

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб.)

за 2020 год

Организация (орган исполнительной власти) Сельскохозяйственный потребительский кооператив по санаторно-курортному и медицинскому обслуживанию "Донагрокурорт" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
* Вид экономической деятельности Деятельность санаторно-курортных организаций по ОКВЭД
** Организационно-правовая форма / форма собственности Сельскохозяйственные потребительские обслуживающие кооперативы/Собственность
потребительской кооперации по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

КОДЫ		
31	12	2020
48229686		
6163051203		
86.90.4		
20111	19	
384		

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			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	первоначальная стоимость*	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	за 2020 г.	5100	150	(104)	350	(-)	-	(56)	-	-	-	500	(160)
	за 2019 г.	5110	150	(54)	-	(-)	-	(50)	-	-	-	150	(104)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость*	накопленная амортизация**	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации**	переоценка		первоначальная стоимость*	накопленная амортизация**
						первоначальная стоимость*	накопленная амортизация**		первоначальная стоимость*	накопленная амортизация**		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020 г.	5200	399 779	(167 070)	12 886	(1 173)	1 173	(20 704)	-	-	411 492	(186 601)
	за 2019 г.	5210	384 525	(159 714)	27 002	(11 748)	11 647	(19 003)	-	-	399 779	(167 070)
в том числе: Здания, сооружения и передаточные устройства	за 2020 г.	5201	296 383	(96 820)	7 172	(653)	653	(10 189)	-	-	302 902	(106 356)
	за 2019 г.	5211	288 896	(88 896)	8 539	(1 052)	1 052	(8 976)	-	-	296 383	(96 820)
Машины и оборудования	за 2020 г.	5202	78 065	(49 831)	4 568	(520)	520	(8 022)	-	-	82 113	(57 333)
	за 2019 г.	5212	67 604	(48 202)	16 421	(5 960)	5 887	(7 516)	-	-	78 065	(49 831)

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость*	накопленная амортизация**	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации**	переоценка		первоначальная стоимость*	накопленная амортизация**
						первоначальная стоимость*	накопленная амортизация**		первоначальная стоимость*	накопленная амортизация**		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Транспортные средства	за 2020 г.	5203	17 980	(16 477)	746	(-)	-	(1 453)	-	-	18 726	(17 930)
	за 2019 г.	5213	17 882	(16 233)	781	(683)	683	(927)	-	-	17 980	(16 477)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020 г.	5204	5 344	(3 237)	360	(-)	-	(685)	-	-	5 704	(3 922)
	за 2019 г.	5214	7 202	(5 205)	588	(2 446)	2 446	(478)	-	-	5 344	(3 237)
Рабочий скот	за 2020 г.	5205	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	за 2019 г.	5215	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Продуктивный скот	за 2020 г.	5206	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	за 2019 г.	5216	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Многолетние насаждения	за 2020 г.	5207	274	(121)	-	(-)	-	(-)	-	-	274	(121)
	за 2019 г.	5217	274	(121)	-	(-)	-	(-)	-	-	274	(121)
из них виноградники	за 2020 г.	5208	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	за 2019 г.	5218	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Другие виды основных средств	за 2020 г.	5209	1 662	(584)	40	(-)	-	(355)	-	-	1 702	(939)
	за 2019 г.	5219	2 596	(1 057)	673	(1 607)	1 579	(1 106)	-	-	1 662	(584)
Земельные участки и объекты природопользования	за 2020 г.	5221	71	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	71	(-)
	за 2019 г.	5231	71	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	71	(-)
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2020 г.	5222	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	за 2019 г.	5232	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2020 г.	5220	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	за 2019 г.	5230	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2020 г.	5240	9 901	17 668	(1 461)	(14 838)	11 270
	за 2019 г.	5250	12 148	19 026	(-)	(21 273)	9 901

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

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	7 172	9 896
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	219
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	-	6 223	3 655
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог)	5286	12 733	14 711	16 339

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка***	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка***
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка***				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрчные - всего	за 2020 г.	5301	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	5311	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2020 г.	5305	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	5315	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 2020 г.	5300	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	5310	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего	за 2020 г.	5400	10 400	(-)	113 725	(115 643)	-	-	8 482	(-)
	за 2019 г.	5420	10 992	(-)	155 245	(155 837)	-	-	10 400	(-)
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020 г.	5401	10 400	(-)	113 725	(115 643)	-	-	8 482	(-)
	за 2019 г.	5421	10 992	(-)	155 245	(155 837)	-	-	10 400	(-)
животные на выращивании и откорме	за 2020 г.	5402	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	за 2019 г.	5422	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
затраты в незавершенном производстве	за 2020 г.	5403	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	за 2019 г.	5423	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2020 г.	5404	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	за 2019 г.	5424	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
товары отгруженные	за 2020 г.	5405	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	за 2019 г.	5425	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
расходы будущих периодов	за 2020 г.	5406	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	за 2019 г.	5426	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
прочие запасы и затраты	за 2020 г.	5407	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	за 2019 г.	5427	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции)****	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления****	погашение	списание на финансовый результат****	восста- новление резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020 г.	5501	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 2019 г.	5521	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020 г.	5502	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 2019 г.	5522	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
авансы выданные	за 2020 г.	5503	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 2019 г.	5523	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
прочие	за 2020 г.	5504	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 2019 г.	5524	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020 г.	5510	28 520	(967)	21 418	-	(28 489)	(31)	-	(-)	21 418	(948)
	за 2019 г.	5530	21 754	(1 143)	28 520	-	(21 731)	(23)	-	(-)	28 520	(967)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020 г.	5511	3 985	(-)	1 953	-	(3 956)	(29)	-	(-)	1 953	(-)
	за 2019 г.	5531	1 385	(-)	3 985	-	(1 385)	(-)	-	(-)	3 985	(-)
авансы выданные	за 2020 г.	5512	8 126	(-)	1 455	-	(8 126)	(-)	-	(-)	1 455	(-)
	за 2019 г.	5532	4 619	(-)	8 126	-	(4 619)	(-)	-	(-)	8 126	(-)
прочие	за 2020 г.	5513	16 409	(967)	18 010	-	(16 407)	(2)	-	(-)	18 010	(948)
	за 2019 г.	5533	15 750	(1 143)	16 409	-	(15 727)	(23)	-	(-)	16 409	(967)
Итого	за 2020 г.	5500	28 520	(967)	21 418	-	(28 489)	(31)	-	X	21 418	(948)
	за 2019 г.	5520	21 754	(1 143)	28 520	-	(21 731)	(23)	-	X	28 520	(967)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.		На 31.12.2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	948	-	967	-	1 143	-
в том числе:							
долгосрочная	5541	-	-	-	-	-	-
краткосрочная	5542	948	-	967	-	1 143	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Код	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)*****	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления*****	погашение	списание на финансовый результат*****		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020 г.	5551	17 210	356	-	(2 034)	(4 678)	(-)	10 854
	за 2019 г.	5571	19 418	223	-	(2 034)	(397)	(-)	17 210
в том числе: кредиты	за 2020 г.	5552	6 271	-	-	(2 034)	(-)	(-)	4 237
	за 2019 г.	5572	8 305	-	-	(2 034)	(-)	(-)	6 271
займы	за 2020 г.	5553	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	за 2019 г.	5573	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
прочие	за 2020 г.	5554	10 939	356	-	(-)	(4 678)	(-)	6 617
	за 2019 г.	5574	11 113	223	-	(-)	(397)	(-)	10 939
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020 г.	5560	31 463	106 935	-	(58 465)	(2)	-	79 931
	за 2019 г.	5580	31 214	54 263	-	(53 997)	(17)	-	31 463
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2020 г.	5561	8 704	4 938	-	(8 704)	(-)	-	4 938
	за 2019 г.	5581	12 984	8 704	-	(12 984)	(-)	-	8 704

Наименование показателя	Период	Код	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)*****	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления*****	погашение	списание на финансовый результат*****		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
авансы полученные	за 2020 г.	5562	2 261	7 589	-	(2 261)	(-)	-	7 589
	за 2019 г.	5582	299	2 261	-	(299)	(-)	-	2 261
расчеты по налогам и сборам	за 2020 г.	5563	5 803	4 435	-	(5 803)	(-)	-	4 435
	за 2019 г.	5583	4 898	5 803	-	(4 898)	(-)	-	5 803
кредиты	за 2020 г.	5564	4 500	81 890	-	(30 904)	(-)	-	55 486
	за 2019 г.	5584	-	27 300	-	(22 800)	(-)	-	4 500
займы	за 2020 г.	5565	-	1 300	-	(600)	(-)	-	700
	за 2019 г.	5585	-	-	-	(-)	(-)	-	-
прочие	за 2020 г.	5566	10 195	6 783	-	(10 193)	(2)	-	6 783
	за 2019 г.	5586	13 033	10 195	-	(13 016)	(17)	-	10 195
Итого	за 2020 г.	5550	48 673	107 291	-	(60 499)	(4 680)	X	90 785
	за 2019 г.	5570	50 632	54 486	-	(56 031)	(414)	X	48 673

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	-	-	-
в том числе: долгосрочная	5591	-	-	-
из нее: по кредитам	5592	-	-	-
займам	5593	-	-	-
в том числе: краткосрочная	5594	-	-	-
из нее: по кредитам	5595	-	-	-
займам	5596	-	-	-

6. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	77 965	150 411
Затраты на оплату труда	5620	145 145	198 436
Отчисления на социальные нужды	5630	35 309	59 467
Амортизация	5640	20 116	19 057
Прочие затраты	5650	121 211	158 697
Итого по элементам затрат	5660	399 746	586 068
Изменение остатков (прирост +), уменьшение [-]): незавершенного производства, готовой продукции	5670	-	-

7. Резервы под условные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Резервы под условные обязательства - всего	5700	4 322	15 426	(16 710)	(-)	3 038

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге	5810	-	-	-
в том числе:				
объекты основных средств	5811	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812	-	-	-
прочее	5813	-	-	-
Выданные - всего	5820	2 144	-	-
в том числе:				
векселя	5821	-	-	-
Имущество, переданное в залог	5830	11 200	29 795	25 430
в том числе:				
объекты основных средств	5831	11 200	29 795	25 430
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5832	-	-	-
прочее	5833	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя			Код	За 2020 г.		За 2019 г.	
1			2	3		4	
Получено бюджетных средств - всего			5900	406		-	
в том числе:							
из федерального бюджета			5901	-		-	
из бюджета субъекта Российской Федерации			5902	406		-	
из местных бюджетов			5903	-		-	

Наименование показателя	Период	Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
1	2	3	4	5	6	7
Бюджетные кредиты - всего	за 2020 г.	5910	-	-	(-)	-
	за 2019 г.	5920	-	-	(-)	-
в том числе:	за 2020 г.	5911	-	-	(-)	-
	за 2019 г.	5921	-	-	(-)	-
из бюджета субъекта Российской Федерации	за 2020 г.	5912	-	-	(-)	-
	за 2019 г.	5922	-	-	(-)	-
из местных бюджетов	за 2020 г.	5913	-	-	(-)	-
	за 2019 г.	5923	-	-	(-)	-

Наименование показателя	Период	Код	Получено из бюджета	Получено из внебюджетных фондов
1	2	3	4	5
Расходы по обычным видам деятельности - всего	за 2020 г.	5930	-	-
	за 2019 г.	5935	-	-
в том числе:	за 2020 г.	5931	-	-
	за 2019 г.	5936	-	-
на растениеводство	за 2020 г.	5932	-	-
	за 2019 г.	5937	-	-
на животноводство	за 2020 г.	5933	-	-
	за 2019 г.	5938	-	-
на прочие цели	за 2020 г.	5940	-	-
	за 2019 г.	5950	-	-
Капитальные вложения во внеоборотные активы - всего	за 2020 г.	5941	-	-
	за 2019 г.	5951	-	-
в том числе:	за 2020 г.	5942	-	-
	за 2019 г.	5952	-	-
мелиоративные мероприятия	за 2020 г.	5943	-	-
	за 2019 г.	5953	-	-
закладка и выращивание многолетних насаждений	за 2020 г.	5943	-	-
	за 2019 г.	5953	-	-
закупка сельхозтехники	за 2020 г.	5943	-	-
	за 2019 г.	5953	-	-

Наименование показателя	Период	Код	Получено из бюджета	Получено из внебюджетных фондов
1	2	3	4	5
строительство объектов социальной сферы	за 2020 г.	5944	-	-
	за 2019 г.	5954	-	-
прочие	за 2020 г.	5945	-	-
	за 2019 г.	5955	-	-
Компенсация убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары)	за 2020 г.	5960	-	-
	за 2019 г.	5965	-	-

Примечания:

* В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

** Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".

*** Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

**** Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

***** Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Руководитель _____ Демидов С.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Шептухов И.А.

" 10 " марта 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Сельскохозяйственного потребительского кооператива по санаторно-курортному и медицинскому обслуживанию «Донагрокурорт» за 2020 год

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Кооператива, финансовых результатов его деятельности и движения денежных средств за 2020 год.

1. Общие сведения об организации

Сельскохозяйственный потребительский кооператив по санаторно-курортному и медицинскому обслуживанию «Донагрокурорт» (далее по тексту - Кооператив) создан бессрочно и реорганизован путем присоединения к нему Ростовского областного объединения по строительству и эксплуатации межхозяйственных санаториев «Донагрокоопздравница», зарегистрированного решением Малого Совета Кировского района г. Ростова - на - Дону 25 июня 1992 года № 33\1235 и санатория «Дон» – дочернего предприятия Областного объединения по строительству и эксплуатации межхозяйственных здравниц «Донагрокоопздравница», зарегистрированного распоряжением главы Администрации г. Пятигорска № 68 от 18.01.1994 г. и санатория «Руно» – дочернего предприятия Областного объединения по строительству и эксплуатации межхозяйственных здравниц «Донагрокоопздравница», зарегистрированного распоряжением главы Администрации г. Пятигорска № 67 от 18.01.94 г.

Членами Кооператива являются 111 сельскохозяйственных организаций преимущественно Ростовской области.

Паевой фонд Кооператива на 31.12.2020 года составляет 52 836 тыс. руб.

Кооператив зарегистрирован по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул. Донская, 65/5. Фактический адрес Кооператива совпадает с юридическим.

Кооператив зарегистрирован 16.02.1998 Администрацией города Ростова-на-Дону за регистрационным номером 727-КР. Кооперативу присвоен основной государственный регистрационный номер 1026103171379.

В Кооперативе существуют следующие обособленные подразделения (Филиалы): филиал-санаторий «Тихий Дон» в п. Лазаревском г. Сочи, филиал-санаторий «Дон» и филиал-санаторий «Руно» в г. Пятигорске.

Основными видами деятельности Кооператива является оказание услуг по санаторно-курортному лечению и медицинских услуг.

Средняя численность работников за 2020 год составила 517 человек, в том числе в филиале-санатории «Тихий Дон» - 247 человек, в филиале санатории «Дон» - 145 человек, в филиале-санатории «Руно» - 103 человека.

Органами управления Кооператива являются Общее собрание членов кооператива, Правление кооператива, Председатель кооператива.

Председатель кооператива – Демидов Сергей Викторович.

В состав правления кооператива входят: Демидов С.В., Бородаев В.В., Василенко В.В., Апанасенко С.П., Мордак И.И., Мосинцев Г.А., Сердюков А.Н., Хабаров В.М., Василенко В.Н.

Бухгалтерский учет в Кооператива осуществлялся главным бухгалтером Шептуховым И. А., в филиалах-санаториях «Тихий Дон», «Дон» и «Руно» – главными бухгалтерами филиалов Шкирминой И.А., Ворониной И.П., Антоненко Е.С. соответственно.

2.Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом № 70-ПР от 30.12.2019 «Об учетной политике СХК «Донагрокурорт» на 2020 год».

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

В отчетном году учетная политика не изменялась.

2.2. Основные средства

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Досрочное применение с 2020 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», действующего с 2022 года не осуществлялось.

2.3. Нематериальные активы

Амортизация НМА начисляется линейным способом.

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности не производится.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

2.4. Финансовые вложения

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

2.5. Незавершенные капитальные вложения

К незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий пять месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 3 000 000 рублей (п. 7 ПБУ 15/2008).

2.6. Материально-производственные запасы

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Материально-производственные запасы при выбытии списываются по методу средней фактической себестоимости (взвешенной оценки) по всем группам.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 40000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Учет спецодежды ведется в соответствии с Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными Приказом Минфина России от 26.12.2002 № 135н.

Стоимость спецодежды со сроком эксплуатации не более 12 месяцев списывается в затраты соответствующего производства на дату передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Последствия изменений в учетной политике при переходе на применение ФСБУ 5/2019 с 2021 года будут отражены в бухгалтерском учете и отчетности перспективно.

2.7. Признание дохода

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Выручка от оказания санаторно-курортных услуг в отчетном периоде определяется по «методу отгрузки» пропорционально отработанному количеству койко-дней в отчетном периоде по каждой путевке.

Доходом Общества от обычных видов деятельности признаны доходы от оказания санаторно-курортных услуг, медицинских услуг, услуг по питанию, услуг по проживанию, от оказания жилищно-коммунальных услуг, от реализации тепловой энергии.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Предоставление имущества в аренду признается прочим доходом.

2.8. Порядок признания расходов

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода распределяются между объектами калькулирования и списываются в дебет счета 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство», 29 «Обслуживающие производства и хозяйства».

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются прочими расходами.

Дополнительные расходы по кредитам, займам учитываются в составе прочих расходов единовременно.

Расходы будущих периодов признаются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.9. Порядок определения оценочных резервов

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков, подлежащая начислению, определяется на конец года комиссией в составе специалиста отдела кадров, экономиста, бухгалтера. Результаты такой инвентаризации отпускных оформляются в соответствующей таблице. На основании результатов инвентаризации производится отражение

обязательств организации по выплате отпускных на кредите счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат.

В течение года начисление отпускных исходит из фактической средневзвешенной заработной платы отражается в корреспонденции со счетом 96 в пределах существующего резерва, а при его нехватке – в корреспонденции со счетами учета затрат.

2.10. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного года по результатам инвентаризации дебиторской задолженности (п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99).

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, возникающая по любым основаниям (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату у кооператива имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем филиала-санатория, перед которым имеется просроченная задолженность или председателем кооператива (Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел «Резервирование сомнительных долгов»))

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично (абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

2.11. Подходы для формирования отчета о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее отражается свернуто.

Денежные потоки между аппаратом управления и филиалами-санаториями в отчете о движении денежных средств не отражаются.

2.12. Информация по сегментам

Кооператив не является эмитентом публично размещенных ценных бумаг и не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.13. Учет расчетов по налогу на прибыль

В бухгалтерском балансе суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто.

2.14. Учет специальных фондов

Фонд производственного развития кооператива учитывается на субсчете счета 84 «Нераспределенная прибыль», в бухгалтерском балансе отражается в составе прибыли.

Фонд потребления кооператива учитывается на счетах учета прибыли или расчетов с дебиторами и кредиторами. Вне зависимости от счета, на котором учитывается фонд потребления в бухгалтерском учете, в Бухгалтерском балансе он отражен в составе кредиторской задолженности.

2.15. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

- основной управленческий персонал организации (Правление, Председатель правления, аппарат управления кооператива);
- наблюдательный совет.

Для целей Закона № 115-ФЗ бенефициарным владельцем является физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц, в том числе через юридическое лицо, нескольких юридических лиц либо группу связанных юридических лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Клиентом - юридическим лицом либо прямо или косвенно контролирует действия Клиента - юридического или физического лица, в том числе имеет возможность определять решения, принимаемые Клиентом.

Согласно реестру членов кооператива, ни одна организация не владеет долей паевого фонда в размере более 25%, соответственно физическое лицо, владеющее долей более 25% паевого фонда также отсутствует.

Более того, на основании п. 11 ст. 4 Закона о сельскохозяйственной кооперации и Устава кооператива юридическое лицо, являющееся членом кооператива, имеет один голос при принятии решений общим собранием.

Председатель кооператива, как физическое лицо, не является членом кооператива. Его полномочия ограничены Уставом кооператива.

Таким образом, СХК «Донагрокурорт» не имеет бенефициарного владельца.

2.16. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Ошибка признается существенной, если в суммовом выражении составляет не менее 5% статьи баланса или отчета о финансовых результатах, но не менее 50 тыс. рублей.

Метод исправления ошибок – обратные проводки.

2.17. Существенные события после отчетной даты

Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %.

2.18. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Вложения в нематериальные активы отражаются в разд. I "Внеоборотные активы" обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Прочие внеоборотные активы».

Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Прочие внеоборотные активы».

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути (инкассация, эквайринг) на отчетную дату.

К денежным эквивалентам Кооператив, в частности, относит банковские депозиты с возможностью неограниченного снятия и пополнения средств.

Отчет о финансовых результатах

Прочие доходы и расходы отражены в отчетности развернуто.

Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Денежные потоки между аппаратом управления и филиалами-санаториями в отчете о движении денежных средств не отражаются.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме.

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2020 года.

Пояснения к бухгалтерскому балансу формируются в табличной и текстовой форме. Вступительный баланс на начало 2020 года не изменялся.

На 31.12.2020 г валюта баланса Кооператива составляет 283 963 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2020 г.:

Внеоборотные активы – 243 335 тыс. руб. или 85,7 %;

Оборотные активы – 40 628 тыс. руб., или 14,3 %

Структура пассива на 31.12.2020 г.:

Капитали резервы – 173 491 тыс. руб. или 61,1 %;

Долгосрочные обязательства – 13 245 тыс. руб., или 4,7 %

Краткосрочные обязательства – 97 227 тыс. руб., или 34,2 %

Движение НМА в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 1.1.

По итогам 2020 г. остаточная стоимость основных средств кооператива составила 224,9 млн. руб., что на 7,8 млн. меньше показателя 2019 года.

Движение основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2.1.

Объем незавершенного строительства по кооперативу составляет на 31 декабря 2020 г. 11,3 млн. руб., на 1,4 млн. выше показателя прошлого года. Увеличение связано с проведением работ по восстановлению водовода морской воды в санатории «Тихий Дон»

Движение капитальных вложений в течение отчетного года приведены в таблице 2.2.

Данные об изменении стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) приведены в таблице 2.3.

В таблице 2.4 Пояснений приведены данные об остаточной стоимости основных средств, переданных в залог по кредитному договору № 00180001 от 18.01.2018 с ПАО КБ «Центр-инвест».

Общий объем запасов материальных ресурсов в Кооперативе на 31.12.2020 составляет 8,5 млн. руб. Наибольший объем ТМЦ находится в санатории «Тихий Дон» - 4,8 млн. руб., в санатории «Дон» - 2,0 млн. руб., в санатории «Руно» - 1,4 млн. руб.

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в табл. 4.1. Пояснений.

Дебиторская задолженность в целом по кооперативу составила 20,5 млн. руб. на 31.12.2020 года.

Большая часть дебиторской задолженности – расчеты с покупателями за путевки, выданные авансы поставщикам и подрядчикам, задолженность населения за поставленные коммунальные услуги, авансовые платежи по налогу на прибыль. Вся задолженность, отраженная в балансе, текущая. Объем просроченной задолженности, под которую создан резерв сомнительных долгов, составляет 948 тыс. руб. (табл. 5.2.)

Расшифровка наличия и движения дебиторской задолженности представлена в табл. 5.1.

Собственный капитал кооператива уменьшился за 2020 год на 28,9 млн. руб. вследствие полученного убытка.

Резервный капитал формируется в соответствии с Законом о сельскохозяйственной кооперации и Уставом кооператива и увеличен за 2020 год с 5,6 млн. рублей до 14,6 млн. рублей.

Долгосрочные обязательства кооператива на конец 2020 года составляют 13,2 млн. руб., в том числе паи исключенных ликвидированных организаций – членов кооператива – 1 млн. руб., полученное финансирование от администрации Ростовской области на строительство питьевого бювета и нарзанохранилища – 5,6 млн. руб. Остаток задолженности по ипотечному кредиту на 31.12.20 – 4,2 млн. руб.

В составе краткосрочных заемных средств – задолженность по кредиту ПАО Сбербанк на восстановление деятельности (Постановление Правительства РФ от 16.05.2020 N 696) в сумме 55 млн. рублей и процентам по кредиту – 421 тыс. рублей, а также задолженность по займам перед членами кооператива – 700 тыс. рублей.

Сумма затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы 2 428 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность кооператива на конец 2020 года составила 23,7 млн. руб. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Задолженность филиала-санатория «Тихий Дон» составляет 4,8 млн. руб., задолженность филиала-санатория «Дон» составляет 7,5 млн. руб., задолженность филиала-санатория «Руно» составляет 4,8 млн. руб.

Задолженность перед работниками кооператива на отчетную дату отсутствует.

Просроченная кредиторская задолженность у кооператива отсутствует.

Расшифровка наличия и движения кредиторской задолженности представлена в табл. 5.3.

Доходы будущих периодов (выпущенные, но еще не отработанные путевки) на 31 декабря 2020 года по кооперативу составили 14,3 млн. руб.

3.2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Выручка объединения от всех видов деятельности за 2020 год составила 369 млн. руб. - на 235,4 млн. рублей (39%) меньше, чем в 2019 году. По санаторию «Тихий Дон» получено 176,7 млн. руб. (-43% к показателю прошлого года), «Дон» 114,5 млн. руб. (-31%), «Руно» - 77,7 млн. руб. (-40%). Доля филиала-санатория «Тихий Дон» в доходах кооператива составила 48%, филиала-санатория «Дон» - 31%, филиала-санатория «Руно» - 21%.

Затраты по основной деятельности по кооперативу в целом составили 399,7 млн. руб.
Расшифровка себестоимости по элементам затрат представлена в табл. 6 Пояснений.
Убыток от осуществления обычных видов деятельности составил 30,8 млн. руб.
Чистый убыток Кооператива в 2020 году составил – 23 657 тыс. руб.

3.3. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Решением общего собрания членов кооператива чистая прибыль кооператива за 2019 год утверждена в размере 14 256 тыс. руб. и направлена:

- в резервный фонд кооператива – 10 466 тыс. руб.,
- в фонд потребления кооператива – 3790 тыс. руб.

3.4. Информация о затратах на энергетические ресурсы

В соответствии с Федеральным законом от 23 ноября 2009 г. № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»:

Затраты Кооператива на приобретение и потребление энергоресурсов в 2020 году составили:

Тепловая	26 571 тыс. руб.
Электрическая	16 418 тыс. руб.
Итого:	42 989 тыс. руб.

В том числе затраты Кооператива на приобретение и потребление энергоресурсов для целей оказания услуг:

Тепловая	26 571 тыс. руб.
Электрическая	16 418 тыс. руб.
Итого:	42 989 тыс. руб.

3.5. Информация об экологической деятельности организации

Кооперативом в 2020 году не производились капитальные вложения в связи с экологической деятельностью, заемные средства на осуществление экологической деятельности не привлекались.

Объем платежей Кооператива за негативное воздействие на окружающую среду за 2020 год составил 26 тыс. рублей.

3.6. Изменение оценочных значений

Резерв под снижение стоимости МПЗ на 31.12.2020 года не создавался.

Резерв сомнительных долгов создан по обязательствам перед санаторием «Тихий Дон» в сумме 948 тыс. руб.

3.7. Изменение оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов

На 31 декабря 2020 года в Кооперативе сформировано оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков в сумме 3 038 тыс. рублей (Таблица 7 Пояснений).

3.8. Совместная деятельность

Кооператив в 2020 году не участвовал в совместной деятельности.

3.9. Государственная помощь

В течение 2020 из бюджета Ставропольского края получены субсидии на проведение тестов на COVID-19: санаторий «Руно» 140 тыс. рублей и санаторий «Дон» 266 тыс. рублей (Таблица 9 Пояснений).

3.10. Информация по сегментам

Кооператив не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, кооперативом не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности. На основании п. 2 Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010) кооператив не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.

3.11. Информация о прекращаемой деятельности

Прекращаемые операции (п. 27 ПБУ 4/99)

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.

Прекращаемая деятельность (ПБУ 16/02)

Раскрытие информации по прекращаемой деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Раскрытие информации о прекращении использования долгосрочных активов к продаже

Организацией не принималось решение о прекращении использования долгосрочных активов к продаже, к которым относятся основные средства и иные внеоборотные активы, в связи с решением об их продаже и по которым имеется подтверждение того, что возобновлять их использование не предполагается, а также материальные ценности, остающиеся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, если организация не классифицирует такие ценности как запасы (п. п. 4, 10.1 ПБУ 16/02).

3.12. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Кооператив не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.13. Информация о связанных сторонах

Общая сумма вознаграждения основному управленческому персоналу санаториев и аппарата управления за 2020 год составила 39 947 тыс. руб.

3.14. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2020:

- касса 444 тыс. руб.;
- расчетные счета 10 443 тыс. руб.;
- переводы в пути (инкассация, эквайринг) 638 тыс. руб.

У кооператива по состоянию на 31.12.2020 отсутствует возможность привлечь дополнительные денежные средства, в значении п. 24 ПБУ 23/2011.

У кооператива по состоянию на 31.12.2020 отсутствуют существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией.

3.15. Долевое строительство

Кооператив не является участником долевого строительства.

3.16. Информация о существенных ошибках

Существенные ошибки в 2020 году отсутствовали.

3.17. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2020 году отсутствовали.

3.18. Допущение непрерывности деятельности

Кооператив не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая различного рода ограничения (карантин, изоляция, ограничение на проведение собраний и встреч, транспортные ограничения).

В этот же период курс рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. Указанные обстоятельства могут влиять на бизнес-процессы Организации, однако достоверная оценка влияния и последствий указанных обстоятельств на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

3.19. События после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Существенных событий после отчетной даты не произошло.

3.20. Информация о рисках

Рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов Кооперативом оцениваются как незначительные.

Кредитные риски, связанные с возможными неблагоприятными для Кооператива последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам, Организацией оцениваются как несущественные.

Председатель кооператива

Демидов С.В.

Главный бухгалтер

Шептухов И.А.

«10» марта 2021 г