

**Общество с ограниченной ответственностью
Санаторий-профилакторий «Южный»**

**ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности за 2023 год**

1. Основные сведения об организации

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью Санаторий-профилакторий «Южный» (далее «Общество»).

Сокращенное наименование Общества: ООО СП «Южный».

Место нахождения Общества: 455030, Челябинская область, г. Магнитогорск, ул. Зеленая, д. 1

Дата государственной регистрации: 30 декабря 2002 года

ОГРН: 1027402239160

ИНН: 7446039618 КПП: 745601001

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №17 по Челябинской области 30 декабря 2002 года свидетельство серия 74 №000647847.

В составе участников Общества на отчетную дату числится два юридических лица:

1. Общество с ограниченной ответственностью «Санаторий «Юбилейный» ИНН 0201007687, владеющее 20% долей,
2. Автономная некоммерческая организация «Развитие социальной сферы» ИНН 7455990499, владеющая 80% долей.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Ответственным за корпоративное управление в Обществе является Публичное акционерное общество «Магнитогорский металлургический комбинат» в лице представителя ПАО «ММК».

Единоличный исполнительный орган – директор Общества: Кожаев Егор Константинович (Решение Общего собрания от 23.08.2021);

Величина Уставного капитала Общества на начало 2023 года составляла 50 тыс.рублей и в течение 2023 года не изменялась.

Основной вид деятельности Общества (ОКВЭД-2): Деятельность санаторно-курортных учреждений (86.90.4).

ООО Санаторий-профилакторий «Южный» осуществляет деятельность в сфере санаторно-курортной помощи и амбулаторно-поликлинических медицинских услуг, согласно Лицензии №Л041-00110-74/00588332 от 12 ноября 2007 года, выданной Министерством здравоохранения Челябинской области. В соответствии с Федеральным законом от 04.05.2011 N 99-ФЗ (ред. от 02.07.2013) "О лицензировании отдельных видов деятельности" (ст.9 п.4) лицензия действует бессрочно.

Среднесписочная численность предприятия за 2023 год составила 81 человек. Списочная численность работающих на 31 декабря 2023 года составила 5 человек.

Деятельность Общества в 2023 году и была направлена на получение доходов в отчетном периоде.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2023 составила 3 021 тыс. руб.

2. Сведения об учетной политике организации

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

Учетная политика ООО СП «Южный» на 2023 год является последовательным продолжением учетной политики на 2022 год. Изменения учетной политики в 2023 году по сравнению с учетной политикой, действовавшей в 2022 году, не производились.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Отступления от действующих правил бухгалтерского учета и отчетности не производились.

Учет реализации услуг в бухгалтерском учете осуществляется по методу начисления в соответствии с критериями, установленными п.12 ПБУ 9/99. При определении налоговой базы по налогу на прибыль доходы и расходы определяются по методу начисления согласно ст.271 НК РФ.

Управленческие расходы организации в качестве условно-постоянных относятся на себестоимость продаж отчетного периода (п.9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка, в бухгалтерском учете, производится по средней себестоимости (п.36 ФСБУ 5/2019). В налоговом учете при определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, применяется метод оценки по средней стоимости (п.8 ст.254 НК РФ).

Амортизируемым признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс.рублей. (п.5 ФСБУ 6/2020).

Амортизация по всем основным средствам в бухгалтерском учете производится линейным способом (п.34 ФСБУ 6/2020). В целях исчисления налога на прибыль амортизация основных средств начисляется линейным методом (п.1 ст.259, ст.259.1 НК РФ).

Активы стоимостью до 100 тыс.рублей и сроком эксплуатации более года в бухгалтерском учете относятся на затраты периода, в котором они приобретены (п.5 ФСБУ 6/2020). В налоговом учете активы стоимостью до 100 тыс.рублей включаются в затраты в момент передачи в эксплуатацию (п.1 ст.256, пп.3 п.1 ст.254 НК РФ).

По сомнительной дебиторской задолженности и задолженности со сроком возникновения более 1 года создается резерв по сомнительным долгам.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

3.1 Основные средства и капитальные вложения

Получения объектов основных средств по договорам, предусматривающим оплату неденежными средствами, не было. Достройка, дооборудование, реконструкция, модернизация, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств не проводилась. Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным методом. Объектов недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации нет.

Активы, в отношении которых выполняются условия для принятия объектов в качестве основных средств, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу (за исключением объектов недвижимости, в т.ч. земельных участков) и приобретенных с 01.01.2012 года, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе материально-производственных запасов.

Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2023г.	10 241	(3 630)	3 674	(7 735)	2 195	(1 377)	-	-	-	6 180	(2 812)
	2022г.	8 563	(5 908)	4 509	(2 831)	2 803	(525)	-	-	-	10 241	(3 630)
в том числе:												
Производственный и хозяйственный инвентарь	2023г.	1 259	(1 001)	215	(556)	502	(140)	-	-	-	918	(639)
	2022г.	2 321	(1 977)	-	(1 062)	1 062	(86)	-	-	-	1 259	(1 001)
Офисное оборудование	2023г.	148	(107)	-	-	-	(28)	-	-	-	148	(135)
	2022г.	148	(107)	-	-	-	-	-	-	-	148	(107)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2022г.	7 822	(2 064)	2 872	(5 580)	1 087	(1062)	-	-	-	5 114	(2 039)
	2022г.	4 752	(3 068)	4 509	(1 439)	1 411	(407)	-	-	-	7 822	(2 064)
Транспортные средства	2023г.	346	(238)	-	(346)	275	(37)	-	-	-	-	-
	2022г.	346	(238)	-	-	-	-	-	-	-	346	(238)
Другие виды основных средств	2023г.	242	(189)	-	(242)	215	(26)	-	-	-	-	-
	2022г.	536	(457)	-	(295)	295	(26)	-	-	-	242	(189)
Сооружения	2023г.	425	(31)	587	(1012)	115	(84)	-	-	-	425	(31)
	2022г.	460	(61)	-	(35)	35	(6)	-	-	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Иное использование основных средств:

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	53 350	53 350

За год осуществлено капитальных вложений на 3 674 тыс.рублей. На конец отчетного года остались незавершенные капитальные вложения отсутствуют

Незавершенные капитальные вложения:

Наименование показателя	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	за 2023г.	313	3 613	(253)	(3 674)	-
	за 2022г.	2 124	2 959	(260)	(4 509)	313
в том числе:						
Аппарат для УВЧ-терапии с аппликатором вихревых УВЧ-80	за 2023г.	114	-	-	(114)	-
	за 2022г.	-	114	-	-	114
Аппарат физиотерапевтический ДМВ -20-1 "Ранет"	за 2023г.	199	-	-	(199)	-
	за 2022г.	-	199	-	-	199
Узел учета тепловой энергии (главный корпус)	за 2023г.	-	272	-	(272)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Узел учета тепловой энергии (адм-быт корпус)	за 2023г.	-	234	-	(234)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Электростимулятор противоболевой с внутритканевым и кожным способами	за 2023г.	-	215	-	(215)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ремонт №318	за 2023г.	-	587	-	(587)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплекс физиотерапевтический "Атланта"	за 2023г.	-	807	-	(807)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ванна медицинская Гейзер	за 2023г.	-	704	-	(704)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ванна водолечебная Оккервиль	за 2023г.	-	541	-	(541)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Пожарная сигнализация	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	1 863	2 131	-	(3 994)	-
Аппарат Озонотерапии	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	268	-	(268)	-
Система видеонаблюдения	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	189	-	(189)	-
Аппарат КВЧ-НД (3 излучателя)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	58	-	(58)	-

3.2 Запасы

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Запасы оценены по фактической стоимости изготовления. Списание со складов в производство и иное выбытие сырья, основных материалов и топлива производится по средней себестоимости, которая определяется по каждому номенклатурному номеру. Стоимость специальной и форменной одежды одновременно списывается в момент ее передачи (отпуска) работникам ООО СП «Южный». Запасы в залог не передавались. Запасов, учтенных по ценам выше рыночных, нет. Создание резерва под обесценение МПЗ не требуется.

Наличие и движение запасов:

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода			
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	за 2023 г.	1 493	-	1 493	82 905	(84 010)	-	-	X	388	-	388
	за 2022 г.	880	-	880	80 525	(79 912)	-	-	X	1 493	-	1 493
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023 г.	1 493	-	1 493	13 419	(14 524)	-	-	2 193	388	-	388
	за 2022 г.	876	-	876	16 086	(15 469)	-	-	1 050	1 493	-	1 493
Товары для перепродажи	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	4	-	4	40	(44)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2023 г.	-	-	-	69 473	(69 473)	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	64 389	(64 389)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2023 г.	-	-	-	12	(12)	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	10	(10)	-	-	-	-	-	-

3.3 Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов отражены в составе прочих оборотных и внеоборотных активов.

Вид расходов будущих периодов	тыс.рублей		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Полис ОСАГО	0	5	3
Лицензии (права пользования) на компьютерные программы краткосрочные	17	67	44
Прочие краткосрочные	-	-	19
Итого	17	72	66

3.4 Финансовые вложения

Долгосрочных финансовых вложений не имеется. Финансовых вложений, подлежащих переоценке, нет. Создание резерва под обесценение финансовых вложений не требуется.

Краткосрочные депозиты банка, тыс.рублей:

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Банк «КУБ» (АО)	-	9 300	15 300
ПАО «ММК»	3 000	-	-

3.5 Доходы, расходы и финансовый результат от обычных видов деятельности

Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы от реализации в 2023 году составили 78 515 тыс. руб. (без НДС):

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2022 год – 69 267 тыс. руб.;
- 2021 год – 76 081 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией в 2023 году составили 79 777 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2022 год – 71 197 тыс. руб.;
- 2021 год – 58 678 тыс. руб.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы по элементам затрат, тыс.руб.

Наименование показателя	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	13 396	14 606
Расходы на оплату труда	32 212	24 099
Отчисления на социальные нужды	8 556	7 205
Амортизация	1 377	525
Прочие затраты	24 236	24 758
Итого по элементам	79 777	71 193
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	4
Итого расходы по обычным видам деятельности	79 777	71 197

Выручки и расходов, полученных в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не было.

Финансовый результат (прибыль от продаж), полученный от основных видов деятельности в 2023 году составил (-) 1 262 тыс. руб.

Прибыль (убыток) от продаж за прошлые отчетные периоды составил (без НДС):

- 2022 год (-) 1 930 тыс. руб.;
- 2021 год (+) 17 402 тыс. руб.

3.6 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы отражаются развернуто.

Прочие доходы и расходы по видам, тыс.рублей:

Показатель	2023 год	2022 год
Реализация основных средств	838	-
Субсидия на возмещение расходов пункта временного размещения	3 323	2 692
Исправительные записи по операциям прошлых лет	5	10
Финансирование мероприятий по сокращению травматизма из ФСС	14	-
Штраф за невыполнение условий договора	2	3
Реализация прочего имущества	1208	-
Прочие доходы	4	1
Итого прочие доходы	5 394	2 706

Прочие расходы

Показатель	2023 год	2022 год
Ликвидация основных средств	5 236	-
Расходы по оплате услуг кредитных организаций	618	342
Резерв по сомнительным долгам	60	3
Расходы прошлых лет	81	3
Расходы, связанные с выбытием основных средств	178	28
Расходы на содержание пункта временного размещения	4 776	3297
Выплаты работникам из прибыли	23	15
Прочие расходы	35	1
Резерв по прекращаемой деятельности	3 008	-
Премирование работников	49	126
Расходы, связанные с выбытием прочего имущества	20	-
Списание РБП	44	-
Итого прочие расходы	14 128	3 815

3.7. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2023 году составил **(-) 7 518** тыс. руб. Финансовый результат деятельности предприятия в 2023 году сформировался из чистого убытка Общества, полученного за отчетный период.

Финансовый результат за прошлые отчетные периоды составил (без НДС):

- 2022 год (-) **1 776** тыс. руб.;
- 2021 год (+) **12 431** тыс. руб.

3.8 Резервный капитал

По итогам отчетного года отчисления в резервный капитал не производились.

3.9 Забалансовый учет

За балансом учтены:

Вид расходов	тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Арендованные основные средства	-	53 350	53 350
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	15	12	12
Материальные ценности в эксплуатации	4 515	8 499	6 057
Итого	4 530	61 861	59 419

4. Изменение данных предыдущих периодов

В годовом отчете за 2023 год произведен пересчет показателей предыдущих отчетных периодов в связи с исправлением ошибок прошлых периодов. Результат пересчета отнесен на нераспределенную прибыль.

Изменения показателей отчетности приведены в таблице:

Бухгалтерский баланс

Наименование показателя баланса	тыс. руб.	
	На 31.12.2022	На 31.12.2021
До изменения		
Основные средства, оборудование к установке, вложения во внеоборотные активы, в т.ч.	6 924	4 778
- основные средства	6 611	1 863
Отложенные налоговые активы	610	231
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	11 152	12 928
Отложенные налоговые обязательства	0	33
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	3384	633
После изменения		
Основные средства, оборудование к установке, вложения во внеоборотные активы, в т.ч.	6 919	4 773
- основные средства	6 606	1 858
Отложенные налоговые активы	332	(47)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	10 539	12 315
Отложенные налоговые обязательства	164	197
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	3 550	799
Изменение		
Основные средства, оборудование к установке, вложения во внеоборотные активы, в т.ч.	(5)	(5)
- основные средства	(5)	(5)
Отложенные налоговые активы	(278)	(278)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(613)	(613)
Отложенные налоговые обязательства	164	164
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	166	166

5. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации отсутствует.

Сумма бухгалтерского убытка по данным регистров бухгалтерского учета 9 386 тыс. руб. Сальдо условного дохода (расхода) за год составляет 1877 тыс. руб.

Сумма постоянных налоговых обязательств (ПНО) за вычетом постоянных налоговых активов (ПНА) составила в 2023 году 17 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов (далее ОНА) на начало 2023 года составляла 610 тыс. руб. В течение 2023 года произошло увеличение ОНА на сумму 2 495 тыс. руб. и сокращение ОНА в сумме 743 тыс. руб., исправление прошлых периодов – уменьшение – 278 тыс.руб. Величина ОНА на конец года составила 2 084 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых обязательств (далее ОНО) на начало 2023 года отсутствует. В течение 2023 года произошло уменьшение ОНО на сумму 246 тыс. руб. в связи со списанием временных разниц, увеличение ОНО на 130 тыс. руб., исправление прошлых периодов – увеличение 164 тыс.руб. Величина ОНО на конец года составляет 48 тыс. руб. Возникновение и списание отложенного налогового обязательства связано с разницей в сроках начисления амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете.

6. Информация по отчетным сегментам

Отчетные сегменты выделяются на основе видов деятельности, осуществляемых Обществом в отчетном периоде. Операционными сегментами являются:

- Оказание санаторно-профилактических услуг по путевкам. В том числе, санаторно-курортного оздоровления организаций за счет средств ФСС, ИДМС по долечиванию, расширение программы по поддержке материнства.
- Медицинские услуги, включающие водолечение, дерматонию, лазеротерапию, массажи, электролечение, ЛФК.
- Питание включает в себя питание сотрудников, коммерческое питание гостей отдыхающих.
- Бухгалтерские услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета ООО «Интерлюкс»
- Прочие услуги - операции по реализации, не относящиеся к предыдущим видам деятельности, услуги сауны, проведение мероприятий на территории санатория, услуги по комплексному содержанию территории отеля «Европа».

Виды и объемы операций:

Виды операций	Структура выручки за 2023 год		Структура выручки за 2022 год	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Путевки	72 840	92,77	65 723	94,88
Медицинские услуги	3 087	3,94	2 087	3,01
Услуги сауны	221	0,28	142	0,21
Проведение мероприятий	72	0,09	132	0,19
Общественное питание	318	0,41	239	0,34
Розничная торговля	-		60	0,09
Услуги по ведению бух. учета	804	1,02	804	1,16
Услуги по комплексному содержанию территории	1 157	1,47	80	0,12
Субаренда	16	0,02		
ВСЕГО:	78 515	100,0	69 267	100,0

Операции между отчетными сегментами не проводились. Распределение управленческих расходов произведено пропорционально выручке по сегментам, прочие показатели распределены прямым отнесением на вид деятельности.

Показатели деятельности по сегментам приведены в таблице в тыс. рублей.

Показатели	Путевки		Мед. услуги		Питание		Бух. услуги		Комплексное содержание территории			Прочие		Итого	
	2023г.	2022г.	2023г.	2022г.	2023г.	2022г.	2023г.	2022г.	2023г.	2022г.	2023г.	2022г.	2023г.	2022г.	2023г.
	Выручка (нетто) от продажи товаров, работ, услуг	72840	65723	3087	2087	318	239	804	804	1157	80	309	334	78515	69267
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(64496)	(61095)	(2739)	(1938)	(285)	(219)	(710)	(747)	(1022)	(77)	(271)	(316)	(69523)	(64392)	
в т.ч. амортизация основных средств	(1277)	(95)	(54)	(17)	(21)	(131)	(5)	(5)	(20)	-	-	-	(1377)	(248)	
Коммерческие и управленческие расходы	(9512)	(6456)	(404)	(192)	(42)	(23)	(105)	(79)	(151)	(13)	(40)	(42)	(10254)	(6805)	
налог на имущество	(8)	(9)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8)	(9)	
Прибыль (убыток) от продаж	(1168)	(1828)	(56)	(43)	(9)	(3)	(11)	(22)	(16)	(10)	(2)	(24)	(1262)	(1930)	
Проценты к получению	566	807	24	26	3	3	6	10	9	1	2	4	610	851	
Прочие доходы	5394	2706	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5394	2706	
Прочие расходы	(13107)	(3676)	(557)	(115)	(58)	(24)	(144)	-	(208)	-	(54)	-	(14128)	(3815)	
Прибыль (убыток) до налогообложения	(8315)	(1991)	(589)	(132)	(64)	(24)	(149)	(12)	(215)	(9)	(54)	(20)	(9386)	(2188)	
Текущий налог на прибыль	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Отложенный налог на прибыль	(1654)	(377)	(117)	(24)	(12)	(4)	(24)	(2)	(42)	(1)	(11)	(4)	(1860)	(412)	
Прочее	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8	-	
Чистая (нераспределенная) прибыль (убыток) отчетного периода	(6661)	(1614)	(472)	(108)	(52)	(20)	(125)	(10)	(173)	(8)	(44)	(16)	(7518)	(1776)	

Покупатели, выручка от продаж которым составляет более 10% выручки общества:

Покупатель	Выручка, тыс.руб.	
	2023 год	2022 год
ПАО «ММК»	16 550	17 085
БФ «МЕТАЛЛУРГ»	22 240	18 994
ООО «ОСК»	13 045	9 949

Компании не являются связанной стороной, выручка от оказания услуг относится к сегменту Путевки.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

У Общества на момент составления бухгалтерской отчетности за 2023 год отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, требующие отражения и раскрытия.

8. События после отчетной даты

В феврале 2024г. АНО «Развитие социальной сферы» вышла из состава участников Общества с выплатой доли в уставном капитале в сумме 2 496,7 тыс. руб.

9. Непрерывность деятельности

В связи с решением участников о прекращении Обществом с 01.01.2024 основного вида деятельности (деятельности санаторно-курортной организации) имеется существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности Общества.

Решение о дальнейшей деятельности Общества на момент подписания отчетности участниками Общества не принято.

10. Информация о прекращаемой деятельности

На внеочередном собрании, участниками Общества было принято решение о прекращении с 01.01.2024г. Обществом деятельности санаторно-курортной организации и деятельности по оказанию услуг санаторно-курортного характера (прекращаемая деятельность).

В соответствии с утвержденной программой планируется осуществить прекращение деятельности путем продажи отдельных активов и погашения обязательств. По состоянию на 31.12.2023 г. отражаемая в бухгалтерском балансе стоимость активов сегмента С, намеченных к продаже, составляет 3 690 тыс.руб. и обязательств к погашению – 2 030 тыс. руб.

Решение участников Общества в общеустановленном порядке было доведено до сведения юридических и физических лиц, чьи интересы непосредственно будут затронуты: работников организации, подлежащих увольнению в связи с прекращением деятельности, поставщиков и покупателей, договорные отношения с которыми будут прекращены или изменены, и иных заинтересованных лиц. В связи с сокращением штата из Общества уволено по соглашению сторон 65 работников, их выходное пособие составляет 3 814,6 тыс.руб. В 2024г. предстоит уволить 5 работников. В связи с этим организация признает оценочное обязательство по выплате выходного пособия работникам организации в сумме 3 007,6 тыс.руб., которое подлежит погашению до конца июня 2024 г. отражена в бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2023 г.

Ожидаемый срок завершения прекращения деятельности - II квартал 2024 г.

Отчет о финансовых результатах

Показатели	Продолжающаяся деятельность		Прекращаемая деятельность (сегмент С)		Итого	
	2023г.	2022г.	2023г.	2022г.	2023г.	2022г.
Выручка (нетто) от продажи товаров, работ, услуг	804	804	77711	68463	78515	69267
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(710)	(747)	(68813)	(63645)	(69523)	(64392)
<i>в т.ч. амортизация основных средств</i>	(5)	(5)	(1372)	(243)	(1377)	(248)
Коммерческие и управленческие расходы	(105)	(79)	(10149)	(6726)	(10254)	(6805)
<i>налог на имущество</i>			(8)	(8)	(8)	(9)
Прибыль (убыток) от продаж	(11)	(22)	(1251)	(1908)	(1262)	(1930)
Проценты к получению	6	10	604	841	610	851
Прочие доходы	-	-	5394	2706	5394	2706
Прочие расходы	(144)	-	(13984)	(3815)	(14128)	(3815)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(149)	(12)	(9237)	(2176)	(9386)	(2188)
Текущий налог на прибыль	-	-	-	-	-	-
Отложенный налог на прибыль	(24)	(2)	(1836)	(410)	(1860)	(412)
Прочее			8		8	-
Чистая (нераспределенная) прибыль (убыток) отчетного периода	(125)	(10)	(7393)	(1766)	(7518)	(1776)

11. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвовало, совместно осуществляемых с кем-либо операций не производило, совместно активы не использовало, договоров о совместной деятельности не заключало.

12. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Общество учредителем доверительного управления не является.

13. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

1. Условных обязательств Общество не имеет.
2. Условных активов Общество не имеет.
3. Оценочные обязательства признаются по видам:

3.1. Оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков работников. Определяется ежемесячно по каждому работнику исходя из количества дней неиспользованного отпуска и среднедневной зарплаты работника.

Оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков работников, тыс.рублей:

Год	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Остаток на конец года
2023 год	1 655	3 448	(4 515)	588
2022 год	1 153	2 904	(2 402)	1 655

3.2. Оценочное обязательство по прекращаемой деятельности. Определяется из заработной платы работников, оставшихся на 31.12.2023, на период до 30.06.2024.

Год	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Остаток на конец года
2023 год	-	3 008	-	3 008

14. Информация о связанных сторонах

1. Владельцы, собственники

– Общество с ограниченной ответственностью «Санаторий «Юбилейный» ИНН 0201007687, ОГРН 1030202127581, место нахождения: Россия, Республика Башкортостан, Абзелиловский р-н, д. Зеленая Поляна, ул. Курортная, д. №1, владеющее 20% долей,

– Автономная некоммерческая организация «Развитие социальной сферы» ИНН 7455990499 ОГРН 1147400002023, место нахождения: 455019, Челябинская обл., г. Магнитогорск, ул. Кирова, д. 93, КАБИНЕТ 125, владеющая 80% долей.

Приобретено услуг от ООО «Санаторий «Юбилейный»:

Вид услуги	Получено услуг без НДС, тыс.руб.		Кредиторская задолженность, тыс.руб.		
	2023 год	2022 год	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Консультационные услуги в сфере маркетинга и управления	1 507	855	297	-	-
Услуги выдачи санаторно-курортных путевок	11	9	1	-	-
Покупка имущества	-	1	-	-	-
Итого	1 518	865	298	-	-

2. Основной управленческий персонал

К управленческому персоналу относятся управление и группа бухгалтерского и налогового учета. К Управлению относятся – директор, специалист по охране труда, специалист по кадрам, экономист, инспектор-делопроизводитель и кладовщик.

Вид вознаграждений	тыс. руб.
	2023
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на неё налоги, оплата отпуска и прочие платежи в пользу основного управленческого персонала), всего:	7 527,7
в том числе	
суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода в том числе по видам выплат:	
- оплата труда за отчетный период	6 259,2
- взносы во внебюджетные фонды	1 764,5
- НДФЛ	813,7
- ежегодный оплачиваемый отпуск, включая компенсацию за отпуск (при увольнении)	570,4
суммы, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе по видам выплат:	645,1
- взносы во внебюджетные фонды	135,5
- НДФЛ	58,0
- ежегодный оплачиваемый отпуск	457,6

3. Связанные стороны

- Общество с ограниченной ответственностью «Абзаково» ИНН 0256014475, находится под управлением Общества с ограниченной ответственностью «Санаторий «Юбилейный».

Виды и объемы операций за отчетный период:

В 2023 году ООО «Абзаково» приобрело у ООО СП «Южный» следующие основные средства:

№	Наименование	Сумма с НДС, тыс. руб
1	Автомашина LADA LARGUS	670
2	Кондиционер TOSOT T48H-LF3/I/T48H-LU3/0	113
3	Кондиционер TOSOT T48H-LF3/I/T48H-LU3/0	113
4	Остановка автобусная	110
	Итого:	1 006

Для оценки стоимости основных средств была привлечена независимая оценочная компания Общество с ограниченной ответственностью «Альтернатива» ИНН 7429013031

15. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Обществом приобретаются энергетические ресурсы для содержания и эксплуатации помещений, арендуемых у ПАО «ММК».

Расходы Общества по видам энергетических ресурсов, тыс.рублей (в том числе НДС):

Вид энергетических ресурсов	2023 год	2022 год
Водоснабжение и водоотведение	1 061	830
Тепловая энергия	3 576	3 076
Электрическая энергия	2 800	2 688
Итого	7 437	6 594

16. Информация об экологической деятельности

Экологическая деятельность Общества связана с образованием твердых коммунальных отходов, а также медицинских отходов, образующихся от деятельности санатория.

Вывоз твердых коммунальных отходов осуществляется региональным оператором по обращению с твердыми коммунальными отходами – ООО «Центр коммунального сервиса» на основании договора.

Вывоз медицинских отходов осуществляется – ООО «Эколайф» на основании договора.

Источником финансирования экологической деятельности являются собственные средства Общества. Стоимостные показатели экологической деятельности, тыс.рублей:

Показатель	2023 год	2022 год
Расходы на вывоз твердых отходов	601	500
Расходы на вывоз медицинских отходов	5	7

17. Государственная помощь

В 2023 году получены средства на финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников из Фонда социального страхования Российской Федерации в размере 6,6 тыс.рублей.

С августа 2022 году в ООО СП «ЮЖНЫЙ» организован пункт временного размещения лиц, вынужденно покинувших территории Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики и прибывших на территорию Российской Федерации в экстренном массовом порядке.

На основании постановления Правительства Челябинской области № 234-П от 20.04.2022 заключены Соглашения между Министерством социальных отношений Челябинской области и Обществом о предоставлении субсидии на возмещение затрат по временному социально-бытовому обустройству лиц, вынужденно покинувших территории Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики и прибывших на территорию Российской Федерации, в периоды с 01.01.2023 по 30.11.2023 года на сумму 3 322,7 тыс.рублей.

По состоянию на 31.12.2023 денежные средства получены в полной сумме, задолженность по расчетам отсутствует.

Условия предоставления государственной помощи Обществом выполнены, условные обязательства и активы не создаются.

ООО Санаторий-профилакторий «Южный» сообщает, что на основании пп.2 п.1 ст.7 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», бенефициарным владельцем компании признается директор – Кожаев Егор Константинович.

Директор

Главный бухгалтер

21.03.2024



Е.К. Кожаев

И.А. Венгловская