

Пояснение
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2023 год

1. Сведения об обществе

- 1.1. Полное наименование фирмы:
ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "САНАТОРИЙ УРАЛ"
- 1.2. Форма собственности: иная смешанная российская собственность
- 1.3. Юридический адрес: ул. Подборная, д.2, с. Хомутино, Увельский район, Челябинская область, Россия. 457015.
- 1.4. Фактический (почтовый) адрес: ул. Подборная, д.2, с. Хомутино, Увельский район, Челябинская область, Россия. 457015.
- 1.5. Дата государственной регистрации: 26.08.1996г.
- 1.6. Участники - акционеры общества согласно реестра.
- 1.7. Уставный капитал 15355 рублей - оплачен полностью.
- 1.8. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- 1.9. Основным видом деятельности организации является – деятельность санаторно-курортных организаций ОКВЭД- 86.90.4.
- 1.10. В отчетном периоде аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская Консалтинговая группа «Аудит-Право», юридический адрес: 454003 г. Челябинск, ул. Чичерина 42-243.
- 1.11. Среднесписочная численность работающих за отчетный период – 245 человек.
- 1.12. Наличие лицензий и специальных разрешений для осуществления определенных видов деятельности:
- Лицензия № Л041-01024-74/00361621 от 17.07.2019 лицензирующий орган: Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения. Лицензирующий вид деятельности: Медицинская деятельность (за исключением деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»);
 - ЧЕЛ 01001 МЭ на право пользования недрами (добыча минеральной воды) выдана Управлением по недропользованию по Челябинской области;
 - ЧЕЛ 01002 МЭ от 15.02.2002 лицензия на право пользования недрами (добыча лечебной грязи) выдана Управлением по недропользованию по Челябинской области;
 - ЧЕЛ 01380 ВЭ лицензия на право пользования недрами (добыча питьевой воды подземных вод водозаборными скважинами) выдана 19.10.2015 ГУ природных ресурсов и охраны окружающей среды МПР России по Челябинской области срок до 31.12.2028;
 - ЧЕЛ02862 ВЭ Разведка и добыча полезных ископаемых, в том числе использование отходов горнодобывающего и связанных с ним перерабатывающих производств, выдана 19.10.2015 ФА Департамент по недропользованию по Уральскому ФО срок до 01.01.2027.
 - Лицензия № АН 74-200026 «Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами» от 06.02.2020 г., лицензирующий орган: Уральское межрегиональное управление государственного автодорожного надзора Федеральной службы по надзору в сфере транспорта.
- 1.13. Исполнительные и контрольные органы организации (п.31 ПБУ 4/99):
генеральный директор общества, ревизионная комиссия.

2. Применяемые способы учета

- 2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.
Приказ об утверждении Учетной политики №223 от 30.12.2022г.
- 2.1.1. Договоры строительного подряда в отчетном периоде не заключались (п. 27 ПБУ 2/2008).
- 2.1.2 Операции в иностранной валюте в отчетном периоде не производились (п. 22 ПБУ 3/2006).
- 2.1.3. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1.4. Бухгалтерский учет в организации осуществляется под руководством главного бухгалтера. Главный бухгалтер обеспечивает соответствие осуществляемых хозяйственных операций законодательству РФ, контроль за движением имущества и выполнением обязательств.

2.1.5. Нематериальные активы - исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания «Урал».

2.1.6. Движение по отдельным основным средствам.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Первоначальная стоимость и сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года (п. 32 ПБУ 6/01);

Первоначальная стоимость ОС на начало отчетного периода	Амортизация на начало отчетного периода	Поступило ОС В отчетном периоде	Начислено амортизации в отчетном периоде	Первоначальная стоимость ОС на конец отчетного периода	Амортизация на конец отчетного периода
102077	67546	28681	6009	124213	70601

2.1.7. Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

2.1.8. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются в расходы по мере отпуска их в эксплуатацию.

2.1.9. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.1.10. При списании материалов и ином выбытии их оценка производится по стоимости единиц материалов.

2.1.11. Изменения способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не осуществлялись.

2.1.12. Материально-производственные запасы в отчетном периоде в залог не передавались.

2.1.13. Движения резервов под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде не создавались.

2.1.14. Оценочное обязательство

По каждому признанному в бухгалтерском учете оценочному обязательству раскрывается в случае существенности (п. 24 ПБУ 8/2010):

Раскрывается взаимосвязь между соответствующими оценочным обязательством и условным обязательством, если оценочное обязательство и условное обязательство возникло в результате одних и тех же фактов хозяйственной жизни (п. 26 ПБУ 18/02). Учет отложенных активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. При определении налоговой базы по налогу на прибыль доходы и расходы определяются по методу начисления, в соответствии со ст. 271 и 272 НК РФ.

2.2.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1.01.2002 г. № 1.

2.2.3. Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

2.2.4. Списание МПЗ осуществляется в составе расходов по обычным видам деятельности на дату отпуска со склада (п. 16 ПБУ 5/01).

2.2.5. Прямые расходы в целях налогообложения совпадают с перечнем прямых расходов в бухгалтерском учете.

2.2.6. Организация формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

2.2.7. В бухгалтерском учете оценочное обязательство по оплате отпусков в отчетном периоде составило 7115 тыс.руб, в налоговом учете резервы на оплату отпусков не создавались.

2.2.8. Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости равной фактически понесенным расходам по их приобретению.

2.2.9. Финансовые вложения в виде размещения депозитов отчетном периоде отсутствуют.

2.2.10. На конец отчетного периода незавершенные капитальные вложения составили – 70905 тыс.руб.

незавершенные капитальные вложения	сумма
Котельная с оборудованием	411
Климатическая система с очисткой воздуха /каб. №14 (цоколь)	478
Противопожарный водоем	51680
Спортивная площадка	2581
Приточно-вытяжная вентиляция и кондиционирование /Александровский зал	5655
Свето-звуковое оборудование /Александровский зал	10100
Итого	70905

3. Анализ финансовых показателей деятельности организации

- 3.1. Порядок признания выручки (п. 17 ПБУ 9/99);
Выручка от реализации работ, услуг за 2023 год составила 624108 тыс.руб.
- 3.2. Расходы, связанные с реализацией работ, услуг составили 593165 тыс.руб.
- 3.3. Прочие доходы – 48478 тыс.руб., прочие расходы составили 12269 тыс.руб.
Государственную помощь в отчетном периоде общество не получало.
- 3.4. По итогам работы за 2023 год общество получило прибыль в бухгалтерском учете в размере 12925 тыс.руб, в налоговом учете – 15683 тыс.руб. Расхождения между прибылью в налоговом и в бухгалтерском учете возникли в результате учета расходов, по-разному учитываемых в целях исчисления налога на прибыль. Чистая прибыль составила – 9891 тыс.руб.
- 3.5. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 40858 тыс.руб.: покупатели и заказчики – 20104 тыс.руб., авансы выданные (поставщики и подрядчики) – 14090 тыс.руб., прочие дебиторы – 6664 тыс.руб., выданные займы - нет.
- 3.6. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 149356 тыс.руб.
- 3.7. В том числе беспроцентные займы от учредителей и других физических лиц - 62516 тыс.руб. На начало периода сумма займов составляла 61156 тыс.руб, в отчетном периоде получено займов на сумму 9670 тыс.руб., погашено 8310 тыс.руб.
- В отчетном периоде в Арбитражном суде Челябинской области рассматривается иск Челябинского областного союза организаций профсоюзов «Федерация профсоюзов Челябинской области, являющегося акционером ОАО «Санаторий Урал» (дело А76-23460/2023), о признании недействительными договоров займа в размере 59 886 280 рублей.
- 3.8. Создание резерва сомнительных долгов не производилось.
- 3.9. Обеспечительные обязательства: по договору лизинга №Л74-20-156 от 21.08.2020г. в залоге до 21.08.2025г., и договору лизинга №Л-74-22-192 от 03.08.2022 находится имущество (транспортные средства) на сумму 5821 тыс.руб.

4. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Список аффилированных лиц ОАО «Санаторий Урал» по состоянию на 31.12.2023 года, доля участия которых, в уставном капитале более 25%:

№ п.п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	Челябинский областной союз организаций профсоюзов «Федерация» профсоюзов Челябинской Области»	454091, Челябинская обл., г.Челябинск, ул. Цвиллинга, 46	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	43,9987
2	Холмин Игорь Алексеевич	Согласия на опубликование персональных данных нет	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	39,7265
3	Селянина Галина Алексеевна	Согласия на опубликование персональных данных нет	Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества	0,0195
4	Мордавец Полина Алексеевна	Согласия на опубликование персональных данных нет	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	0
5	Спицына Марина Александровна	Согласия на опубликование персональных данных нет	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	0
6	Екимов Олег Павлович	Согласия на опубликование персональных данных нет	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	0
7	Косых Олег Максимович	Согласия на опубликование персональных данных нет	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	0

Состояние расчетов со связанными сторонами

Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности организации (п. 6 ПБУ 11/2008).

На начало периода сумма полученного займа от первого заместителя генерального директора общества Ширина Александра Павловича составляла 59886 тыс.руб., в отчетном периоде погашено 2500 тыс.руб., сальдо задолженности на конец периода 57386 тыс.руб. Является акционером общества с долей в УК – 15,4477%. Ширин Александр Павлович не является аффилированным лицом общества.

Выплаченная зарплата генеральному директору в отчетном периоде составила – 1 605 649,41 рублей.

5. Информация о событиях после отчетной даты

Общество не имело событий после отчетной даты, которые могли оказать влияние на изменение бухгалтерской отчетности за 2023 год.

6. Информация о непрерывности деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения объемов деятельности, а следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

7. Информация о недобросовестных действиях, способных оказать влияние на деятельность организации отсутствует.

8. Информация о судебных разбирательствах

В арбитражных судах с участием общества на конец отчетного периода находилось 5 дел:

№п/ п	№ дела	истец	Ответчик, третье лицо	Стадия
1	Дело № А76-8903/2023	ЧЕЛЯБИНСКИЙ ОБЛАСТНОЙ СОЮЗ ОРГАНИЗАЦИЙ ПРОФСОЮЗОВ «ФЕДЕРАЦИЯ ПРОФСОЮЗОВ ЧЕЛЯБИНСКОЙ	ОАО «Санаторий Урал» - третье лицо	Первая инстанция
2	Дело № А76-24178/2023	ЧЕЛЯБИНСКИЙ ОБЛАСТНОЙ СОЮЗ ОРГАНИЗАЦИЙ ПРОФСОЮЗОВ «ФЕДЕРАЦИЯ ПРОФСОЮЗОВ ЧЕЛЯБИНСКОЙ	ООО «АУДИТ-ПРАВО» ОАО «Санаторий Урал»- третье лицо	Первая инстанция
3	Дело № А76-8984/2023	ОАО «Санаторий Урал», ЧЕЛЯБИНСКИЙ ОБЛАСТНОЙ СОЮЗ ОРГАНИЗАЦИЙ ПРОФСОЮЗОВ «ФЕДЕРАЦИЯ ПРОФСОЮЗОВ ЧЕЛЯБИНСКОЙ	Селянина Галина Алексеевна Третьи лица: Шарофидинов Русланджон Муроджонович	Первая инстанция

4	Дело № А76-23460/2023	ЧЕЛЯБИНСКИЙ ОБЛАСТНОЙ СОЮЗ ОРГАНИЗАЦИЙ ПРОФСОЮЗОВ «ФЕДЕРАЦИЯ ПРОФСОЮЗОВ ЧЕЛЯБИНСКОЙ	ОАО «Санаторий Урал», Ширин Александр Павлович Третьи лица: ООО «АУДИТ- ПРАВО»	Первая инстанция
5	Дело № А76-14592/2023	ОАО «Санаторий Урал»	ЧЕЛЯБИНСКИЙ ОБЛАСТНОЙ СОЮЗ ОРГАНИЗАЦИЙ ПРОФСОЮЗОВ «ФЕДЕРАЦИЯ ПРОФСОЮЗОВ ЧЕЛЯБИНСКОЙ	Первая инстанция

9. Основные риски деятельности. (правовые риски -инфляция, правила таможенного контроля, валютные риски)

Удорожание продуктов питания влияет на себестоимость санаторно-курортной путевки, соответственно ведет к повышению стоимости оказания услуг.

10. Исправление ошибок: в бухгалтерском учете и отчетности ошибка признается существенной, если в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период показатели статьи бухгалтерской отчетности искажены более чем на 5%.

11. Информация о разработанных правилах внутреннего контроля, в том числе об антикоррупционной направленности.

На предприятии разработаны правила и осуществляется контроль под руководством генерального директора.

12. Информация о приобретенном имуществе в лизинг.

- на 01.01.2023 сальдо объектов приобретенных в лизинг – 23450 тыс.руб;
- поступило обязательство в отчетном периоде на сумму 10411 тыс.руб.;
- погашено обязательств в отчетном периоде на 16179 тыс.руб;
- остаток на конец отчетного периода по лизинговым обязательствам – 17682 тыс.руб.

13. В течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений не осуществлялось.

14. Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных; количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично; номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, ее дочерних и зависимых обществ (п. 27 ПБУ 4/99);

Выпущено 15355 акций - оплачены полностью.

За период 2023 года финансовый результат деятельности составил чистую прибыль в сумме 9891 тыс. руб., базовая прибыль на одну акцию составила - 640 рублей.

15. Прекращенные операции (п. 27 ПБУ 4/99) – нет.

16. Информация по прекращаемой деятельности (дата, сроки, доходы, расходы.) – нет.

17. Договоры о совместной деятельности не заключались (п. 22 ПБУ 20/03).

18. Перечень видов поисковых затрат, признаваемых внеоборотными активами, либо указание на то, что все поисковые затраты признаются расходами по обычным видам деятельности – поисковые затраты не производились.



Селянина Галина Алексеевна

Анцупова Оксана Николаевна

25.03.2024

Всего 39