 года организация применяет балансовый метод определения отложенного налога на прибыль без отражения постоянных и временных разниц.

С 01.01.2022 года в учетную политику внесены изменения, связанные с введением ФСБУ 6/2020. Организация перешла на применение нового стандарта упрощенным ретроспективным (альтернативным) способом с составлением отчетности за 2021 год без учета корректировок по ФСБУ 6/2020. После составления и утверждения годовой отчетности в учет внесены корректировки и баланс за 2022 год составлен с учетом корректировок. Так, на 31.12.2021 года нераспределенная прибыль по стр.1370 бухгалтерского баланса составляла 151709 тыс.руб. Входящий остаток на 01.01.2022 года составил 156156 тыс.руб. Изменения возникли из-за пересчета суммы амортизационных отчислений в связи с применением ФСБУ 6/2020.

Учет аренды земли ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Обязательство по аренде" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В связи с применением с 01.01.2022 года ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 возникла разница во входящих остатках на 31.12.2021 года.

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями Учетной политики

Показатели на 31.12.2021 года	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки

Внеоборотные активы				
Основные средства	1150	56490	53990	110480
Отложенные налоговые активы	1180	2650	7607	10257
Итого по разделу I	1100	59140	61597	120737
Баланс	1600	555036	61597	616632
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	151709	4448	156157
Итого по разделу III	1300	156474	4448	160921
Долгосрочные обязательства				
Отложенные налоговые обязательства	1420	6781	8719	15500
Прочие обязательства	1450	0	48430	48430
Итого по разделу IV	1400	323065	57149	380214
Баланс	1700	555036	61596	616632

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, учетной политикой с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие» 8.3.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

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

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы в себестоимость приобретенных ценностей не

включаются, а относятся к общехозяйственным расходам. Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней (п. 36 ФСБУ 5/2019). Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификатора основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1 с учетом периода, в течение которого его использование будет приносить экономические выгоды организации.

В том случае, если срок полезного использования объекта основных средств определяется самостоятельно, он устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе расходов текущего периода или в стоимость других активов (п. 5 ФСБУ 6/2020).

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

3. Пояснения к отчетности

3.1. ООО «Санаторий «Бирюза» оказывает санаторно-курортные услуги.

Доходом предприятия является плата за предоставление санаторно-курортных услуг, медицинских услуг, сдача имущества в аренду, предоставление услуг питания и проживания.

При этом расходами предприятия признаются расходы на оплату труда, страховые взносы, коммунальные платежи, услуги связи, охрана, амортизация, текущий ремонт, производственные услуги сторонних организаций и прочие расходы.

3.2. Краткая характеристика доходов и расходов в отчетном периоде:

Доходы (без НДС):

- санаторно-курортные услуги – 441 281,4 тыс. руб.
- медицинские услуги — 20 549,5 тыс. руб.
- доходы от аренды — 5 115,4 тыс. руб.
- услуги питания — 643,2 тыс. руб.
- услуги проживания — 2 068,6 тыс. руб.
- розничная выручка – 262,4 тыс.руб.
- прочие — 425,9 тыс. руб.

Расходы:

- производственные расходы – 366 304,4 тыс. руб.
- управленческие расходы – 40466,9 тыс. руб.
- коммерческие расходы - 21508,3 тыс. руб.
- себестоимость реализованных товаров - 171,6 тыс. руб.
- Прибыль от реализации – 41 989 тыс. руб.

3.3. Расшифровка (пояснения) отдельных показателей отчетности организации по состоянию на 31.12.2022 г.

Стр.1230 «Дебиторская задолженность» в сумме 35200,8 тыс. руб., в т.ч.:

- покупатели — 1381,2 тыс. руб.
- поставщики — 12943,6 тыс. руб.
- налоги и взносы — 401,6 тыс. руб.
- прочие дебиторы и кредиторы - 20474,4 тыс.руб.

Стр.1520 «Кредиторская задолженность» в сумме 25156,6 тыс. руб., в т.ч.:

- поставщики - 651,7 тыс.руб.
- покупатели – 19969,2 тыс.руб.
- прочие дебиторы и кредиторы - 252,9 тыс.руб.
- налоги и взносы — 4282,8 тыс.руб.

3.4. В составе финансовых вложений по стр. 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» учитываются помимо средств на депозитном счете в размере 59000 тыс.руб., предоставленные займы, срок погашения которых составляет менее года.

Заемщик/договор	Сумма, тыс. руб.
-----------------	------------------

Арутюнян Николай Геворкович ИП	125200,00
Договор займа от 12.01.16 г (под 7,5% годовых)	59600,00
Договор займа от 13.07.16 г.	59600,00
Договор займа от 13.12.16 г.	6000,00
Лисицкая Наталья Владимировна	24990,00
Договор б/н от 12.03.2018 г. (под 7,5%)	7 000,00
Договор займа № от 05.04.17 г. (под 7,5 %)	6 050,00
Договор займа № от 06.02.15 г. (под 7,5 %)	6040,00
Договор займа № от 19.02.16 г. (под 7,5% годовых)	5 900,00
Стройторгсервис ООО	15020,00
Договор займа б/н от 17.04.2019 г. (под 7,5%)	6700,00
Договор займа б/н от 13.03.2019 г. (под 7,5%)	5040,00
Договор займа б/н от 05.06.2019 г. (под 7,5%)	3280,00
Хлебозавод Лазаревский ОАО	13756,67
Договор займа б/н от 19.10.2017 г. (под 7,5 %)	2 000,00
Договор займа б/н от от 14.11.2017 г. (7,5% годовых)	2 456,67
Договор займа б/н от от 31.07.2019 г. (7,5% годовых)	150,00
Договор займа б/н от от 27.03.2019 г. (7,5% годовых)	2000,00
Договор займа б/н от от 18.03.2019 г. (7,5% годовых)	500,00
Договор займа б/н от от 13.05.2019 г. (7,5% годовых)	3650,00
Договор займа б/н от от 05.02.2019 г. (7,5% годовых)	1000,00
Договор займа б/н от от 14.02.2019 г. (7,5% годовых)	2000,00
Итого	178966,67

По стр.1410 «Заемные средства» пассива баланса учитываются:

- долгосрочные заемные средства, полученные от Арутюнян А.Н. под 6 (шесть) процентов годовых в сумме - 153986,3 тыс.руб.
- проценты, начисленные в пользу Арутюняна А.Н., но не оплаченные на отчетную дату в сумме - 2328,8 тыс. руб.

4. Исправления в отчетности

Данная отчетность является пересмотренной годовой бухгалтерской отчетностью (корректировка 1). Она заменяет первоначально представленную годовую бухгалтерскую отчетность. Основанием для ее составления явились выявленные ошибки при осуществлении перехода на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018.

Первоначальная отчетность на момент произведения корректировок не была утверждена.

5. Сведения о связанных сторонах

5.1. Связанными сторонами по отношению к организации являются:

- генеральный директор Лисицкая Н.В.;
- учредители общества Арутюнян А.Н., Арутюнян Г.Н. и Арутюнян Е.А.
- ОАО «Лазаревский хлебозавод».

В течение 2022 года произведены уступки долга между ООО «Санаторий «Бирюза» и Арутюняном А.Н.:

1. По договору цессии б/н от 01.08.2022 года Новый Кредитор Арутюнян А.Н. принял право требования долга с ИП Никитиной И.Ю. в размере 29429547,99 руб. в том числе основной долг по договорам займа от 01.04.2019 года в сумме 17750000 руб., от 04.04.2019 года в сумме 5800000 руб., а также проценты за пользование денежными средствами в размере 5879547,99 руб.

2. По договору цессии б/н от 01.10.2022 года Новый Кредитор Арутюнян А.Н. принял право требования долга с ИП Арутюнян Н.Г. в размере 145523122,95 руб. в том числе основной долг по договорам займа от 11.09.2015 года в сумме 59800000 руб., а также проценты за пользование денежными средствами в размере 85723122,95 руб.

По итогам 2021 года в пользу учредителей начислены дивиденды в следующих размерах: Арутюнян Г.Н. – 24091200 руб., Арутюнян Е.Н. – 3410400 руб., Арутюнян А.Н. – 498400 руб.

5.2. Основным управленческим персоналом Общества является генеральный директор.

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2022 году, составило 4135,3 тыс. руб. Начисленная на него сумма страховых взносов — 634,5 тыс. руб.

Бенефициарный владелец — Арутюнян Галина Николаевна, владеет 86 % УК.

6. События после отчетной даты

В настоящее время в связи с продолжающимися экономическими санкциями Запада против России весьма вероятен риск нарастания кризисных явлений в потребительском спросе, что может оказать негативное влияние на размеры получаемой санаторием выручки. Достоверная оценка влияния последствий указанных выше факторов на данный момент затруднительна к прогнозированию.

В целом наша организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или Краснодарском крае, санаторий предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

7. Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

Условные факты хозяйственной деятельности (т.е. события, затрагивающие финансово-хозяйственную деятельность организации, 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.

В 2022 году не создавался резерв по сомнительным долгам ввиду отсутствия сомнительной задолженности. Резерв по оплате отпусков не создавался по причине равномерного распределения затрат на отпуска сотрудников в течение года

Решением арбитражного суда Краснодарского края от 01.12.2021 года ОАО «Лазаревский хлебозавод» признан банкротом и в отношении него открыто конкурсное производство сроком на 6 мес. Конкурсным управляющим назначена Сафронова Е.В. (ИНН 230809504447, номер в реестре 712). По состоянию на 31.12.2022 года задолженность хлебозавода перед Санаторием составила 16112,7 тыс.руб. в том числе задолженность по выданным займам – 13756,7 тыс.руб., задолженность по начисленным процентам – 2356 тыс.руб. ООО «Санаторий «Бирюза» подало исковое заявление в Арбитражный суд Краснодарского края о включении общества в реестр требований кредитора № 129 от 01.04.2021 года на сумму 8856,6 тыс. руб., а также дополнительное заявление № 554 от 24.12.2021 года на сумму 7319,2 тыс. руб. ОАО «Лазаревский

хлебозавод» обладает активами с высокой степенью ликвидности, позволяющими погасить задолженность перед санаторием. Поэтому на данную сумму резерв по сомнительным долгам не создавался.

Судебные разбирательства и претензионные споры, в результате которых могут возникнуть обязательства, отсутствуют.

8. Непрерывность деятельности

Несмотря на введение в отношении Российской Федерации и банков международных ограничительных экономических мер, риск банкротства или нарушения непрерывности деятельности у организации отсутствует, так как она не осуществляет операций в иностранной валюте, не привлекала заемных средств, а также имеет достаточный запас финансовой прочности.

Прекращение деятельности не осуществлялось и не планируется.

Генеральный директор

Главный бухгалтер
28.09.2023



Two handwritten signatures in blue ink, one above the other, corresponding to the names listed to the right.

Лисицкая Н.В.

Макаренко Г.Н.