

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

по АО «Курорт Старая Русса»

Акционерное Общество «Курорт Старая Русса» (АО «Курорт Старая Русса») создано путем преобразования товарищества с ограниченной ответственностью «Курорт Старая Русса» в Акционерное общества закрытого типа «Курорт Старая Русса» по решению собрания участников Товарищества с ограниченной ответственностью «Курорт Старая Русса» от 16.12.1996 г., зарегистрировано Постановлением Администрации г. Старая Русса 22.03.1994г. №133.

Устав зарегистрирован Комитетом по управлению имуществом в г. Старая Русса и Старорусского района, регистрационный номер 178 от 01.06.1997. Изменения в Уставе зарегистрированы Комитетом по управлению имуществом г. Старая Русса от 24.05.2002 за № 501.

Устав в новой редакции утвержден на внеочередном общем собрании акционеров 21.12.2016 г., зарегистрирован Межрайонной ИФНС России №2 по Новгородской области, государственный регистрационный номер 216321295181 от 29 декабря 2016 г.

В связи с увеличением уставного капитала общества и уточнением его местонахождения, 07 декабря 2017 года протоколом № 3 внеочередного общего собрания акционеров утвержден новый устав, зарегистрированный 15.12.17г. Межрайонной ИФНС России №2 по Новгородской области, государственный регистрационный номер 2175321194541.

ИНН - 5322004369, КПП – 532201001. Свидетельство о постановке на учет как ЗАО «Курорт Старая Русса» в налоговом органе выдано 15.09.1999 года ГНИ по г. Старая Русса, свидетельство о постановке на учет как АО «Курорт Старая Русса» получено 29.12.2016 г.

В единый государственный реестр юридических лиц внесено 16 сентября 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1025301189572.

Место нахождения предприятия в соответствии с учредительными документами соответствует фактическому месту нахождения: Новгородская область, г. Старая Русса, ул. Минеральная, 62, к.2, пом.18.

Целью Общества является извлечение прибыли. Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

организация санаторно-курортного лечения граждан РФ и зарубежных государств;

организация отдыха и связанного с ним сервисного обслуживания;

оказание платных медицинских услуг;

разработка и внедрение современных методов санаторного лечения и профилактики заболеваний;

создание инфраструктуры лечения и отдыха;

эксплуатация объектов котлонадзора и т.д.

Органами управления Общества являются:

общее собрание акционеров;

совет директоров;

единоличный исполнительный орган (Генеральный директор);

органом контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества является ревизионная комиссия.

На годовом собрании акционеров 12.08.2020 г. избран состав совет директоров в составе:

1. Аспидов Александр Витальевич, участник ООО «АСПЕКТ».

Златкин Дмитрий Анатольевич, директор ООО «АСПЕКТ».

Гурза Татьяна Александровна, генеральный директор АО «Курорт Старая Русса»

Алеева Альбина Радиковна, управляющий директор отеля Россия

Серавина Ольга Александровна - акционер, заместитель председателя Союза организации профсоюзов «Новгородской областной Федерации профсоюзов».

Головина Мария Евгеньевна, юрисконсульт

Федосов Василий Григорьевич, председатель Союза организации профсоюзов «Новгородской областной Федерации профсоюзов».

На годовом собрании акционеров 12.08.2020 г. действующий состав совета директоров переизбран на следующий срок.

На заседании совета директоров 11.11.2019 (протокол № 6) генеральным директором избрана Гурза Татьяна Александровна.

На заседании совета директоров 19.10.20 (протокол № 4) генеральным директором избрана Репникова Антонина Владимировна.

АО «Курорт Старая Русса» на 01.01.2018 года имело 12 593 437 обыкновенных именных бездокументальных акций, номинальная стоимость 1 акции 7 руб.

Все акции полностью оплачены. Собственниками являются юридические (99,99%) и физические (0,01%) лица.

АО «Курорт Старая Русса» занимается лицензионными видами деятельности и имеет следующие лицензии:

- № № ЛО-53-01-001271 от 12.09.2018 года на осуществление медицинской деятельности (доврачебной, амбулаторно-поликлинической, медико-санитарной, стационарной и санаторно-курортной), выдана Департаментом здравоохранения Новгородской области на основании приказа от 12.09.2018 г. № 607-Д, срок действия - бессрочная,

- № ЛО-53-02-000554 от 18.01.2018 г. на осуществление фармацевтической деятельности, выдана Департаментом здравоохранения Новгородской области на основании приказа от 18.01.2018 г. № 54-Д, срок действия – бессрочная,

- Серия АСС 53-001864 от 19.11.2008 г. на осуществление перевозок пассажиров на территории РФ более 8 чел., выдана Управлением государственного автодорожного надзора по Новгородской области Федеральной службы по надзору в сфере транспорта, срок действия - бессрочная,

Серия АК-53-000171 от 26.06.2019 г. на осуществление перевозок пассажиров на территории РФ более 8 чел., выдана Министерством транспорта РФ Федеральная служба по надзору в сфере транспорта, срок действия - бессрочная

- Серия НВГ № 01968 МЭ на право добычи подземных минеральных вод для лечебных целей выдана Управлением природных ресурсов и охраны окружающей среды МПР России по Новгородской области продлена, срок действия до 30.10.2029 г.;

- Серия НВГ № 01558 МЭ от 12.11.1997 г. на право пользования недрами (добыча лечебных иловых грязей Старорусского месторождения для использования в лечебных целях на курорте «Старая Русса»), выдана Главой администрации г. Старая Русса и Старорусского района, Департамент по недропользованию по СЗ-Федеральному округу на континентальном шельфе и в Мировом океане (21.05.2019 г регистрационный № 02) срок действия до 01.07.2032 г.

В мае 2020 года Курорту «Старая Русса» исполнилось 192 года .

Курорт возник на месте естественной разгрузки напорных высокоминерализованных вод. Эти воды с глубокой древности использовались в целях солеварения (одна из существующих скважин, № 4, датируется 1370 годом). При добыче соли были замечены и их лечебные свойства. Первое научное исследование старорусских минеральных вод произведены в 1815 году доктором Ф. П. Гаазом, который доказал их несомненные свойства. В 1828 году лейб-медик Г. Раух провел свои исследования минеральных вод и также получил данные об их лечебных свойствах. Его доклад получил одобрение, и было принято решение о создании лечебного заведения для нижних чинов российской армии. В середине XIX века курорт «Старорусские минеральные воды» в числе других шести крупных курортов находился в казенном ведении. Высокая эффективность проводимого лечения стала привлекать и высшие слои общества, известных деятелей литературы, искусства, членов царской фамилии. После октябрьской революции Курорт возобновил свою работу в 1919 году. С 1925 года Старорусский курорт первым в стране перешел на круглогодичную работу. К 1941 году Курорт достигает своего максимального развития и насчитывает 1100 коек. Во время Великой Отечественной войны город и Курорт были разрушены до основания. После освобождения города в декабре 1946 г. были приняты первые 50 пациентов. Старорусский Курорт стал первым советским санаторием, который перешёл на круглогодичную работу. К началу 70-х годов его восстановление завершилось. Мощность Курорта достигла 1250 коек. Совершенствовалась и развивалась лечебная база, внедрялись новые лечебно-диагностические методики. В результате была достигнута высокая эффективность лечения больных свыше 96%. В 1971 г. постановлением Совета Министров РСФСР Старорусский курорт получил статус «Курорт республиканского значения».

Согласно Методическим указаниям Минздрава России № 99/228 от 22.12.1999 курорт «Старая Русса» по своим бальнеологическим факторам относится к уникальным курортам России.

При лечении используются природные факторы: сульфидно-иловые грязи высокой минерализации, месторождение «Старорусское»; местные минеральные

источники: питьевые - хлоридно-натриево-магниево-кальциевые с минерализацией 6,3 и 3,2 г/л.; для наружного применения - бромные хлоридно-кальциево-натриевые с минерализацией 19, 5 г/л.

Всего на территории курорта 9 минеральных источников: 2 - питьевые; остальные свободно изливаются, образуя минеральные озера, создающие в курортном парке зоны повышенной ионизации воздуха, насыщенного отрицательными ионами хлорида натрия, брома, благоприятно влияющие на больных с патологией органов дыхания, нервной системы. В летний период на среднем озере функционирует природный аэросолярий.

Анализ наполняемости курорта по видам услуг

Виды услуг	2019 год	2020 год	Сравнение (+,-)
Санаторно-курортные путевки	15804	11857	-3947
Курсовки	27	1	-26
Оздоровительный отдых	3362	3404	+42
Гостиничные услуги	2982	1452	-1530
Спецпрограммы	357	1355	+998
итого	22532	18069	-4463

Чел.

За 2020 года по сравнению с аналогичным периодом 2019 года наблюдается резкий спад, связанный с общей эпидемиологической обстановкой и закрытием санатория, согласно п.14 Указа Губернатора Новгородской области от 27 марта 2020 года № 148 «О внесении изменения в указ Губернатора Новгородской области от 06.03.2020 № 97».

Потенциальные покупатели услуг курорта - это представители среднего класса, в т.ч. 54% составляют гости пенсионного возраста, которые находятся в группе риска заболевания коронавирусной инфекцией. Также длительное время в г. Санкт-Петербург и Ленинградской области сохранялись рекомендации по самоизоляции для данной категории граждан.

Структура покупателей:

%

Вид услуги	2019 год	2020 год	отклонение (+, -)
Частные лица	78	85	+7
Тур.фирмы	10	5	-5
Предприятия	6	3	-3
Страховые организации	3	1	-2
ФСС РФ	3	6	+3

Структура продаж:

чел.

Регион	2019 год	2020 год	отклонение (+, -)
Ленинградская обл.(вкл. СПб)	16165	12776	-3389
Московская обл. (вкл. Москву)	1845	1515	-330
Новгородская обл	2190	1754	-436
Псковская обл.	251	199	-52
Прочие	2081	1825	-256
Всего	22532	18069	-4463

Заполняемость по корпусам

%

Регион	2019 год	2020 год	отклонение (+, -)
Корпус 1	83	70	-13
Корпус 2	70	51	-19
Корпус 3	73	59	-14
Корпус 4	63	33	-30
Корпус 5	34	32	-2
Корпус 6	70	51	-19
Корпус 10	48	38	-10
Корпус 11	36	32	-4

ИТОГО	66	52	-14
-------	----	----	-----

В связи со снижением спроса в период межсезонья, в целях экономии энергетических и коммунальных ресурсов, на ремонтные работы были закрыты:

с 01.01.2020 по 21.09.2020 – корпус №4 - ремонт

с 24.11.2020 по 31.12.2020 – корпус № 5 - ремонт

с 28.03.2020 по 01.06.2020 – корпус №1,2,5,6,10,11

Загрузка коечного фонда

%

МЕСЯЦ	2019 г., %	2020 г., %
январь	35	43
февраль	39	50
март	54	67
апрель	65	5
май	77	2
июнь	70	27
июль	87	60
август	79	79
сентябрь	85	77
октябрь	85	82
ноябрь	80	58
декабрь	49	34
Средняя загрузка за год	66	52

Выполнение приоритетных направлений за 2020 года.

В столовые Курорта приобретены: кухонное оборудование и посуда в столовую №6, барные модули в столовую №3, посуда.

Для медицины приобретены вихревая ванна для ног, массажное кресло, аппарат для транскраниальной электростимуляции, бачки-дозаторы, ионатор серебра, тренажер кушетки.

В прачечную приобретена сушильная машина более высокой производительности труда и машина стирально-отжимная.

В старом номерной фонде произведена замена телевизоров.

Приобретена морозильная камера на склад, пресс для мусора.

Приобретен новый грузовой автомобиль.

В 2020 году произведен ремонт корпуса №4, модернизация сетей ГВС и отопления до корпуса №6, реконструкция котла ДЕ 10/14, ремонт системы отопления и утепление крыши минерального бассейна, модернизация системы водоподготовки в котельной.

Начаты подготовительные работы для ремонта корпуса №5.

Медицинская деятельность в 2020 году

Анализ основных показателей

Чел.

Показатели	2019 г.	2020 г.	Сравнение (+,-)
Комплексное лечение	19550	16617	-2933
в том числе:			
дети	2309	1979	-330
взрослые	17241	14638	-2603

Анализ результатов лечения

%

Показатели	2019 год	2020 г.
С диагнозом улучшение выписано	99,95%	99,35%
Резевакуированы в связи с противопоказаниями (чел)	77 чел	97 чел
Госпитализировано (чел)	26 чел	33 чел

Анализ средней продолжительности лечения

Койко-день

Показатели	2019 год	2020 г.	Сравнение (+,-)
Продолжительность лечения, всего	10,3	9,3	-1
в том числе:			
по санаторно-курортному лечению	11,4	10,7	-0,7
по оздоровительным путевкам	5,7	5,3	-0,4
по курсовкам	11,3	13	+1,7

Анализ отпущенных процедур

Штук

Показатели	2019 год	2020 г.	Сравнение (+,-)
Отпущено всего	877 537	650475	-227062
В том числе Платных	83 491	69783	-13698
На общую сумму (тыс. руб.)	51 343,82	50505	-839

Справочно: Из средств ФСС пролечено

чел.

Показатели	2019 год	2020 г.	Сравнение (+,-)
Всего	519	787	+268

Реализация услуг и рекламная деятельность

За 2020 года выполнены следующие мероприятия:

Проведены разовые акции - продано 9501 путевка,

в том числе:

- «Выгодное решение» - 1282 путевок,
- «Пенсионеры» - 3872 путевки,
- «Черная пятница» - 329 путевка,
- Скидка 20% на СКЛ – 141 путевка,
- Раннее бронирование – 481 путевка,
- Скидка 25% на оздоровительные путевки – 5 путевок,
- Скидка 30% на лечебно-оздоровительные программы – 743 путевки,
- Скидка 30% на СКЛ – 1667 путевка,
- Скидка 40% на оздоровительные путевки – 466 путевок,
- Раннее бронирование новогодних каникул - 405 путевок
- Масленичная неделя – 110 путевок.

Продолжены постоянные акции - продано 316 путевок ,

в том числе:

- Членам профсоюза Новгородской области — 46 путевок,
- Постоянным клиентам Курорта - 270 путевок.

Всего по акциям реализовано 9 817 путевок.

Контекстная рекламная кампания в сети Интернет проводится на постоянной

основе, площадки Google.Adwords и Яндекс.Direct.

Постоянно обновляется информация на сайте Курорта (акции, спецпредложения, тексты, мультимедиа материалы, новостные сюжеты)

Размещение на главной странице туристского информационного портала visitnovgorod.ru (акции, мероприятия в рамках рекламных компаний)

В 2020 года продолжена работа на официальных страницах Курорта в социальных сетях: Вконтакте, Instagram, Facebook, Одноклассники, Twitter.

Анализ финансово-экономического состояния

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

Бухгалтерский учет ведется механизированным способом с применением программ 1С -Бухгалтерия, версия 8.3 сетевая.

Анализ выручки от продаж по сегментам 2020 год

Наименование	90.1.1	90.3	БУ
Автостоянка	18 400,00	3 066,67	15 333,33
Анализ Chek-UP	231 000,00		231 000,00
Аптечный пункт	5 180 627,18	571 179,45	4 609 447,73
Аренда помещений	3 214 890,16	535 815,05	2 679 075,11
Аэросолярий	494 610,00	82 435,00	412 175,00
ВЛОК	741 140,00		741 140,00
Внутривенно-струйно	88 150,00		88 150,00
Галотерапия	4 078 820,00	0	4 078 820,00
Гирудотерапия	324 815,00	0	324 815,00
Горячее водоснабжение	1 584 414,68	264 072,59	1 320 342,09
Инфузионная терапия	664 250,00		664 250,00
Ионотерапия	2 490 585,00	0	2 490 585,00
Карбокситерапия	840 995,00		840 995,00
Кислородная капсула	1 218 940,00		1 218 940,00

руб.

Криосауна	2 060 892,00		2 060 892,00
Курортный кинотеатр	1 102 170,00	183695	918 475,00
Лаборатория "СЗЦДМ"	1 758 361,00	0	1 758 361,00
Лечение /путевки,курсовки/	485 253 035,19	0	485 253 035,19
Медицинские услуги	15 541 747,52	0	15 541 747,52
Нордическая ходьба	29 540,00	0	29 540,00
Озонотерапия	7 377 907,00	0	7 377 907,00
Отопление	5 027 802,65	837 969,37	4 189 833,28
Питание	2 138 358,93	356 392,94	1 781 965,99
Платный вход	1 271 200,00	211 866,66	1 059 333,34
Подводное вытяжение	1 418 372,00	0	1 418 372,00
Повышающий коэф.	239 190,70	39867,74	199 322,96
Продажа бахил	33 560,00	5 593,35	27 966,65
Проживание	5 527 411,06	921 235,16	4 606 175,90
Проживание животных	411 000,00	68 500,00	342 500,00
Размещение рекламы	92 600,00	15 433,36	77 166,64
Серагем	1 320 340,00	0	1 320 340,00
Сопутствующие товары	146 196,00	24582,43	121 613,57
СПА-капсула	18 000,00		18 000,00
Стирка белья	830 811,80	138468,63	692 343,17
Стоматология	680 000,00	0	680 000,00
Тест COVID-19	177 450,00	0	177 450,00
Ударно-волновая терапия	2 245 240,00	0	2 245 240,00
УЗИ	663 266,00	0	663 266,00
Услуги автотранспорта	10 450,00	1741,73	8 708,27
Школьное питание	12 425 446,50	981708,25	11 443 738,25
Школьный буфет	509 145,52	84857,57	424 287,95
Итого	569 481 130,89	5 328 480,95	564 152 649,94

Операций в иностранной валюте не осуществлялось.

Среднемесячная зарплата

Подразделение	Среднемесячная зарплата (руб.)			Среднесписочная численность (чел)		
	2019 года	2020 года	отклонение, %	2019 года	2020 года	отклонение, %
АУП	26224,05	24368,74	-7%	36	33	-8%
Врачи	51437,38	37229,35	-28%	13	14	8%
СМП	21906,08	18792,13	-14%	74	71	-4%
ММП	15033,77	14620,13	-3%	102	100	-2%
Хозотделы	14957,35	17948,07	20%	37	50	35%
Техотделы	17043,35	17944,97	5%	51	35	-31%
СВК	16100,96	15509,32	-4%	29	54	86%
Столовые	16375,47	15660,61	-4%	41	30	-27%
кинотеатр	21191,57	15286,36	-28%	4	3	-25%
Всего по курорту	19125,65	17949,47	-6%	391	390	0%

Информация об учетной политике

Изменений в учетной политике 2020 году по сравнению с учетной политикой 2019 года не было.

Сведения об учетной политике

Оценка производственных запасов в 2020 году осуществлялась по средней себестоимости. Изменений способов оценки в 2020 году не было.

Учет продуктов питания, в том числе аналитический учет ведется в СПК «Здравница-Питание». Выгрузка движения продуктов питания в программу «1С-Предприятие» ведется ежедневно.

Имущество стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в эксплуатации ведется количественный учет.

Сроки полезного использования основных средств определяются исходя из ОКОФ (классификатор основных средств, включаемых в амортизационные группы).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Амортизационная премия при постановке на учет объекта основного средства не применяется.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Согласно учетной политике организации выручка от продаж услуг признается по методу начисления, т.е. по факту оказания услуг. Учет выручки по санаторно-курортным услугам ведется в СПК «Здравница-Размещение». В данном программном продукте санаторно-курортная путевка дифференцируется по следующим сегментам:

Лечение — 1000 рублей,

Питание — 1100 рублей,

Проживание — разность между стоимостью 1 койко-дня стоимостью питания и лечения на 1 койко-день.

Данное разграничение утверждено для учета рентабельности каждого сегмента санаторно-курортной путевки, а так же для оформления социально-налогового вычета.

Раскрытие информации по ПБУ 5/01

Материально-производственные запасы оцениваются по группам.

Материально-производственных запасов, переданных в залог нет.

Раскрытие информации по ПБУ 6/01

В 2020 году объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически использованных, находящихся в процессе государственной регистрации нет.

Раскрытие информации по ПБУ 7/98

События после отчетной даты не имеется.

Раскрытие информации по ПБУ 8/2010

Организацией создается оценочные обязательства:

резерв на оплату отпусков и резерв на ликвидацию чрезвычайных ситуаций.

В целях применения ПБУ 18/02 организацией сформированы отложенные налоговые обязательства и активы в связи с наличием различий сроков начисления амортизации по налоговому и бухгалтерскому учета. По всем остальным основаниям (оценочные обязательства на оплату отпусков, расходы и доходы не принимаемые для целей налогообложения) сформированы постоянные налоговые обязательства и активы.

Раскрытие информации по ПБУ 9/99

Виды доходов	сумма (тыс.руб.)	комментарий
текущая деятельность	573495	
финансовая деятельность	460	
прочая	5	благотворительная помощь
всего	573960	

Доходы, полученные неденежными средствами

	Сумма	Дата возникновения
Барашков С.А.	14 100,00	05.02.17
Баталина Е.С.	14 100,00	05.02.17
Лебедева Е.Н.	1 470,00	06.02.17
ООО Северо-Западная торговая компания	4 900,00	29.03.17
Депонированная заработная плата	1 078,51	2017

Итого: 35 648,51

Раскрытие информации по ПБУ 10/99

Расшифровка основных расходов

Статьи затрат	Сумма (руб.)
абонентская плата	221 597,26
Амортизация основных средств	17 518 704,23
Аренда зданий	136 925 885,70
Аренда земли	1 790 712,58
Аудиторские услуги	144 000,00
Бланки курсовок, путевок	23 288,00
Бытовая химия	2 285 342,20
Водоснабжение и канализация	13 173 403,19
Вывоз мусора	858 398,42
Горячее водоснабжение	8 175 336,50
ГСМ	1 491 597,78
запчасти	181 707,06
Земельный налог	3 620 310,00
Износ НА	42 141,76
интернет	158 705,89
информационно-консультативные услуги	105 960,00
Информационные услуги	155 406,14
Канцелярские товары	121 904,92
Командировочные расходы	2 342,36
Лицензии	14 246,51
Материалы в номер	135 874,49
Материалы д/проведения культмероприятий	1 480,00
Материалы д/функц.-инвентарь,хозпринадлежности	9 655 673,78
Материалы для инвестиций	30 452 981,45
материалы для ремонта ОС	204 210,05
Материалы для текущего ремонта	12 990,63
Материалы по охране труда ТБ	493 038,61
Медицинские материалы	2 739 706,42
Медицинские услуги сторонних организаций	21 045 100,00
междугородняя связь	51 095,08
мобильная связь	103 201,11
Налог на имущество	1 397 071,00
Налог на добычу полезных ископ	9,00
Не рекламная печатная продукция	26 128,51
Обеспечение пожарной безопасности	467 500,00
Обслуживание котельной	563 353,09
Обслуживание и ремонт медоборудования	206 950,00
Обслуживание ККМ	44 335,70
Обслуживание лифтов	351 400,00
Обслуживание оргтехники	82 588,66
Обслуживание программного обеспечения	519 863,04

Обслуживание телевидения	472 500,01
оплата труда АУП	8 565 410,88
оплата труда без АУП	68 232 468,06
Отопление	9 299 192,83
Оценочное обязательство по оплате отпусков предст.	8 969 062,19
Подготовка кадров	261 275,00
подписка	3 888,49
Посадочный материал, рассада	110 175,34
почтовые расходы	51 701,50
проведение шоу-программ	72 660,41
Продукты питания	56 535 712,87
прокатная плата	652 460,82
Прочие затраты	254 606,02
Принятые к учету основные средства 100 т.р.	
Рассылки: sms, e-mail, почтовые	528 469,49
Расходы на ремонт ОС	43 575,39
Расходы на ТО ,мойку, стоянку автотранспорта	118 971,31
Расходы по реализации (Агентские услуги)	5 772 894,79
Реклама в СМИ	28 997,12
Реклама контекстная в сети Интернет	1 205 000,00
Реклама медийная (баннерная) реклама в сети Интернет	42 000,00
Рекламная продукция	36 324,03
Санитарно-гигиенические услуги	2 427 063,44
Спецодежда	76 550,28
Страхование имущества	62 061,72
Страховые взносы АУП	2 577 997,33
Страховые взносы без АУП	20 432 227,90
ТО оборудования	289 887,77
Транспортные услуги сторонних организаций	3 616,69
Транспортный налог	52 262,00
Услуги для инвестиций	41 307 767,41
Услуги за информацию об окружающей среде (осадки)	20 784,93
Услуги охраны-сигнализации	45 456,00
Услуги по профосмотрам работников	83 500,00
Услуги по ТБ	659 446,26
Услуги по текущим ремонтам	933 339,13
Услуги сторонних организаций по благоустройству	6 000,00
Услуги сторонних организаций по ремонту арендованного имущества	64 850,00
Услуги сторонних организаций по ремонту ОС	10 185 856,09
Электроэнергия	15 877 929,60
Итого	511 929 484,22

Расшифровка прочих расходов

наименование статей расходов	Сумма (руб.)
Амортизация по переданному по договору аренды имущ	334 962,14
Ведение реестра акционеров	32 300,00
Благотворительная помощь	45 153,40
Госпошлина	23 349,42
Ликвидация ОС в связи с моральным и физ. Износом	198 759,78
НДС свыше 100 руб.	35 629,93
Падеж птиц	1 225,00
Объявление о вакансиях	12 003,90
Пени	12 857,12
Проценты по займам	3 278,69
Проценты по долговым обязательствам	135 144,53
Прочие расходы	2 792 316,38
Расходы на оплату труда	150 514,27
Расходы на услуги банков	4 655 355,77
Расходы по уплате страховых взносов	779,46
Расходы прошлых лет принимаем к налогообл	214 032,75
Реализация прочего имущества	1 369 977,32
Резервы по сомнительным долгам	15 816 757,32
Списание дебиторской задолженности	59 766,80
Списание НДС на прочие расходы	320,34
Спонсорская помощь	15 000,00
Услуги нотариуса	1 000,00
Штрафы, пени	121 400,79

НДС	203 708,77
Итого развернутое	26 235 593,88
НДС	203 708,77
Итого без НДС	26 031 885,11

Раскрытие информации по ПБУ 11/2008

Наименование	Характер отношений	вид	Сумма (руб.)	Остаток (руб.)	Срок завершения расчетов
Суетова Е.Н.	контролирующий	Оплата труда	108749,08		
Репникова А.В.	контролирующий	Оплата труда	159 237,12		
		Страховые взносы	48 089,61	13 590,00	15.01.2021
Гурза Т.А.	контролирующий	Оплата труда	229 662,06		
		Страховые взносы	67 526,30		
Аспидов А.В.	контролирующий	Предоставлен займ Захряпин Валерий Михайлович	3 300 000	3 300 000	21.12.2025
	контролирующий	Предоставлен займ ООО «Знамя»	88 000 000	88 000 000	28.12.2025
	контролирующий	Предоставлен займ Золкин Д.В.	7 000 000	7 000 000	15.12.2025
	контролирующий	АО «Санаторий Истра»	23 000 000	150 000 000	18.11.2025

Златкин Д.А.	контролирующий	Предоставлен займ Захряпин Валерий Михайлович	3 300 000	3 300 000	21.12.2025
	контролирующий	Предоставлен займ ООО «Знамя»	88 000 000	88 000 000	28.12.2025
	контролирующий	Предоставлен займ Золкин Д.В.	7 000 000	7 000 000	15.12.2025
	контролирующий	АО «Санаторий Истра»	23 000 000	150 000 000	18.11.2025

Раскрытие информации по ПБУ 13/2000

Государственной помощи АО «Курорт Старая Русса» в 2020 году не получало.

Раскрытие информации по ПБУ 15/2008

В 2020 году погашена задолженность в сумме 20 475,12 руб. по процентам, причитающимся к оплате за полученные займы.

В 2020 году получен и погашен краткосрочный процентный займ от ООО «Альтаир» в сумме 3 000 000 руб.

В соответствии с Правилами предоставления субсидий из федерального бюджета российским организациям на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным в 2020 году юридическим лицам на возобновление деятельности, утвержденными постановлением Правительства РФ от 16 мая 2020 года №696 был получен кредит в сумме 33 400 000 руб. и начислены по нему проценты в сумме 135 144,53 руб.

Раскрытие информации по ПБУ 16/02

В 2020 году деятельность АО «Курорт Старая Русса» остались неизменна.

Раскрытие информации по ПБУ 18/02

Руб.

	Источник	УД+ПНО-ПНА-ОНО (гр.4*20%)	Показатели для расчета
1	2	3	4
УД	Прибыль до налогообложения (стр. 140 формы 2	12 944 165,08	64 720 825,42
ПНО	Сумма увеличения НБ (корректировка прочих расходов)	156 679,69	783 398,45
ОНА	Сумма отложенного налога на прибыль (К96)	1 793 812,44	8 969 062,19
ОНА	Резерв 63	3 163 351,46	15 816 757,32
ПНА	Сумма уменьшения НБ (корректировка прочих доходов)	463 495,29	2 317 476,43
ОНА	Сумма уменьшения НБ (Д96)	1 834 821,88	9 174 109,40
ОНА	Резерв 63	6 016 925,27	30 084 626,36
ОНО	Основные средства 100 т.р.	-188 468,32	-942 341,58
ОНО	Разница между начисленной амортизацией по НУ и БУ	56 182,30	280 911,50
ОНА	Разница между начисленной амортизацией по НУ и БУ	-158 643,35	-793 216,75
ПНО	Разница между начисленной амортизацией по НУ и БУ	116 035,10	580 175,50
ТНП	Налог на прибыль	9 455 507,37	47 277 536,86

Несопоставимость данных по состоянию на 31.12.2019 года и 31.12.2018 года в бухгалтерском балансе на 31.12.2020 года с аналогичными данными отчетности за 2019 год и 2018 год возникло в связи с ретроспективным пересчетом показателей произведенных по причине внесения изменений в ПБУ/18/02. По этой же причине имеет место несопоставимость данных за 2019 год в отчете о финансовых результатах за период январь-декабрь 2020 года.

Раскрытие информации по ПБУ 19/02

В 2020 году долгосрочные процентные займы предоставлялись в сумме 121 300 000 руб., в т.ч. АО «Санаторий Истра» - 23 000 000 руб., Захряпин В.М. 3 300 000 руб., ООО «Знамя» 88 000 000 руб., Золкин Д.В. 7 000 000 руб.

ООО «Финтехстрой» полностью погасил займ.

В 2020 году задолженность ООО «Концепция КФ» по предоставленному ранее займу списана.

Резерва под обеспечение финансовых вложений не создавалось.

Раскрытие информации по ПБУ 20/03

В 2020 году АО «Курорт Старая Русса» не осуществляет совместную деятельность с какой-либо организацией или индивидуальным предпринимателем.

Раскрытие информации по ПБУ 22/2010

В 2020 году не было существенных ошибок предшествующего периода.

Раскрытие информации по ПБУ 4/99

Данные на конец предыдущего года соответствуют данным на начало отчетного года.

Раскрытие информации по закону № 402-ФЗ

Прибыль 2020 года будет направлена на приобретение внеоборотных активов.

Раскрытие информации по ПБУ 24/2011

Затраты на освоение природных ресурсов организации в 2020 году составили 58 тыс. руб. (добыто 42.6 м3 лечебной грязи).

Учет расходов будущих периодов

Расходами будущих периодов для целей бухгалтерского и налогового учета признаются затраты на приобретение лицензий, обязательное и добровольное страхование автомобилей, зданий, оборудования и прочего имущества, оформление ЭЦП и учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Списание расходов будущих периодов производится равными долями в течение их срока полезного использования в дебет счетов учета затрат.

Генеральный директор

А.В. Репникова

Главный бухгалтер

Н.О. Чистоголова