

**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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Попеляева Марина
Яковлевна**
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

[illegible]

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 2023г.	871 125	8 087	-	-	879 212
	5250	за 2022г.	-	872 868	-	(1 743)	871 125
в том числе:							
Санаторий "Алтай-West" спальн.корп.с объектом питания,леч.корп.,акватерм.(Общие затраты)	5241	за 2023г.	871 125	8 087	-	-	879 212
	5251	за 2022г.	-	871 125	-	-	871 125
Земельный участок Гост.комп., Лечебный, Акватермальн корп 42340 м2 22:64:012601:1146	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	1 743	-	(1 743)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Попеляева Марина
Яковлевна**
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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)

**Попеляева Марина
Яковлевна**
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 _____
(подпись)

Попеляева Марина
Яковлевна
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 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 долго- в краткосрочную 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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	25 200	-	-	-	(7 900)	-	-	-	-	-	17 300	-
	5530	за 2022г.	-	-	25 200	-	-	-	-	-	-	-	25 200	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	21 000	-	-	-	(4 000)	-	-	-	-	-	17 000	-
	5532	за 2022г.	-	-	21 000	-	-	-	-	-	-	-	21 000	-
Прочая	5513	за 2023г.	4 200	-	-	-	(3 900)	-	-	-	-	-	300	-
	5533	за 2022г.	-	-	4 200	-	-	-	-	-	-	-	4 200	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	25 200	-	-	-	(7 900)	-	-	X	-	-	17 300	-
	5520	за 2022г.	-	-	25 200	-	-	-	-	X	-	-	25 200	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	88	62	-	(37)	-	-	-	-	113
	5580	за 2022г.	-	88	-	-	-	-	-	-	88
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	44	43	-	(35)	-	-	-	-	52
	5583	за 2022г.	-	44	-	-	-	-	-	-	44
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	44	19	-	(2)	-	-	-	-	61
	5586	за 2022г.	-	44	-	-	-	-	-	-	44
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	88	62	-	(37)	-	X	-	-	113
	5570	за 2022г.	-	88	-	-	-	X	-	-	88

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Попеляева Марина
Яковлевна**

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	1 574	630
Отчисления на социальные нужды	5630	472	190
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	196	57
Итого по элементам	5660	2 242	877
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	2 242	877

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

Руководитель _____
(подпись)

**Попеляева Марина
Яковлевна**
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 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	-	92	-	-	92

Руководитель _____
(подпись)

Попеляева Марина
Яковлевна
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Попеляева Марина
Яковлевна**
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2023г.	5910	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-
	за 2023г.	5911	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-
в том числе:					

Руководитель _____
(подпись)

**Попеляева Марина
Яковлевна**

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год
ООО «Санаторий «Алтай Вест»

Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Санаторий «Алтай Вест».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Санаторий «Алтай Вест».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 659900, Алтайский край, г. Белокуриха, ул. Славского, влд. 39;

Почтовый адрес: 659900, Алтайский край, г. Белокуриха, ул. Славского, влд. 39;

Адрес электронной почты: altai-west22@mail.ru

Сведения об образовании юридического лица

ООО «Санаторий «Алтай Вест» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Алтайскому краю 21 апреля 2022 года, основной государственный регистрационный номер 1222200006412, лист записи Единого государственного реестра юридических лиц от 11 мая 2022 года № 2222200202420.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2203004460

Код причины постановки на учет (КПП): 220301001

Уставной капитал

Уставный капитал ООО «Санаторий «Алтай Вест» (далее – Общество) составляет 900001000,00 (Девятьсот миллионов одна тысяча) рублей.

Структура уставного капитала:

Уставной капитал, всего руб.	Номинальная стоимость, руб.	Доля в уставном капитале, %
в том числе:	900 001 000	100
АО Санаторий «Алтай»	900 000 000	99.999889
АО «Корпорация Туризм.РФ»	1 000	0.000111

Уставный капитал Общества оплачен на 100 %, в том числе денежными средствами в размере 29001000,00 (двадцать девять миллионов одна тысяча) рублей, неденежными средствами, путем передачи имущественных прав в размере 871000000,00 (восемьсот семьдесят один миллион) рублей, в соответствии с Отчетом независимой оценки от 02.04.2022 № 02042022 на земельный участок с кадастровым номером 22:64:012601:1146, по акту приема-передачи.

Устав предприятия утвержден Решением единственного учредителя Общества от 04.05.2022 № 2, зарегистрирован Межрайонной ИФНС России № 16 по Алтайскому краю.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

В соответствии со ст.9 Устава Общества высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников, определены в ст. 9 Устава Общества.

В соответствии со ст. 10 Устава Общества количественный состав Совета директоров составляет 5 (пять) человек. Советом директоров осуществляется общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции иных органов управления Общества.

В соответствии со ст. 11 Устава Общества руководство текущей деятельностью Общества осуществляется генеральным директором. Решением Совета директоров генеральным директором избрана Попеляева Марина Яковлевна.

Списочная численность работников Общества на 31 декабря 2023 составила 3 (три) человека.

Утвержден аудитор Общества на 2023 год – ООО «Центр-Аудит» г.Новосибирск.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества», является деятельность санаторно-курортных организаций (ОКВЭД 86.90.4).

По дополнительным видам деятельности Обществом зарегистрированы:

строительство жилых и нежилых зданий;

деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания;

аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;

и другие виды деятельности.

ООО «Санаторий «Алтай Вест» организовано для ведения основной хозяйственной деятельности на территории Российской Федерации.

Учетная политика

Способы ведения бухучета:

- способ амортизации основных средств – линейный;
- способ амортизации нематериальных активов – линейный;
- способ оценки производственных запасов – способ ФИФО;
- способ оценки незавершенного производства - по фактическим затратам;
- способ оценки готовой продукции – по нормативной (плановой) себестоимости;
- способы признания прибыли – по начислению.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими действующими в Российской Федерации нормативными актами, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Сумма чистых активов сложилась из вложений в незавершенное капитальное строительство, авансовых платежей по гражданско-правовым договорам, денежных средств на расчетном счете и других активов за минусом суммы кредиторской задолженности по заработной плате и отчислениям с нее.

В составе основных средств по строке 1150 Бухгалтерского баланса отражены вложения на незавершенное капитальное строительство объекта: Санаторий «Алтай-West» в г. Белокуриха, Алтайского края: два спальных корпуса с объектами питания, лечебный корпус, акваториальный корпус, открытые бассейны, надземный переход, в части разработки проектной и рабочей документации на строительное проектирование, проведение экспертизы проектной документации требованиям законодательства, градостроительному плану земельного участка, градостроительному кодексу и другим нормативно-техническим документам и регламентам, а также арендная плата за земельный участок, общей площадью 42340 (сорок две тысячи триста сорок) кв.м. из земель населенных пунктов с кадастровым номером 22:64:012601:1146, расположенного по адресу г. Белокуриха, ул. Славского 39/2 в границах, указанных в кадастровой выписке

о земельном участке. Земельный участок предназначен для размещения объекта санаторного и курортного назначения.

В течение отчетного периода расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, финансовым вложениям, материально-производственным запасам не осуществлялось.

Дебиторская и кредиторская задолженность определена исходя из цен и срока оплаты, установленных договорами. Просроченной задолженности нет. Сроки погашения образовавшейся задолженности не более 12 месяцев.

на 31.12.2023, тыс. руб.

Дебиторская

Авансы выданные	17 000
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	300
Всего по строке 1230 Баланса	17 300

Кредиторская

Расчеты с персоналом по оплате труда	61
Расчеты по социальному страхованию	43
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	9
Всего по строке 1520 Баланса	113

На отчетную дату у общества подписан договор № 440B00C04 об открытии невозобновляемой кредитной линии с ПАО Сбербанк в сумме 5 682 291 300 руб.

Кредитование Общества планировалось осуществлять в соответствии с Правилами предоставления субсидий из федерального бюджета российским кредитным организациям и государственной корпорации развития "ВЭБ.РФ" на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным по льготной ставке инвесторам для реализации инвестиционных проектов, необходимых для устойчивого развития внутреннего и въездного туризма, создания и развития туристских кластеров, способствующих развитию внутреннего и въездного туризма, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 9 февраля 2021 г. № 141, и по условиям, предусмотренным договором №440B00C04 об открытии невозобновляемой кредитной линии с ПАО Сбербанк.

Выборка кредитных средств в 2023 году не производилась.

Отчет о движении денежных средств

Поступление денежных средств (стр.4110) сложилось из суммы погашения дебиторской задолженности по договору от 11.05.2022 на выполнение функций технического заказчика на период проектирования, строительства и ввода в эксплуатацию объектов капитального строительства. В течение отчетного периода 2023 года услуги по вышеуказанному договору не оказывались, контрагент осуществил возврат в размере 3000 тыс.руб. Из поступивших денежных средств осуществлялись платежи и расчеты.

Платежи всего (тыс.руб.)	5288
осуществлялись на оплату:	
- труда работников и социальные отчисления	2686
- стр. 4121 нотариальных услуг, банковских услуг	
по обслуживанию расчетного счета	37
- стр. 4129 аренды нежилого помещения под офис, налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	119
- стр. 4200 услуг по созданию, подготовке строительного проектирования Санатория «Алтай-West»	3111

В отчетном периоде Общество занималось подготовительными работами для строительства санатория. Руководством Общества в целях получения прибыли планируется строительство санатория в период с 2024 года по 2027 год.

Финансово-хозяйственная деятельность, приносящая доходы Обществу, не осуществлялась, выручка отсутствует.

Расходы всего(тыс.руб.)	2169,3
были связаны с:	
- расходами на оплату труда	1562,9
- страховые взносы в СФР, ФФОМС	468,9
- обязательные страховые платежи по страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	3,1
- расходы работодателя по выплате пособия по временной нетрудоспособности за первые три дня нетрудоспособности работника	10,7
- расходами на оплату аренды нежилого помещения	99,0
- прочими затратами	24,7
в т.ч.	
расходы на оплату услуг кредитных организаций	20,2

Все произведенные расходы соответствуют требованиям гл. 25 НК РФ, экономически обоснованы и документально подтверждены.

Событием после отчетной даты признанным фактом хозяйственной деятельности, которое оказало или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год стало подписание Соглашения от 22.02.2024 с ПАО Сбербанк о расторжении договора об открытии НКЛ от 17.11.2022 №440B00C04.

Налоговый учет осуществляется в организации в соответствии с требованиями Налогового Кодекса РФ на общем режиме.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется по ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» затратным методом:

- условный доход- 455 тыс руб;
- постоянная разница - 12,1 тыс.руб. – не принимаемые расходы на 91.2 счете;
- сумма постоянного налогового обязательства 2,4 тыс.руб
- ПНА-133,3 тыс.руб
- временная разница - разница в сумме амортизации основных средств (ОС) между начислением в бухучете и в налоговом учете, по стоимостному критерию в части признания ОС в бухгалтерском и налоговом учете, признание полученных убытков по текущей деятельности, резерва предстоящих расходов на отпуска.
- отложенный налог на прибыль 586 тыс.руб.

В отчетном году сделки с аффилированными лицами и сделки с заинтересованностью проводились:

- погашение дебиторской задолженности по договору на выполнение функций технического заказчика на период проектирования, строительства и ввода в эксплуатацию объектов капитального строительства: «Санаторный комплекс «Алтай-West» с ЗАО «СД Альфа Капитал» от 11.05.2022 в сумме 3 000 000 руб;
- погашение дебиторской задолженности АО санаторий «Алтай» в сумме 3 600 000 руб.;

- расчеты по договору аренды нежилого помещения с АО санаторий «Алтай» от 01/07/2022 № 1006/22 оборот за 2023 составил 118800,00 руб.

Конечный бенефициар Общества — Дородных Сергей Федорович.

Вознаграждение основного управленческого персонала — 194 тыс.руб, страховые взносы — 58,6 тыс.руб.

На отчетную дату создан резерв на оплату ежегодных оплачиваемых отпусков за отработанное время в отчетном периоде — 92тыс.руб.

Риски хозяйственной деятельности

Возможны риски получения убытков от операционной деятельности Общества в виду отсутствия перспективы строительства санаторно-курортного комплекса в 2024 году.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров.

ООО «Санаторий «Алтай Вест» наиболее чувствительно к следующим рыночным рискам:

- *рост цен на товары, работы и услуги поставщиков и подрядчиков*, учитывая, что общество будет производить закуп как внутри региона, так и вне, по договорам поставок, приостановка которых может обернуться убытками.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по постановлению Правительства Российской Федерации от 9 февраля 2021 г. № 141.

Правовые риски

К возможным правовым рискам в сфере деятельности Общества относится изменение налогового законодательства.

Изменения в российской налоговой системе могут негативно отразиться на деятельности Общества: внесение изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок, а также введение новых видов налогов. Данные изменения так же, как и иные изменения в налоговом законодательстве, могут привести к увеличению налоговых платежей и, как следствие, к снижению чистой прибыли (увеличению убытков) Общества. Многие вопросы, связанные с практическим применением налогового законодательства, неясны, что усложняет налоговое планирование и принятие соответствующих решений. Эта неопределенность создает риск быть подвергнутым уплате штрафов и пеней, что может оказать негативное влияние на результаты деятельности общества.

Непрерывность деятельности

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Таким образом, подвержено всем политическим и экономическим рискам, присущим России в целом. В связи с ростом геополитической напряженности, с проведением спецоперации и объявлением дополнительных пакетов санкций в отношении Российской Федерации, введенных иностранными государствами, неустойчивость размера ключевой ставки ЦБ РФ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023г. подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности. Однако, существуют обстоятельства, которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, а именно:

в 2023 и 2022 годах Обществом получены убытки. За 2023 год Общество понесло чистый убыток в сумме 1688 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2023 накопленный убыток составил 2405 тыс.руб. Данная ситуация известна участникам Общества. Причиной возникновения убытка является отсутствие доходов от обычных видов деятельности и несение расходов по подготовке строительства Санаторного комплекса «Алтай-West».

В планах на 2024 год снижение общехозяйственных расходов. Погашение текущих обязательств будет осуществляться за счет займов участников (допвкладов).

Общество подтверждает, что исходя из его текущего понимания ситуации данные события не приводят к существенному сокращению его деятельности, не вызывают значительных сомнений в его способности продолжать свою деятельность непрерывно и не приводят к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Общество не имеет намерений в ликвидации или прекращении деятельности.

Генеральный директор

Попеляева М.Я.

«29» марта 2024 года