

Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год
по АО «Санаторий имени Мориса Тореза»

Акционерное общество «Санаторий имени Мориса Тореза» создано путем преобразования предприятия санатория имени Мориса Тореза (г. Сочи), на основании постановления Президиума Совета Федерации Независимых Профсоюзов России от 26 августа 1992г. № 6-12 «О неотложных мерах по преобразованию предприятий, основанных на собственности профсоюзов и их добровольных объединений в акционерные общества». Зарегистрировано Решением администрации Центрального района города Сочи от 16.02.1993 года №106.

Государственный регистрационный номер: 1022302959469

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Местонахождения общества: 354000, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Орджоникидзе, 9.

Целью общества является извлечение прибыли.

Уставный капитал АО «Санаторий имени Мориса Тореза» на 31.12.2021г. составляет 25 350 000 (двадцать пять миллионов триста пятьдесят тысяч) рублей. Уставный капитал разделен на 7905 обыкновенные акции и на 545 привилегированные акции. Номинальная стоимость каждой акции установлена равной 3000 (три тысячи) рублей. Добавочный капитал на 31.12.2021г. составил 22 235 180 рублей 53 копейки (двадцать два миллиона двести тридцать пять тысяч сто восемьдесят рублей 53 копейки).

По состоянию на 31.12.2021 года уставный капитал общества сформирован в полном объеме и составляет в соответствии с Уставом АО «Санаторий имени Мориса Тореза» 25 350 000 (двадцать пять миллионов триста пятьдесят тысяч) рублей.

Акции Организации не допускались к обращению организатором торговли на рынке ценных бумаг.

Акции Организации полностью оплачены.

Изменения в Устав не вносились.

Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-ЭСКОРТ»; сокращенное наименование - ООО «АУДИТ-ЭСКОРТ»;

Государственный регистрационный номер -1027700309669

Место нахождения - 115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58, пом. XVIII, К 151, этаж 3

ООО «АУДИТ-ЭСКОРТ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) – 11606054905

Общество обособленных подразделений и филиалов не имеет.

Структура органов управления:

Высший орган управления – общее собрание акционеров;

Орган, осуществляющий общее руководство деятельностью – совет директоров:

1. Некрасов Сергей Геннадьевич – Первый заместитель председателя Федерации Независимых Профсоюзов России.
2. Иванов Александр Борисович – Генеральный директор АО «СКО ФНПР «Профкурорт»
3. Мутчаева Маргарита Якубовна – Генеральный директор АО «Санаторий «Волна»
4. Розанова Марина Владимировна – Коммерческий директор АО «СКО ФНПР «Профкурорт»
5. Федюшкина Ирина Викторовна – Секретарь Федерации Независимых Профсоюзов России – руководитель департамента профсоюзного имущества Аппарата Федерации Независимых Профсоюзов России

Единоличный исполнительный орган – Мутчаева Маргарита Якубовна, генеральный директор.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью общества осуществляется ревизионной комиссией в составе:

1. Лавриненко Лариса Олеговна - Главный бухгалтер АО «СКО ФНПР «Профкурорт»
2. Лушпай Марина Михайловна – Руководитель службы Департамента профессионального имущества Аппарата ФНПР
3. Старченко Николай Викторович – Член правления СРО «Национальная Ассоциация корпоративных директоров»

Полное наименование реестродержателя Общества: Акционерное общество «Новый регистратор».

Адрес реестродержателя общества: 107996, Москва, ул. Буженинова, д. 30, стр. 1.

Численность работников Общества по состоянию на 31.12.2021г. составляет 3 человека.

Среднегодовая численность работающих за 2021г: 2 человека.

Среднегодовая численность работающих за 2020г: 2 человека.

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности: тыс.руб.

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

Общество заявляет о том, что оно намерено соблюдать Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ "О противодействии коррупции".

Лицензии и допуски у АО «Санаторий имени Мориса Тореза» отсутствуют.

Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон (аффилированных лиц) АО «Санаторий имени Мориса Тореза»

| № п/п | Наименование лица | По какому признаку является аффилированным лицом | Характер отношений |
|-------|--|---|---|
| 1 | ООО «БК «Мацеста» (холдинг) города Сочи» | Доля в Уставном капитале АО «Санаторий имени Мориса Тореза» - 98,28% | Организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо |
| 2 | Некрасов Сергей Геннадьевич | Лицо является членом Совета директоров | Лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо |
| 3 | Иванов Александр Борисович | Лицо является членом Совета директоров | Лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо |
| 4 | Мутчаева Маргарита Якубовна | Лицо является членом Совета директоров | Лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо |
| 5 | Розанова Марина Владимировна | Лицо является членом Совета директоров | Лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо |
| 6 | Федюшкина Ирина Викторовна | Лицо является членом Совета директоров | Лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо |
| 7 | Мутчаева Маргарита Якубовна | Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Акционерного общества (с 18.11.2021г.), лицо является Генеральным директором, Ключевой управленческий персонал | Лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо |

По состоянию на 31 декабря 2021 г. отсутствует физическое лицо, которому принадлежит прямо или косвенно более 25% акций Общества. Бенефициарный владелец АО «Санаторий имени Мориса Тореза», как он определен в Федеральном законе от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (**иные физические лица, оказывающие существенное влияние на характер деятельности организации и стратегические решения и др.**) является генеральный директор АО «Санаторий имени Мориса Тореза» Мутчаева Маргарита Якубовна.

Операции со связанными сторонами:

| Наименование связанной стороны | Вид операции | Объем операций, тыс. руб. | | | |
|--|---|---------------------------|-------------------------------------|--------------------|-------------------------------------|
| | | 2020 год | | 2021 год | |
| | | За отчетный период | Незавершённые расчеты на 31.12.2020 | За отчетный период | Незавершённые расчеты на 31.12.2021 |
| ООО «БК «Мацеста» (холдинг) города Сочи» | Дебиторская задолженность по беспроцентным займам, выданным | - | 27 500 | - | 27 500 |

Размер краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу:
- за 2020г. - 1077 тыс. руб., страховые взносы – 330 тыс. руб.
- за 2021г. - 1493 тыс. руб., страховые взносы – 389 тыс. руб.

Информация об учётной политике

- В 2021г. была введена в действие Учетная политика в новой редакции.
- Информация о существенных способах бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности:
 - Для целей применения ПБУ 22/2010 ошибка в учете и бухгалтерской отчетности признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению хотя бы одного показателя бухгалтерской отчетности более чем на 5%. Влияние совокупности ошибок определяется исходя из всех ошибок, известных Обществу на момент принятия решения о их существенности.
 - Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил (стандартов) бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.
Бухгалтерская отчетность АО «Санаторий имени Мориса Тореза» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.
ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» не применяется в связи с отсутствием активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.
 - Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и

изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). В стоимость основных средств (далее инвестиционных активов) включаются проценты в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008.

Основные средства, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

1. Здания – 30 лет
2. Автотранспортные средства – 3-5 лет
3. Оборудование – 3-5 лет
4. Мебель – 3-4 года
5. Вычислительная техника – 3-5 лет
6. Прочее – 3-5 лет

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации предыдущими собственниками.

Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

Объекты стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу не учитываются в составе основных средств.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

Основные средства, полученные в аренду, учитываются по инвентарному номеру, который компания сама присвоила данному имуществу.

Информации о наличии и движении основных средств, арендованных организацией отражаются на счете 001 "Арендованные основные средства".

2.4. Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

Материалы учитываются по фактическим ценам

Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала, присоединения к договорной цене материала, присоединения к денежной оценке вклада в уставный (складочный) капитал, внесенный в форме материально-производственных запасов, присоединения к рыночной стоимости безвозмездно полученных материалов.

Для оценки всех материалов при их передаче в производство или на иные цели используется один способ.

Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости.

2.5. Единицей учета финансовых вложений является номенклатурная единица.

Несущественные (критерий существенности определен в разделе «Организация

бухгалтерского учета» учетной политики для целей бухгалтерского учета) затраты при приобретении финансовых вложений учитываются в первоначальной стоимости финансовых вложений.

Разница между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов) равномерно по мере получения дохода, причитающегося по ценным бумагам в соответствии с условиями выпуска.

По долговым ценным бумагам и займам расчет дисконтированной стоимости не производится.

При списании финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, они оцениваются по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений.

2.6. Доходами от обычных видов деятельности, подлежащими учету на счете 90 «Продажи», являются:

- сдача в аренду собственного недвижимого имущества;
- деятельность гостиниц;
- прочие доходы по основной деятельности.

2.7. Управленческие расходы списываются методом директ-костинг.

Незавершенное производство не формируется.

2.8. Доходы и расходы признаются методом начисления

2.9. Займы выданные и полученные по договорам, заключенным на условиях, отличающихся от рыночных (беспроцентные, либо если ставка существенно ниже или выше обычных рыночных ставок), отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в фактически выданных, полученных суммах, без применения дисконтирования и без выделения финансового результата от совершения сделки на условиях, отличающихся от рыночных. Выданные беспроцентные займы не признаются в бухгалтерском учете как финансовые вложения и учитываются в составе дебиторской задолженности.

2.10. Денежные эквивалентами признаются финансовые вложения, соответствующие критериям п.5 ПБУ 23/2011, а именно:

- имеют срок погашения не более трех месяцев с даты принятия к учету;
- могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств;
- подвержены незначительному риску изменения стоимости и возврата.

К денежным эквивалентам относятся (не ограничиваясь этим):

- банковские депозиты «до востребования»;
- банковские депозиты, открытые на срок не более 3-х месяцев;
- векселя, срок гашения которых не более 3-х месяцев.

2.11. Расчет величины оценочного обязательства по оплате предстоящих отпусков считается нарастающим итогом. Рассчитывается исходя из доли расходов на отпускные каждого работников в общей сумме расходов на оплату труда. Учет оценочного обязательства ведется на счете 96.01.

2.12. Создаются резервы под снижение стоимости материальных ценностей.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по каждому номенклатурному номеру.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость,

стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется по каждой единице запасов за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Обесценения запасов не установлено, резерв на отчетную дату не создан.

2.13. Создается резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами.

Резервирование расходов по сомнительным долгам производится следующим образом: Начисляется резерв в размере 100% при наличии просрочки исполнения обязательства по договору более 90 дней.

2.14. Резервы предстоящих расходов не создаются.

2.15. Сроки списания РБП регулируются организацией самостоятельно (устанавливаются приказом руководителя), если иное не следует из законодательных или иных нормативных актов, относящихся к данному объекту учета.

К расходам будущих периодов организация относит расходы:

- на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав на программы (лицензии);
- доступ к электронным справочным системам, платным сайтам;
- иные аналогичные объекты, стоимость которых в течение срока их полезного действия равномерно включается в расходы организации.
- расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда. Аналитический учет расходов будущих периодов осуществляется по каждому расходу, признаваемому в составе РБП;

2.16. Способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

2. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности

Организация подвержена финансовым, правовым, страновым и региональным и репутационным рискам.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.п.

3.Расшифровки и комментарии к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.

3.1.Комментарии к Отчету о финансовых результатах. Информация о доходах по обычным видам деятельности.

Основные виды деятельности АО «Санаторий имени Мориса Тореза»:

- сдача недвижимого имущества в аренду;
- деятельность гостиниц;
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством.

В 2021 году выручка от сдачи корпуса в аренду составила 7234 тыс.руб. (без НДС). В 2020 году 5313 тыс.руб.

Себестоимость оказанных услуг составила в 2021 году: 4810 тыс. руб., управленческие расходы – 2210 тыс.руб..; в 2020 году себестоимость оказанных услуг – 5170 тыс.руб., управленческие расходы – 1694 тыс.руб..

Прибыль от продаж составил в 2021 году: 214 тыс.руб., в 2020 году убыток от продаж – 1551 тыс.руб..

Состав прочих расходов в 2021 году (1853 тыс.руб.):

- налог на имущество - 817 тыс.руб.
- резервы по сомнительным долгам – 894 тыс.руб.
- ведение реестра, расходы по корпоративному праву – 83 тыс.руб.
- комиссия банка – 43 тыс.руб.
- прочие – 16 тыс.руб.

Состав прочих расходов в 2020 году (926 тыс.руб.):

- налог на имущество - 828 тыс.руб.
- ведение реестра, расходы по корпоративному праву – 70 тыс.руб.
- комиссия банка – 27 тыс.руб.
- прочие – 1 тыс.руб.

Состав прочих доходов за 2021 год (602 тыс.руб.):

- проценты к получению – 115 тыс.руб.
- резервы по сомнительным долгам – 487 тыс.руб.

Состав прочих доходов за 2020 год (96 тыс.руб.):

- проценты к получению – 87 тыс.руб.
- прочие доходы (излишне начисленный налог на имущество 2019г.) – 9 тыс.руб.

По результатам хозяйственной деятельности в 2021 году получен бухгалтерский убыток (до налогообложения) в размере 1037 тыс.руб., убыток 2020 года составил 2381 тыс.руб.

Отложенный налог на прибыль за 2021 год составил 204 тыс.руб., в 2020 году – 476 тыс.руб.

Чистый убыток по данным бухгалтерского учета за 2021 год составил 833 тыс.руб.

Чистый убыток приходящейся на одну акцию в 2021г. составил 98 руб. 56 коп.

Чистые активы на 31.12.2021г. составили 95 767 тыс.руб.

Информация об объеме АО «Санаторий имени Мориса Тореза» видов энергетических ресурсов:

| Наименование энергетического ресурса | Ед. изм. | Объемы за 2021 г. | Объемы за 2020 г. | Стоимость в 2021г., тыс.руб. | Стоимость в 2020г., тыс.руб. |
|--------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|------------------------------|------------------------------|
| Электрическая энергия | кВт/ч | 315710 | 231942 | 2779,8 | 1971,2 |
| Водоснабжение и водоотведение | М3 | 3989 | 3533 | 248,9 | 201,4 |

4.2. Налог на прибыль

Применяемые налоговые ставки: 20%

Сопоставление условного расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

(тыс.руб.)

| | | за 2021г. | за 2020г. |
|---|--|-----------|-----------|
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | (1 037) | (2 381) |
| 2 | Условные налоговые отчисления (условное возмещение) по базовой | (207) | (476) |

| | | | |
|----|--|-------|-------|
| | ставке (строка 1*20%) | | |
| 3 | Постоянный налоговый расход (доход), в том числе (=5-4): | - | - |
| 4 | доходы, не принимаемые к налогообложению | - | - |
| 5 | расходы, не принимаемые к налогообложению | 3 | - |
| 6 | Возникновение (погашением) временных разниц в отчетном периоде (строка 2412 Отчета о финансовых результатах «Отложенный налог на прибыль») | 204 | 476 |
| 7 | Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки | - | - |
| 8 | Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах | - | - |
| 9 | Прочее | - | - |
| 10 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль (строка 2410 Отчета о финансовых результатах «Налог на прибыль») | (204) | (476) |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 09 за 2021 год.

| Счет Виды активов и обязательств | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|-------------------------------------|--------------------------|--------|-------------------|-------------------|-------------------------|--------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 09 | 6 072 845,77 | | 418 336,43 | 125 001,44 | 6 366 180,76 | |
| Основные средства | 2 693,26 | | | 1 204,54 | 1 488,72 | |
| Оценочные обязательства и резервы | 21 599,65 | | | 9 249,54 | 12 350,11 | |
| Расходы будущих периодов | 6 048 552,86 | | 28 737,60 | 28 737,60 | 6 048 552,86 | |
| Резервы сомнительных долгов | | | 81 390,50 | | 81 390,50 | |
| Убыток текущего периода | | | 85 809,76 | 85 809,76 | | |
| Убытки прошлых лет | | | 222 398,57 | | 222 398,57 | |
| Итого | 6 072 845,77 | | 418 336,43 | 125 001,44 | 6 366 180,76 | |

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 77 за 2021 год.

| Счет Виды активов и обязательств | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|-------------------------------------|--------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 77 | | 2 560 549,57 | 40 187,19 | 129 505,01 | | 2 649 867,39 |
| Основные средства | | 2 560 549,57 | 11 449,59 | 100 767,41 | | 2 649 867,39 |
| Расходы будущих периодов | | | 28 737,60 | 28 737,60 | | |
| Итого | | 2 560 549,57 | 40 187,19 | 129 505,01 | | 2 649 867,39 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 26 | 2020г. | | | | | | | | | | | | | |
| 55 07 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 55 27 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

3.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 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 | - | - | - |

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменение за период | | | | | | | На конец периода | | |
|---|----------|----------------------|-------------------------------|---|---|--|-----------|----------------------------------|------------------------|---------------------------------------|---|------------------|---|---|
| | | | | | поступление | | выбыло | | | перевод из долгосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | | | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность |
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | 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 | 55 01 | за 20 21 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55 21 | за 20 20 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 55 02 | за 20 21 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55 22 | за 20 20 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 55 03 | за 20 21 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55 23 | за 20 20 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 55 04 | за 20 21 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55 24 | за 20 20 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55 05 | за 20 20 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---|------------|--------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|---|---|--------|-------|--|
| | 21 г. | | | | | | | | | | | | | |
| | за 2020 г. | | | | | | | | | | | | | |
| | 55 25 г. | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2021 г. | 55 520 | - | 766 | - | (491) | - | (487) | - | - | - | 55 795 | (407) | |
| | за 2020 г. | 53 457 | - | 2 734 | - | (671) | - | - | - | - | - | 55 520 | - | |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | за 2021 г. | 55 11 | 543 | - | 545 | - | (475) | - | (487) | - | - | 613 | (407) | |
| | за 2020 г. | 55 31 | 623 | - | 543 | - | (623) | - | - | - | - | 543 | - | |
| Авансы выданные | за 2021 г. | 55 12 | 11 | - | 86 | - | (9) | - | - | - | - | 87 | - | |
| | за 2020 г. | 55 32 | 10 | - | 2 | - | (1) | - | - | - | - | 11 | - | |
| Прочая | за 2021 г. | 55 13 | 54 967 | - | 135 | - | (7) | - | - | - | - | 55 095 | - | |
| | за 2020 г. | 55 33 | 52 824 | - | 2 190 | - | (48) | - | - | - | - | 54 967 | - | |
| | за 2021 г. | 55 14 | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | |
| | за 2020 г. | 55 34 | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | |
| Итого | за 2021 г. | 55 00 | 55 520 | - | 766 | - | (491) | - | (487) | X | - | 55 795 | (407) | |
| | за 2020 г. | 55 20 | 53 457 | - | 2 734 | - | (671) | - | - | X | - | 55 520 | - | |

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | | На 31 декабря 2020 г. | | | На 31 декабря 2019 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 | - | - | - | - | - | - | |

| | | | | | | | | | | | |
|--------|------|-----------|-----|-----|---|-------|---|---|---|---|-------|
| | 5585 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2021г. | - | 4 | - | - | - | - | - | - | 4 |
| | 5586 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5567 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2021г. | 303 | 932 | - | (40) | - | X | - | - | 1 195 |
| | 5570 | за 2020г. | 336 | 170 | - | (203) | - | X | - | - | 303 |

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5590 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |

5. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2021г. | за 2020г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 533 | 1 053 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 1 511 | 1 140 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 402 | 349 |
| Амортизация | 5640 | 547 | 576 |
| Прочие затраты | 5650 | 4 027 | 3 746 |
| Итого по элементам | 5660 | 7 020 | 6 864 |
| 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 | 7 020 | 6 864 |

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

6. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 108 | 126 | (172) | - | 62 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв предстоящих отпусков | 5701 | 108 | 126 | (172) | - | 62 |

Обесценение запасов до чистой стоимости продажи не установлено.

Обесценение основных средств и иных внеоборотных активов не установлено.

Обесценение финансовых вложений не установлено.

Переоценка основных средств и иных внеоборотных активов не производилась.

Реструктуризации деятельности, прекращения деятельности, организации в отчетном периоде не было.

6. Комментарии к Отчету о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее - денежные эквиваленты).

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной Деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Денежные потоки от текущих операций, как правило, связаны с формированием прибыли (убытка) организации от продаж.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств свернуто показаны следующие денежные потоки:

в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях.

Расшифровка строки 4119 "Прочие поступления"

тысяч рублей

| Показатель | Сумма за 2021 год | Сумма за 2020 год |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Компенсация коммунальных услуг | 3105 | 2416 |
| Проценты к получению | 116 | 77 |
| Беспроцентный займ | 1 | - |
| Итого | 3222 | 2493 |

Расшифровка строки 4129 "Прочие платежи":

тысяч рублей

| Показатель | Сумма за 2021 год | Сумма за 2020 год |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Арендная плата за землю | 2643 | 2547 |
| Налоговые платежи | 807 | 823 |
| Услуги банка | 43 | 27 |
| Аренда и страхование автомобиля | 55 | - |
| Расходы по подотчетным суммам | 131 | - |

| | | |
|-------|------|------|
| Итого | 3679 | 3397 |
|-------|------|------|

Остаток денежных средств 31.12.2021 г. составляет 4019 тыс. руб.,
на 31.12.2020 года – 3775 тыс.руб.

7. Уставный, добавочный и резервный капитал

тысяч рублей

| Показатель | 31.12.2021 г. | 31.12.2020 г. |
|--------------------|---------------|---------------|
| Уставный капитал | 25 350 | 25 350 |
| Добавочный капитал | 22 235 | 22 239 |
| Резервный капитал | 29 | 29 |

8. Дивиденды

Дивиденды в 2020 году и в 2021 году не начислялись и не выплачивались.

9. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные.

Обеспечения обязательств выданные и полученные в 2020 и в 2021 году отсутствуют.

10. Информация по сегментам за текущий и прошлые периоды.

Информация по сегментам в отчетности не раскрывается, поскольку в соответствии с Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 N 143н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)" организация: не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и ею принято решение не раскрывать в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

11. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в отчетности, отсутствуют.

12. Изменения в условных обязательствах и условных активах

Условных обязательств и активов не имеется.

13. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления

бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

Существенные ошибки в отчетности в 2021 год не выявлены.

14. Информация по прекращаемой деятельности

В 2021 году информация о прекращаемой деятельности отсутствует.

Генеральный директор
АО «Санаторий имени Мориса Тореза»



М.Я. Мутчаева

Главный бухгалтер
29.03.2021г.

Е.А. Паршина