

Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности за 2019 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.

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 31.12.2018г. 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 31.12.2018г. составил 22 245 214 рублей 83 копейки (двадцать два миллиона двести сорок пять тысяч двести четырнадцать рублей 83 копейки).

По состоянию на 01.01.2018 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.

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 – Мараховец Ольга Владимировна, 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 31.12.2019г. составляет 2 человека.

Информация о связанных сторонах

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

№ п/п	Наименование лица	По какому признаку является аффилированным лицом
1	ООО «БК «Мацеста» (холдинг) города Сочи»	Доля в Уставном капитале АО «Санаторий имени Мориса Тореза» - 98,28%
2	Краснодарский Краевой Совет Профессиональных Союзов	Доля в Уставном капитале АО «Санаторий имени Мориса Тореза» - 0,59%

Иные связанные стороны, кроме аффилированных лиц, отсутствуют.

У организации отсутствуют бенефициарные владельцы, так как нет физических лиц прямо или косвенно владеющих более 20% акциями Общества.

Операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операций, тыс. руб.	
		2019 год	2018 год

		За отчетный период	Незаверше нные расчеты на 31.12.2019	За отчетный период	Незаверше нные расчеты на 31.12.2018
ООО «БК «Мацеста» (холдинг) города Сочи»	Кредиторская задолженность по беспроцентным займам, полученным	-	27 500	-	27 500

Размер краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу:
- за 2019г. - 696 тыс. руб.
- за 2018г. - 865 тыс. руб.

Информация об учётной политике

1. В 2019г. была введена в действие Учетная политика в новой редакции.
2. Информация о существенных способах бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности:
 - 2.1. Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.
Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.
Объекты стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу не учитываются в составе основных средств.
 - 2.2. 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.
 - 2.3. Управленческие расходы списываются методом директ-костинг.
 - 2.4. 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.
 - 2.5. 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.
 - 2.6. 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;

2.7. Организацией не применяется ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Основные виды деятельности АО «Санаторий имени Мориса Тореза»:

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

В 2019 году выручка от сдачи корпуса в аренду составила 7343 тыс.руб. (без НДС).

Себестоимость оказанных услуг составила 4512 тыс. руб., управленческие расходы – 1244 тыс.руб..

Прибыль от продаж составила 1587 тыс.руб..

Состав прочих расходов (1006 тыс.руб.):

- налог на имущество - 767 тыс.руб.
- ведение реестра, расходы по корпоративному праву – 135 тыс.руб.
- комиссия банка – 96 тыс.
- прочие – 8 тыс.руб.

По результатам хозяйственной деятельности в 2019 году получена бухгалтерская прибыль (до налогообложения) в размере 711 тыс.руб., убыток 2018 года составил 1036 тыс.руб.

Налог на прибыль за 2019 год составил 28738 руб.

Чистая прибыль по данным бухгалтерского учета за 2019 год составил 569 тыс.руб.

Чистая прибыль приходящейся на одну акцию в 2019г. составила 67 руб. 30 коп.

Дебиторская задолженность на 31.12.2019г. – 53 457 тыс.руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2019г. – 336 тыс.руб.

Чистые активы на 31.12.2019г. составили 99696 тыс.руб.

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

Наименование энергетического ресурса	Ед. изм.	Объемы за 2018 г.	Объемы за 2019 г.	Стоимость в 2018г., тыс.руб.	Стоимость в 2019г., тыс.руб.
Электрическая энергия	кВт/ч	234082	287352	1737,6	2324,8

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019г.	-	146	-	(146)	-
	5250	за 2018г.	-	137	-	(137)	-
в том числе: Информационная вывеска	5241	за 2019г.	-	146	-	146	-
	5251	за 2018г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения	5242	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2018г.	-	137	-	137	-

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

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	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				
Долгосрочные - всего	5301	за 2019г.	-	-	2 500	200	-	114	-	2 300	114
	5311	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Займ	5302	за 2019г.	-	-	2 500	200	-	114	-	2 300	114

	5312	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2019г.	-	-	5 000	-	-	16	-	5 016	-
	5315	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Депозиты	5306	за 2019г.	-	-	5 000	-	-	16	-	5 016	-
	5316	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019г.	-	-	7 500	200	-	130	-	7 316	114
	5310	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2019г.	-	-	4 625	(4 625)	-	-	X	-	-
	5420	за 2018г.	394	-	3 637	(4 031)	-	-	X	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019г.	-	-	122	(122)	-	-	-	-	-
	5421	за 2018г.	394	-	53	(447)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном	5405	за 2019г.	-	-	4 512	(4 512)	-	-	-	-	-

	5572	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2018г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019г.	371	26	1	(61)	-	-	-	-	336
	5580	за 2018г.	309	69	2	(9)	-	-	-	-	371
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019г.	137	8	1	(29)	-	-	-	-	117
	5581	за 2018г.	104	38	-	(5)	-	-	-	-	137
авансы полученные	5562	за 2019г.	15	15	-	(15)	-	-	-	-	15
	5582	за 2018г.	-	15	-	-	-	-	-	-	15
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019г.	218	3	-	(17)	-	-	-	-	204
	5583	за 2018г.	205	16	2	(4)	-	-	-	-	218
кредиты	5564	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2018г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2019г.	371	26	1	(61)	-	X	X	X	336
	5570	за 2018г.	309	69	2	(9)	-	X	X	X	371

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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 2019г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	113	447
Расходы на оплату труда	5620	716	865
Отчисления на социальные нужды	5630	244	231
Амортизация	5640	840	878
Прочие затраты	5650	3 843	2 586
Итого по элементам	5660	5 756	5 007
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	5 756	5 007

* - 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	20	67	(60)	-	27
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Генеральный директор
АО «Санаторий имени Мориса Тореза».



О.В. Мараховец

Главный бухгалтер



Е.А. Паршина

