

## **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ВК «Серебряный бор» за 2023 год**

### **1. Общие сведения**

ООО «ВК «Серебряный бор» создано путем выделения 12 августа 2020 года.

В соответствии с Решением общего собрания акционеров АО «Медси-Здоровье» (АО «Медси-Здоровье») от 12.12.2019г. (Протокол №1 от 12.12.2019 г.) осуществлена реорганизация в форме выделения из АО «Медси-Здоровье» нового общества ООО «ВК «Серебряный бор».

В соответствии с передаточным актом Выделенному обществу ООО «ВК «Серебряный бор» передано часть имущества, прав и обязанностей АО «Медси-Здоровье».

#### **Организационно-правовая форма:**

Общество с ограниченной ответственностью «ВК «Серебряный бор».

Зарегистрировано 12 августа 2020 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве (далее по тексту – Общество).

ИНН 7734436210 КПП 773401001

ОГРН 1207700288784

ОКПО 45220928

ОКФС 16 «Частная собственность»

#### **Юридический адрес и адрес местонахождения:**

Общество зарегистрировано по адресу:

123103, Москва г., Таманская ул., дом № 71

Телефон: 8 (495) 737-07-93

#### **Обособленные подразделения:**

За период с 01 января 2023 по 31 декабря 2023 филиалы и обособленные подразделения не открывались и не регистрировались. На 31 декабря 2023 года Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

**Среднесписочная численность** работающих на 31 декабря 2023 составляет 16 человек.

### **2. Основные направления деятельности**

Деятельность Общества ведется в городе Москва.

Основной деятельностью Общества является:

- предоставление физкультурно-оздоровительных услуг населению.

Основными потребителями физкультурно-оздоровительных услуг, оказываемых Обществом, являются физические лица. Оказание услуг осуществляется на договорной платной основе.

Плательщиками услуг являются непосредственно сами потребители услуг - физические лица, а также юридические лица: организации.

### **3. Дополнительная (сопутствующая) информация**

«ВК «Серебряный бор» – предоставляет своим клиентам комплекс физкультурно-оздоровительных услуг на территории велнес-клуба. Удобное расположение в экологически чистом районе города делает велнес-клуб доступным для всех жителей Москвы. Мы всегда готовы принять как взрослых, так и детей, обеспечив каждому необходимую квалифицированную поддержку в различных сферах физической культуры и спорта.

### **4. Общие правила ведения бухгалтерского учета формирования отчетности**

#### **Ведение бухгалтерского учета:**

Бухгалтерские услуги, а именно ведение бухгалтерского и налогового учета по всем регистрам, составление и сдача квартальной и годовой бухгалтерской (финансовой), налоговой отчетности в ИФНС, внебюджетные фонды, органы государственной статистики в 2023 году оказывало АО «Группа компаний «Медси» по Договору №ГК-2020-6104 от 12.08.2020 г.

Бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации – тыс. руб.

Для составления бухгалтерской отчетности датой считается последний календарный день отчетного периода.

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

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов и расходов приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно.

При составлении отчетности использовались принципы полноты, достоверности, существенности, сопоставимости, последовательности и нейтральности. Руководству Общества неизвестно о каких-либо фактах, которые могли бы повлечь существенные изменения в применимости допущения непрерывности деятельности организации.

## 5. Учетная политика Общества

Учетная политика Общества сформирована на принципах, в соответствии с требованиями законодательства о бухгалтерском учете РФ, стандартов бухгалтерского учета, введенных в действие на территории РФ Постановлением Правительства РФ от 25 февраля 2011 г. №107, утвердившим «Положение о признании Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности для применения на территории Российской Федерации». Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета Общества.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № МЗ-23/08 от 23.08.2022г.

В качестве рабочего плана счетов бухгалтерского учета используется типовой План счетов, утвержденный приказом МФ РФ от 31.10.2000 №94н с дополнением субсчетов.

В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. Дополнительно используются формы, разработанные Обществом в соответствии со спецификой деятельности.

Объект учета	Принципы учета	Нормативный документ
<b>Основные средства</b>		
Лимит отнесения	Установлен лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств от 40 000 руб.	ФСБУ 6/20
Переоценка	Переоценку основных средств Общество не проводит.	ФСБУ 6/20
Амортизация	Начисление амортизации основных средств производится линейным методом.	ФСБУ 6/20
Порядок учета	Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитываются на забалансовом счете 001 «Аренданные основные средства» в оценке принятой в договоре, а при ее отсутствии – по рыночной стоимости.	План счетов бухгалтерского учета (приказ МФ РФ от 31.10.2000 №94н)
<b>Учет аренды</b>	В учете арендатора должны признаваться актив в форме права пользования и соответствующее обязательство в отношении всех договоров аренды (учет на балансе по всем договорам), кроме краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью	ФСБУ 25/2020 (Стандарт МСФО (IFRS) 16)
<b>Нематериальные активы</b>		
Срок использования	Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности.	ПБУ 14/2007
Амортизация	Амортизация начисляется линейным способом. Накапливается на отдельном счете 05 «Амортизация по НМА»	ПБУ 14/2007
Переоценка	Переоценку нематериальных активов Общество не проводит	ПБУ 14/2007
<b>Материалы</b>		
Порядок учета	Аналитический учет материально-производственных запасов ведется по видам запасов, номенклатурным номерам и местам хранения	ФСБУ 5/2019
Метод оценки	Материалы ставятся на учет и списываются в производство по фактической стоимости приобретения.	ФСБУ 5/2019
Учет ТЗР	Транспортные расходы принимаются к учету путем их непосредственного включения в фактическую себестоимость материала.	ФСБУ 5/2019
<b>Резервы</b>		
Резерв по сомнительной задолженности	Резерв по сомнительным долгам – создается на просроченный долг, который связан с реализацией услуг, авансами выданными	ПБУ 10/99
Резервы под снижение стоимости запасов	Резерв создается в случае, если какие-либо МПЗ не будут использоваться в производственных целях, а будут проданы и при этом текущая рыночная стоимость данных МПЗ ниже их балансовой стоимости..	ФСБУ 5/2019
Резервы под не полученные документы	Резерв создается в случае фактически произведенного расхода при отсутствии первичной документации.	
<b>Оценочные обязательства</b>		
Резерв на оплату отпусков	Общество создает оценочное обязательство на оплату неиспользованных отпусков сотрудников	ПБУ 8/2010
<b>Кредиты и займы</b>		
Реклассификация задолженности	Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита уменьшился до 365 дней, переводятся из долгосрочной в краткосрочную, и наоборот	ПБУ 15/2008

<b>Доходы</b>		
Классификация доходов	Доходы от обычных видов деятельности, прочие доходы	ПБУ 9/99
Метод признания	Выручка от продажи услуг, предоставления активов во временное пользование учитывается на основании акта выполненных работ, оказанных услуг.	ПБУ 9/99
<b>Расходы</b>		
Порядок признания управленческих расходов	Управленческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности	ПБУ 10/99
<b>Расходы по налогу на прибыль</b>		
Учет разниц	Постоянные и временные разницы отражаются непосредственно по счетам их учета	ПБУ 18/02
Отражение в отчетности	В бухгалтерском балансе суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто	ПБУ 18/02

## 6. Основные средства, доходные вложения, прочие внеоборотные активы

Операций по получению основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами не осуществлялось.

Объекты основных средств, введенных в эксплуатацию с 01.01.2017 подлежат классификации в соответствии с новым Классификатором, утвержденным п. 2 Постановления Правительства от 07.07.2016 № 640. В Классификаторе виды ОС разнесены по амортизационным группам в соответствии с их кодами ОКОФ.

В случае если основного средства нет в Классификаторе ОС по амортизационным группам, то организация определяет срок полезного использования объекта ОС на основании технических условий или рекомендаций изготовителя (п. 6 ст. 258 НК РФ). По всем амортизируемым основным средствам амортизация начисляется линейным способом.

Последняя инвентаризация основных средств произведена по состоянию в период с 01.10.2022 по 30.11.2022 года на основании Приказа № 02-22 от 30.09.2022г.

Движение первоначальной стоимости по группам основных средств представлено следующим образом:  
(тыс. руб.)

	На 31 декабря 2021 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2022 года
Здания	162 878			162 878
Сооружения	1 516			1 516
Машины и оборудование	7 742	515	(136)	8 121
Офисное оборудование	1 112		(131)	981
Транспортные средства	20 806		(2 789)	18 017
Производственный и хозяйственный инвентарь	43 656			43 656
Земельные участки	10 861		(243)	10 618
Прочее	248 571	515	(3 299)	245 787
<b>Итого</b>	<b>На 31 декабря 2021 года</b>	<b>Поступило</b>	<b>Выбыло</b>	<b>На 31 декабря 2022 года</b>

	На 31 декабря 2022 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2023 года
Здания	162 878			162 878
Сооружения	1 516			1 516
Машины и оборудование	8 121	165		8 286
Офисное оборудование	981			981
Производственный и хозяйственный инвентарь	18 017			18 017
Земельные участки	43 656			43 656
Прочее	10 618			10 618
<b>Итого</b>	<b>245 787</b>	<b>165</b>		<b>245 952</b>

Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2023, 2022, 2021 годов представлена следующим образом:

	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2023 года
Здания	59 947	64 682	69 601
Сооружения	1 516	1 354	1 516
Машины и оборудование	5 522	5 967	6 957
Офисное оборудование	1 022	809	969
Транспортные средства	-	-	-

Производственный и хозяйственный инвентарь	20 770	16 386	18 012
Земельные участки	-	-	-
Прочее	2 649	2 140	2 428
<b>Итого</b>	<b>91 426</b>	<b>91 338</b>	<b>99 483</b>

Доходные вложения представлены разницей между первоначальной стоимостью имущества, сданного в аренду и начисленной амортизацией по данному имуществу. В 2021-2022г имущество, сданное в аренду было полностью амортизировано. В 2023 году был увеличен срок полезного использования имущества. На 31 декабря 2023, 2022, 2021 годов доходные вложения представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2023 года
Стоимость имущества, сданного в аренду:	1 078	1 078	1 078
Производственный и хозяйственный инвентарь	56	56	1 516
Прочее	1 022	1 022	1 022
Амортизация имущества, сданного в аренду:	1 078	1 078	997
Производственный и хозяйственный инвентарь	56	56	56
Прочее	1 022	1 022	940
<b>Итого:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>81</b>

**Прочие внеоборотные активы, стр.1190 Бухгалтерского баланса:**

Наименование показателя	на 31 декабря 2021, тыс. руб.	на 31 декабря 2022, тыс. руб.	на 31 декабря 2023, тыс. руб.
<b>Прочие внеоборотные активы</b>	<b>85</b>	<b>268</b>	<b>112</b>
Авансы поставщикам за объекты основных средств	81	267	109
Лицензии на программное обеспечение сроком использования свыше 12 месяцев	4	1	3

В 2023 году основные средства Общества:

- не передавались безвозмездно;
- не вносились в уставные капиталы хозяйственных обществ.

Основные средства Общества освобождены от залоговых обязательств.

**7. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы**

Расчет отложенного налога на прибыль за 2023, 2022 и 2021 годы представлен следующим образом:

Наименование	Возникло		Погашено		Итого
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО	
<b>2023 год</b>					
<b>Вычитаемые временные разницы</b>		<b>6 398</b>		<b>(314)</b>	<b>6 084</b>
Основное средства	0		5	(1)	(1)
РБП	29 218	5 843	0		5 843
оценочные обязательства и резервы	5	1	5	(1)	0
резервы сомнительных долгов	2 770	554	1 560	(312)	242
<b>Налогооблагаемые временные разницы</b>		<b>353</b>		<b>(371)</b>	<b>(18)</b>
Основное средства	1 760	352	1 770	(354)	(2)

Оценочные обязательства и резервы	5	1	85	(17)	(16)
Отложенный налог на прибыль					<b>6 066</b>

Наименование	Возникло		Погашено		Итого
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО	
<b>2022 год</b>					
Вычитаемые временные разницы		<b>6 469</b>		<b>(930)</b>	<b>5 539</b>
Основные средства	0		0		0
РБП	27 345	5 469	0		5 469
оценочные обязательства и резервы	2 540	508	2 340	(468)	40
резервы сомнительных долгов	2 460	492	2 310	(462)	30
кредиторская задолженность	0		0		0
Налогооблагаемые временные разницы		<b>352</b>		<b>(2)</b>	<b>350</b>
Основные средства	1 745	349			349
Недостачи и потери от порчи ценностей	5	1	0		1
Оценочные обязательства и резервы	10	2	10	(2)	0
Отложенный налог на прибыль					<b>5 889</b>

Наименование	Возникло		Погашено		Итого
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО	
<b>2021 год</b>					
Вычитаемые временные разницы		<b>7 063</b>		<b>(1 607)</b>	<b>5 456</b>
Основные средства	0		0		0
РБП	27 400	5 480	0		5 480
оценочные обязательства и резервы	2 215	443	1 795	(359)	84
резервы сомнительных долгов	5 700	1 140	6 240	(1 248)	(108)
кредиторская задолженность	0		0		0
Налогооблагаемые временные разницы		<b>40</b>		<b>(259)</b>	<b>(219)</b>
Основные средства	200	40	1 295	(259)	(219)
Кредиторская задолженность	0		0		0
Нематериальные активы	0		0		0
Оценочные обязательства и резервы	0		0		0
Отложенный налог на прибыль					<b>5 237</b>

#### Отложенный налоговый актив

Отложенный налоговый актив на конец 2023 года составил 6 066 тыс. руб. что равно на сумме налогового убытка, полученного Обществом по итогам 2023 года.

#### 8. Нематериальные активы (НМА)

По состоянию на 31.12.2023 г. нематериальные активы у Общества отсутствуют.

#### 9. Материально-производственные запасы (МПЗ)

В 2023 году не произошло изменений в способах оценки МПЗ: фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат, связанных с их приобретением.

В 2023 году Общество не передавало МПЗ в залог и не осуществляло их уценку.

Материально-производственные запасы Общества по состоянию на 31 декабря 2023, 2022, 2021 годов  
(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2023 года	2022 года	2021 года
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	4 218	2 981	3 130
Товары для перепродажи	1 891	1 196	1 128
Резерв под обесценение сырья, материалов	(434)	(434)	-
<b>Итого</b>	<b>5 675</b>	<b>3 743</b>	<b>4 258</b>

## 10. Краткосрочные финансовые вложения, денежные средства, прочие оборотные активы

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2023, 2022, 2021 годов представлены следующим образом:

	31 декабря		
	2023 года	2022 года	2021 года
Расчетные счета в банках	214	1 521	1 380
Касса	-	-	-
Прочие	98	133	294
<b>Итого</b>	<b>312</b>	<b>1 654</b>	<b>1 674</b>

В стр. 1260 «Прочие оборотные активы» отражена стоимость следующих активов:

	31 декабря		
	2023 года	2022 года	2021 года
Неисключительные права на программное обеспечение со сроком погашения менее 12 месяцев.	14	40	13
Недостачи и потери от порчи ценностей	103	-	96
<b>Итого</b>	<b>117</b>	<b>40</b>	<b>118</b>

## 11. Активы и обязательства в иностранной валюте

Для целей бухгалтерского учета Общество производит пересчет активов, выраженных в иностранной валюте, в рубль по курсу, действующему на дату совершения операции в соответствии с п.6 Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовые разницы зачисляются на финансовые результаты, как прочие доходы или прочие расходы. По состоянию на 31.12.2023 года общество не имеет активов и обязательств в иностранной валюте.

Курсы валют по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов следующие:

	31 декабря		
	2023 года	2022 года	2021 года
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695

## 12. Оценочные обязательства, дебиторская задолженность.

### 12.1. Резерв по сомнительным долгам

Обществом создан резерв по сомнительным долгам на 31.12.2021г, на 31.12.2022г на 31.12.2023г

#### Аналитические данные по движению на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам» за 2021 год

Наименование движения	Движение за период, тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2020	<b>4 740</b>
Начислен резерв, в том числе	<b>8 236</b>
по покупателям	1 397

по поставщикам	6 839
Списан резерв	<b>(8 775)</b>
по покупателям	(2 050)
по поставщикам	(6 725)
<b>Итого резерв на 31 декабря 2021</b>	<b>4 201</b>

**Аналитические данные по движению  
на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам» за 2021 год**

Наименование движения	Движение за период, тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2021	<b>4 201</b>
Начислен резерв, в том числе	<b>14 775</b>
по покупателям	3 391
по поставщикам	11 384
Списан резерв	<b>(14 624)</b>
по покупателям	(3 265)
по поставщикам	(11 359)
<b>Итого резерв на 31 декабря 2022</b>	<b>4 352</b>

**Аналитические данные по движению  
на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам» за 2023 год**

Наименование движения	Движение за период, тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2022	<b>4 352</b>
Начислен резерв, в том числе	<b>20 675</b>
по покупателям	2 996
по поставщикам	17 679
Списан резерв	<b>(19 465)</b>
по покупателям	(2 868)
по поставщикам	(16 597)
<b>Итого резерв на 31 декабря 2023</b>	<b>5 562</b>

На 31 декабря 2023 дебиторская задолженность в стр. 1230 Бухгалтерского баланса показана в размере 4 145 тыс. руб. с учетом созданного резерва.

**Расшифровка сумм дебиторской задолженности представлена ниже:**

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2023 года	2022 года	2021 года
Покупатели и заказчики	307	400	1 412
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	2 499	1 575	1 785
Расчеты по налогам и сборам	-	-	2
Прочие	1 339	448	241
<b>Итого</b>	<b>4 145</b>	<b>2 423</b>	<b>3 440</b>

Величина резерва определяется по каждому долговому требованию по результатам оценки возможностей взыскания дебиторской задолженности на основании, имеющихся писем, гарантийных писем, расписок, данных инвентаризации дебиторской задолженности, проведенной по состоянию на 31 декабря 2023 г.

Определение величины резерва носит условный характер, так как отсутствует обязанность должника по предоставлению Обществу источников информации – бухгалтерской и финансовой отчетности для объективной оценки финансового состояния должника.

Оценка вероятности погашения каждой отдельно взятой дебиторской задолженности носит элемент условности.

Расчет размера резерва сомнительных долгов произведен следующим методом, в зависимости от:

- принадлежности дебитора к определенной рискованной группе: юридические лица (страховые компании, корпоративные клиенты) и физические лица;
- индивидуальной оценки дебиторской задолженности по каждому из дебиторов;
- сроков их возникновения;

- имеющих документов, наличие которых подтверждает сумму задолженности (акты сверки задолженности, гарантийные письма, письма, расписки), а также предоставляет возможность взыскания задолженности (договор, акт оказанных услуг, счет, отчет).
- Резерв начислен исходя из сроков возникновения задолженности: от 90 до 180 дней в размере 30% от суммы задолженности; от 180 до 360 дней в размере 50% от суммы задолженности, свыше 360 дней в размере 100% от суммы задолженности

В 2022 году Общество не имело:

- Неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- Гарантий, выданных от имени Общества в пользу третьих лиц;
- Операций с векселями;
- Невыполненных обязательств в отношении охраны окружающей среды.

### 12.2. Оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков работников

Резервы предстоящих расходов, в том числе на выплату отпускных, Общество создает в порядке, предусмотренном ПБУ 8/2010, признавая оценочное обязательство. Оценочные обязательства признаются при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества с большой долей вероятности существует обязанность, и ее невозможно не исполнить;
- в результате исполнения этой обязанности вероятно уменьшение экономических выгод;
- можно обоснованно оценить величину оценочного обязательства.

Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета учета расходов и кредиту счета учета резервов предстоящих расходов.

Движение оценочных обязательств за 2023, 2022, 2021 год представлено следующим образом:

	На оплату неиспользованных отпусков
<b>Баланс на 31 декабря 2021 года</b>	<b>2 104</b>
Увеличение резервов	2 688
Использование резервов	(3 193)
<b>Баланс на 31 декабря 2022 года</b>	<b>1 599</b>
Увеличение резервов	1 668
Использование резервов	(1 879)
<b>Баланс на 31 декабря 2023 года</b>	<b>1 388</b>

Резерв на не предоставленные контрагентами документы начислен на сумму 620 тыс. руб. и показан в составе кредиторской задолженности.

Все оценочные обязательства являются краткосрочными

### 13. Займы и кредиты

Согласно Дополнительного соглашения к Договору займа №1/ГКМ/ВКСБ от 23.06.2021г. срок действия указанного договора продлен до 31.12.2025г., Краткосрочные заемные средства реклассифицированы в долгосрочные. Таким образом По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество краткосрочных займов и кредитов не имеет.

В стр. 1510 «Краткосрочные заемные средства» представлены следующим образом

	тыс. руб.		
	31 декабря		
	2023 года	2022 года	2021 года
АО Группа компаний «Медси/ Договор займа № 1/ГКМ/ВКСБ/2021 от 23.06.2021г.	-	-	17 000
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>17 000</b>

В стр. 1410 «Долгосрочные заемные средства» представлены следующим образом

	тыс. руб.		
	31 декабря		
	2023 года	2022 года	2021 года

АО Группа компаний «Медси/ Договор займа № 1/ГКМ/ВКСБ/2021 от 23.06.2021г.	69 600	41 700	-
<b>Итого</b>	<b>69 600</b>	<b>41 700</b>	<b>-</b>

#### 14. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 год представлена ниже:

тыс. руб.

	31 декабря		
	2023года	2022года	2021 года
Расчеты с покупателями и заказчиками	10 754	8 053	11 508
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 901	2 068	1 652
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	324	2 416	488
Расчеты по налогам и сборам	1 595	2 090	3 014
Расчеты с персоналом по заработной плате	318	599	1 017
Прочая	2 585	1 787	1 330
<b>Итого</b>	<b>18 477</b>	<b>17 013</b>	<b>19 009</b>

#### 15. Доходы организации

Доходы Общества признаются в учете по методу начисления – по факту оказания услуг, реализации товаров, сопровождающиеся оформлением расчетных документов за реализованные товары, оказанные услуги. Выручка по стр.2110 Отчета о финансовых результатах.

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом:

Вид услуг	Выручка (без НДС) за 2023 год, тыс. руб.	Выручка (без НДС) за 2022 год, тыс. руб.
Физкультурно-оздоровительные услуги	26 665	34 812
Продажа покупных товаров	3 172	5 179
Прочие услуги	678	635
<b>Всего доход</b>	<b>30 515</b>	<b>40 626</b>

Общество за отчетный период не получало оплаты за оказанные услуги не денежными средствами.

#### 16. Расходы организации

Себестоимость в разрезе ключевых видов деятельности за 2023 и 2022 годы по стр.2120 Отчета о финансовых результатах представлена следующим образом:

Вид услуг	Себестоимость за 2023 год, тыс. руб.	Себестоимость за 2022 год, тыс. руб.
Физкультурно-оздоровительные услуги	(53 817)	(54 968)
Продажа покупных товаров	(1 213)	(1 807)
<b>Всего расход</b>	<b>(55 030)</b>	<b>(56 775)</b>

Себестоимость реализованных услуг по элементам затрат по стр.2120 Отчета о финансовых результатах представлена следующим образом:

Расходы основного производства по элементам затрат	За 2023, тыс. руб.	За 2022, тыс. руб.
Затраты на оплату труда	(17 856)	(23 753)
Отчисления на социальные нужды	(5 354)	(7 346)
Материальные затраты	( 1 644)	( 5 310)
Амортизация ОС	(8 026)	(3 211)
Прочие, в том числе	(22 150)	(17 155)
Агентское вознаграждение	(774)	-
Аренда транспорта	(93)	(82)
Коммунальные услуги	(4 351)	(5 877)
Клининг	(1 975)	-
Консультации (новые техники, мастер-классы для инструкторов и т.д.)	(3 338)	-
Лицензирование деятельности	(220)	-
Медицинские осмотры сотрудников структурных подразделений	(360)	-
Текущий ремонт зданий и эксплуатация инженерных систем	(2 353)	(1 848)
Расходы на охрану	(1 491)	(1 440)
Ремонт и ТО оборудования	(190)	(391)
Стирка белья	(603)	(675)
Услуги связи	(196)	(384)
Хозяйственные расходы	(2 805)	(1 720)
Лабораторные и диагностические исследования	(1 567)	(2 794)
Страхование	-	(224)
Интернет	(493)	(515)
Прочие расходы	(1 341)	(1 205)
<b>Итого</b>	<b>(55 030)</b>	<b>(56 775)</b>

Коммерческие расходы стр.2210 Отчета о финансовых результатах представлены следующим образом:

Коммерческие расходы по элементам затрат	За 2023, тыс. руб.	За 2022, тыс. руб.
Маркетинговые расходы	-	(139)
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>(139)</b>

Управленческие расходы стр.2220 Отчета о финансовых результатах представлены следующим образом:

Управленческие расходы по элементам затрат	За 2023, тыс. руб.	За 2022, тыс. руб.
Затраты на оплату труда	(118)	(54)
Отчисления на социальные нужды	(35)	(16)
Прочие, в том числе	(6 203)	(5 939)
Услуги по ведению бух. учета	(698)	(695)
Земельный налог	(303)	(303)
Налог на имущество	(5 178)	(4 936)
Прочие	(24)	(5)

<b>Итого</b>	<b>(6 356)</b>	<b>(6 009)</b>
--------------	----------------	----------------

Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

### 17. Прочие доходы и расходы организации

Прочие доходы за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом:

	За 2023, тыс. руб.	За 2022, тыс. руб.
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	2 534	-
Списание кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	-	182
Оприходование излишков	-	10
Реализация прочего имущества	-	10
Прочее	8	4
<b>Итого</b>	<b>2 542</b>	<b>206</b>

Прочие расходы за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом:

	За 2023, тыс. руб.	За 2022, тыс. руб.
Расходы на услуги банков	(716)	(888)
Резервы по сомнительным долгам	(1 210)	(151)
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	(1 145)	(1 917)
реализация прочего имущества	-	(16)
услуги сторонних организаций	(821)	(1 220)
прочее	(65)	(59)
<b>Итого</b>	<b>(3 957)</b>	<b>(4 251)</b>

### 18. Капитал, нераспределенная прибыль/непокрытый убыток

Уставный капитал Общества по **стр.1310** Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 составляет 10 тыс. руб.  
 Нераспределенная прибыль на 31.12.2023 по **стр.1370** Бухгалтерского баланса составляет 87 032 тыс. руб.  
 Задолженность перед учредителями на 31.12.2023 отсутствует.

**Чистые активы:** на 31.12.2023 составляют 87 042 тыс. руб.

Главный бухгалтер Управляющей компании  
 АО «Группа компаний «Медси»  
 по доверенности №32 от 16.09.2023г



Клокова Светлана Юрьевна

«30» января 2024 года

*Иван Шаломович*