

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу за 2023 год
ООО ДЦ "Жемчужина Камчатки"

1. Общие сведения

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Дальневосточный центр оздоровления и медико-социальной реабилитации детей с ограниченными возможностями "Жемчужина Камчатки"
- 1.2. Краткое наименование: ООО ДЦ "Жемчужина Камчатки"
- 1.3. ИНН 4105003535
- 1.4. КПП 410501001
- 1.5. ОГРН 1024101224014, дата регистрации 22.02.1994 г.
- 1.6. ОКВЭД основной 86.90.4 - Деятельность санаторно-курортных организаций
- 1.7. Юридический и фактический адрес: 684034, Камчатский край, Елизовский район, с. Паратунка, Паратунское шоссе 25 км
- 1.8. Уставный капитал: 1 074 (один миллион семьдесят четыре тысячи) рублей, оплачен полностью.
- 1.9. Учредителем долей уставного капитала в размере 100% ООО ДЦ «Жемчужина Камчатки» является Общество с ограниченной ответственностью «САНАТОРИИ КАМЧАТКИ».
- 1.10. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – Управляющая организация «Общество с ограниченной ответственностью «ФАНТАЛИС», в лице Лассаль Елены Владимировны.
- 1.11. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 65 человек.
- 1.12. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.13. Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2. Учетная политика

- 2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2023 год утверждена приказом генерального директора от 09 января 2020 года № 1У.
- 2.2 Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.
- 2.3. Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.
- 2.4. Стоимость материально-производственных запасов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости;
- 2.5. Списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости.
- 2.6. Списание общехозяйственных расходов без распределения между объектами калькулирования.
- 2.7. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Основные показатели деятельности

В отчетном году выручка ООО ДЦ "Жемчужина Камчатки" составила 101 091 тыс. рублей, в том числе:

Жемчужина Камчатки	101 090 937,03
ИТОГО	101 090 937,03

Себестоимость продаж в размере 171 949 тысяч рублей состоит из:

Статья движения дс	Жемчужина Камчатки	ОМС	ВСЕГО
Заработная плата	40 826 816,70	8 545 119,77	49 371 936,47
Договор оказания услуг	6 639 543,55	362 061,00	7 001 604,55
Начисления на оплату труда	14 276 780,08	2 681 012,94	16 957 793,02
Компенсация проезда в отпуск	548 497,80	161 300,00	709 797,80
Материальные затраты, в том числе продукты	13 148 630,61	3 014 122,03	16 162 752,64
Амортизация	992 027,05	428 375,61	1 420 402,66
Оказание услуг и ремонтных работ	72 922 827,57	6 960,00	72 929 787,57
Анализы, исследования, дератизация, дезинсекция	280 833,27	0,00	280 833,27
Вывоз ТБО	227 199,96	0,00	227 199,96
Охрана объектов	1 560 000,00	0,00	1 560 000,00
Электрическая энергия	3 632 622,33	0,00	3 632 622,33
Услуги связи	512 862,02	0,00	512 862,02
Налоги, сборы	1 141 059,90	0,00	1 141 059,90
Прочие		40 392,75	40 392,75
ИТОГО	156 709 700,84	15 239 344,10	171 949 044,94

Валовый убыток составил 70 858 тысяч рублей.

Управленческие расходы составили 26 753 тысячи рублей, в том числе:

	Жемчужина Камчатки
Заработная плата	14 623 163,75
Договор оказания услуг	1 111 766,00
Начисления на оплату труда	4 701 224,28
Амортизация	51 452,57
Оказание услуг и работ	4 299 357,49
Налоги и сборы	1 082 952,00
Прочие	882 935,63
ИТОГО	26 752 851,72

Убыток от продаж составил 97 611 тыс. рублей

Проценты к уплате на сумму 4 845 тысяч рублей сформированы за счет ежемесячных начислений по договорам займа.

Прочие доходы в сумме 242 тыс. руб. сформированы из реализации основных средств в сумме 100 тыс. руб. и списанной кредиторской задолженности в сумме 142 тыс.руб. Прочие расходы в сумме 1 278 тыс. руб. сформированы из ликвидации основных средств в связи с физическим износом в сумме 192 тыс руб, расходов на услуги банков в сумме 443 тыс. руб., штрафов, пеней неустоек по хозяйственным операциям, исправительные записи по операциям прошлых лет в сумме 187 тыс.руб., расходов по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно в сумме 48 тыс.руб., прочих косвенных расходов в сумме 27 тыс.руб., комиссии за участие в закупках в размере 24 тыс. руб., расходов на корпоративные мероприятия в сумме 232 тыс. руб., списание материальной помощи сотрудникам в размере 61 тыс руб, прочих внереализационных расходов в размере 50 тыс. руб., начисленных пеней, госпошлин, исполнительских сборов в размере 14 тыс руб,

Убыток составил 103 492 тыс. руб. тысяч рублей.

Текущий налог на прибыль отсутствует, ввиду получения Обществом убытка.

Отложенный налог на прибыль составляет 10 607 тыс. руб. исходя из суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

Изменение отложенных налоговых обязательств возникли в результате погашения отложенных налоговых обязательств в связи с превышением суммы амортизации в бухгалтерском учете над суммой амортизации в налоговом учете.

Изменение отложенных налоговых активов возникает в связи с временными разницами при исчислении налога на прибыль, в частности из-за налогооблагаемой базы между бухгалтерским учетом и налоговым учетом при принятии к учету основных средств стоимость от 40 тысяч рублей до 100 тысяч рублей.

Чистый убыток составил 93 021 тыс. рублей.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г.

4.1. Внеоборотные активы.

Показатель внеоборотные активы увеличился за счет увеличения отложенных налоговых активов и уменьшился на сумму начисленной амортизации и составил 28 077 тысяч рублей.

4.2. Оборотные активы.

Оборотные активы состоят из остатков материальных запасов на сумму 935 тысяч рублей, дебиторской задолженности в размере 91 571 тыс. руб. и остатком денежных средств в кассе и счетах организации в сумме 30 073 тыс. руб. и составляют на конец отчетного периода 122 606 тысяч рублей.

4.3. Капитал и резервы.

В 2023 году показатель капитала и резервы был уменьшен за счет непокрытого убытка на сумму 177 670 тыс. руб. за 2023 год и составил по состоянию на 31 декабря 2023 года – 169 347 тыс. рублей.

4.4. Долгосрочные обязательства сформированы в сумме 307 671 тыс. руб. за счет отложенных налоговых обязательств в размере 775 тыс. руб. и заемных средств 306 896 тыс. руб.

4.5. Краткосрочные обязательства в размере 12 359 тыс. руб.

Данный показатель сформирован из кредиторской задолженности на сумму 10 806 тысяч рублей и начисленным процентам по займам в размере 1 552 тыс. руб.

5. Оценка стоимости чистых активов

Показатель чистые активы составляет – 169 347 тысяч рублей и формируется из стоимости основных средств, отложенных налоговых активов, стоимости остатка запасов, дебиторской задолженности и остатка денежных средств, уменьшенные на сумму заемных средств, начисленных на них процентов, кредиторской задолженности и отложенных налоговых обязательств.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	7 905	8 928	10 744
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-

Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	20 172	9 573	2 737
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	935	1 763	1 548
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	27	12	24
Дебиторская задолженность*	1230	91 571	10 414	12 608
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	30 073	19 780	13 028
Прочие оборотные активы	1260	-	-	4
ИТОГО активы	-	150 683	50 471	40 692
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	306 896	110 000	80 000
Отложенные налоговые обязательства	1420	775	782	332
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	1 552	9 147	851
Кредиторская задолженность	1520	10 806	6 868	5 536
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	320 030	126 797	86 719
Стоимость чистых активов	-	(169 347)	(76 326)	(46 027)

6. Движение денежных средств

Остаток денежных средств на начало года составляли 19 780 тыс. руб. За отчетный период поступило 106 971 тыс. руб., платежи осуществлены на сумму 253 923 тысяч руб. Остаток денежных средств на конец отчетного периода составляет 30 073 тыс. руб.

При заполнении отчета за 2023 год не учитываются сдача наличных в банк выручки от оказания услуг, переводы денежных средств между счетами Общества и снятие наличных денежных средств с расчетных счетов в кассу организации.

Расходы на выплату заработной платы, начисления на оплату труда и НДФЛ указываются в показателе оплата труда.

7. Состав основных средств

На начало отчетного периода первоначальная стоимость основных средств (с учетом незавершенных капитальных вложений) указана в сумме 8 928 тысяч рублей, поступило основных средств на сумму 641 тыс руб, выбыло основных

средств на сумму 2 372 тыс. руб., накопленная амортизация и убытки от обесценения составили 2 180 тыс. руб., амортизация в сумме 1 472 тысяч рублей, остаточная стоимость на конец отчетного периода составляет 7 775 тысяч рублей и стоимости приобретенных основных средств на сумму 129 тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	24 310	(15 511)	641	(2 372)	2 180	(1 472)	22 578	(14 803)
в том числе:								
Машины и оборудование (кроме офисного)	11 810	(8 682)	345	(1 719)	1 630	(1 255)	10 436	(8 277)
Сооружения	940	940	-	-	-	-	940	(940)
Офисное оборудование	214	(130)	117	-	-	(63)	331	(194)
Здания	8 935	(4 398)	-	-	-	(174)	8 935	(4 573)
Транспортные средства	1 472	1 361	-	(653)	550	(8)	819	(819)
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	(179)	-	(1)	179	(1)
Земельные участки	939	-	-	-	-	-	939	-

8. Дебиторская и Кредиторская задолженность

8.1. На начало отчетного периода дебиторская задолженность составляла 10 414 тысяч рублей. В результате хозяйственной деятельности общества произведено уменьшение дебиторской задолженности за счет поступлений от покупателей на сумму 82 458 тысяч рублей и за счет оказанных услуг на сумму 1 605 тысячи рублей. Увеличение дебиторской задолженности произведено за счет перевода из дебиторской в кредиторскую задолженность в сумме 304 тысяч рублей. На конец отчетного периода дебиторская задолженность составляет 91 571 тысяч рублей.

Просроченная дебиторская (нереальная к взысканию) задолженность отсутствует.

8.2. На начало отчетного периода кредиторская задолженность составляла 16 015 тысяч рублей. В результате хозяйственной деятельности общества произведено увеличение кредиторской задолженности за счет приобретения товаров, выполнения работ, услуг на сумму 9 552 тысяч рублей, начисление причитающихся процентов, штрафов и т.п. на сумму 4 905 тыс. руб. и уменьшение за счет оплаты на 18 417 тысячи рублей. Также увеличение кредиторской задолженности произведено за счет перевода из дебиторской в кредиторскую задолженность в сумме 304 тысяч рублей. На конец отчетного периода кредиторская задолженность составляет 12 359 тысяч рублей.

Просроченная кредиторская (нереальная к взысканию) задолженность отсутствует.

9. Изменение капитала.

По состоянию на 31.12.2022 года величина капитала составляла -76 326 тысяч рублей.

За отчетный период 2023 года произведено уменьшение капитала на размер непокрытого убытка в сумме 93 021 тыс. руб., в результате чего размер капитала составил -169 347 тыс. руб.

10. Прочая информация.

В 2023 году по отношению к показателям 2022 года произошли следующие изменения:

- выручка от реализации увеличилась на 25 163 тыс. руб.
- себестоимость увеличилась на 87 138 тыс. руб. в результате увеличения объемов основной деятельности санатория.
- валовый убыток составил 70 858 тыс. руб., что больше показателя прошлого года на 61 975 тыс. руб.
- управленческие расходы составили 26 753 тыс. руб., что больше показателя 2022 года на 9 048 тыс. руб.
- убыток от продаж увеличился на 71 023 тыс. руб.
- чистый убыток увеличился на 63 636 тыс. руб. в результате начисленных процентов к уплате в размере 4 845 тыс. руб., прочих доходов в сумме 242 тыс.ру. и прочих расходов в сумме 1 278 тыс. руб., а также отложенного налога на прибыль в размере 10 607 тыс. руб.

Исполнительный директор
ООО ДЦ "Жемчужина Камчатки"

Главный бухгалтер



Калнин Е.А.

Московец Е.А.