

Пояснения  
к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год (пересмотренные)  
по АО «Санаторий имени Мориса Тореза»

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность 26.03.2021г., исправления связаны с выявлением и исправлением технических ошибок в Пояснениях.

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 31.12.2020г. 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 31.12.2020г. составил 22 239 493 рубля 25 копеек (двадцать два миллиона двести тридцать девять тысяч четыреста девяносто три рубля 25 копеек).

По состоянию на 31.12.2020 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 – 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 31.12.2020г. составляет 2 человека.

Среднегодовая численность работающих за 2020г: 2 человека.

Среднегодовая численность работающих за 2019г: 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

			влияние на юридическое лицо
7	Мараховец Ольга Владимировна	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Акционерного общества (с 10/09/2018г.), лицо является Генеральным директором, Ключевой управленческий персонал	Лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо

По состоянию на 31 декабря 2020 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» Мараховец Ольга Владимировна.

Операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операций, тыс. руб.			
		2020 год		2019 год	
		За отчетный период	Незавершённые расчеты на 31.12.2020	За отчетный период	Незавершённые расчеты на 31.12.2019
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 2019г. - 696 тыс. руб., страховые взносы – 213 тыс. руб.

### Информация об учётной политике

- В 2020г. 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.

2.2. 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.

В марте 2020 года на территории Российской Федерации введены ряд ограничительных мер в связи со сложной эпидемиологической ситуацией. В связи с временной приостановкой деятельности ряда организаций, в том числе субъектов малого предпринимательства, возможно снижение доходов таких организаций, и как следствие, увеличение кредитного риска, риска ликвидности и рыночного риска.

Оценка руководства Организации последствий влияния коронавируса на деятельность:

- на оценочные значения влияния не оказано,
- на систему управления финансовыми рисками влияния не оказано,
- на оценку непрерывности деятельности влияния не оказано.

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.

2.3. 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.

Обесценения не установлено, резерв на отчетную дату не создан.

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.

#### **Особенности составления бухгалтерской отчетности за 2020 год.**

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Санаторий имени Мориса Тореза» за 2020 год были изменены сравнительные данные за прошлые отчетные даты (31.12.2019г. и 31.12.2018г.) для обеспечения сопоставимости показателей БФО в связи со следующими обстоятельствами: При переходе с затратного метода на балансовый метод ПБУ 18/02 и при проведении инвентаризации отложенных налоговых активов и обязательств, обнаружено недостаточность налоговых активов и обязательств, произведен их перерасчет. Перерасчет отложенных налоговых активов и обязательств в 2020 году оказал влияние на прибыль, по итогам 2020г., уменьшена на 1 190 тыс.руб.. Отложенные налоговые активы увеличены на 2 тыс.руб., отложенные налоговые



обязательства увеличены на 1 191 тыс.руб.. Так как невозможно установить связь выявленной ошибки с конкретным период, а также невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) в отношении всех предшествующих отчетных периодов, в бухгалтерской отчетности данные не отражены в ретроспективном пересчете. В таблицах №1, 2 приведены величины показателей отложенных налоговых активов и обязательств по состоянию на 31.12.2018г., 31.12.2019г., так если бы ошибка не была бы допущена.

Таблица№1

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	<i>до изменения</i>		-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180		5 509	5 536
	<i>после изменения</i>		-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	6 073	5 511	5 538

Таблица№2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	<i>до изменения</i>		-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420		1 283	1 197
	<i>после изменения</i>		-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 560	2 475	2 389

### 3. 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, участия в ценовом сговоре и т.п.

#### **4.Расшифровки и комментарии к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.**

##### **4.1.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 2020 году выручка от сдачи корпуса в аренду составила 5313 тыс.руб. (без НДС). В 2019 году 7343 тыс.руб.

Себестоимость оказанных услуг составила в 2020 году: 5170 тыс. руб., управленческие расходы – 1694 тыс.руб.; в 2019 году себестоимость оказанных услуг – 4512 тыс.руб., управленческие расходы – 1244 тыс.руб..

Убыток от продаж составил в 2020 году: (1551) тыс.руб., в 2019 году прибыль от продаж – 1587 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 расходов в 2019 году (1006 тыс.руб.):

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

Состав прочих доходов за 2019 год (130 тыс.руб.):  
Проценты к получению – 130 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.

Отложенный налог на прибыль за 2019 год составил 113 тыс.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.

По результатам хозяйственной деятельности в 2020 году получен бухгалтерская убыток (до налогообложения) в размере (2381) тыс.руб., прибыль 2019 года составила 711 тыс.руб.

Отложенный налог на прибыль за 2020 год составил 476 тыс.руб.

Прочее (1191 тыс.руб.):

Доначислен налог на прибыль за 2019г. – (2) тыс.руб.

Перерасчет отложенных налоговых активов – 2 тыс.руб.

Перерасчет отложенных налоговых обязательств – (1 191) тыс.руб.

Чистый убыток по данным бухгалтерского учета за 2020 год составил (3096) тыс.руб.

Чистый убыток приходящейся на одну акцию в 2020г. составил (366,44) руб.

Чистые активы на 31.12.2020г. составили 96 600 тыс.руб.

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

Наименование энергетического ресурса	Ед. изм.	Объемы за 2020 г.	Объемы за 2019 г.	Стоимость в 2020г., тыс.руб.	Стоимость в 2019г., тыс.руб.
Электрическая энергия	кВт/ч	231942	287352	1971,2	2324,8
Водоснабжение и водоотведение	М3	3533	3870	201,4	259,8

#### 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 2020г.	за 2019г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(2 381)	711
2	Условные налоговые отчисления (условное возмещение) по базовой ставке (строка 1*20%)	(476)	142
3	Постоянный налоговый расход (доход), в том числе (=5-4):	-	-
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	-	-
6	Возникновение (погашением) временных разниц в отчетном периоде (строка 2412 Отчета о финансовых результатах «Отложенный налог на прибыль»)	476	(113)
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»)	(476)	142

### Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

#### Оборотно-сальдовая ведомость по счету 09 за 2020 год.

Счет Виды активов и обязательств	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09	5 508 752,65		1 058 838,84	494 745,72	6 072 845,77	
Основные средства	-608,71		3 301,97		2 693,26	
Оценочные обязательства и резервы	5 276,77		16 322,88		21 599,65	
Расходы будущих периодов	5 504 084,59		573 205,87	28 737,60	6 048 552,86	
Убыток текущего периода			466 008,12	466 008,12		
<b>Итого</b>	<b>5 508 752,65</b>		<b>1 058 838,84</b>	<b>494 745,72</b>	<b>6 072 845,77</b>	

#### Оборотно-сальдовая ведомость по счету 77 за 2020 год.

Счет Виды активов и обязательств	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77		1 283 081,95	43 515,67	1 320 983,29		2 560 549,57
Основные средства		1 283 081,95	14 778,07	1 292 245,69		2 560 549,57
Расходы будущих периодов			28 737,60	28 737,60		
<b>Итого</b>		<b>1 283 081,95</b>	<b>43 515,67</b>	<b>1 320 983,29</b>		<b>2 560 549,57</b>

## 5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

### 1. Основные средства

### 1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	69 212	(34 446)	-	(23)	23	(576)	-	-	69 189	(34 999)
	5210	за 2019г.	69 250	(33 790)	146	(184)	184	(840)	-	-	69 212	(34 446)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	2 477	(2 139)	-	-	-	(89)	-	-	2 477	(2 228)
	5211	за 2019г.	2 331	(1 984)	146	-	-	(155)	-	-	2 477	(2 139)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2020г.	586	(582)	-	(23)	23	(4)	-	-	583	(563)
	5212	за 2019г.	771	(746)	-	(184)	184	(20)	-	-	586	(582)
Сооружения	5203	за 2020г.	19 722	(17 774)	-	-	-	(43)	-	-	19 722	(17 817)
	5213	за 2019г.	19 722	(17 732)	-	-	-	(42)	-	-	19 722	(17 774)
Здания	5204	за 2020г.	46 427	(13 951)	-	-	-	(440)	-	-	46 427	(14 391)
	5214	за 2019г.	46 427	(13 328)	-	-	-	(623)	-	-	46 427	(13 951)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 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 2020г.	-	-	-	-	
	5250	за 2019г.	-	146	-	(146)	
в том числе: Информационная вывеска	5241	за 2020г.	-	-	-	-	
	5251	за 2019г.	-	146	-	146	

### 1.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	32 991	32 992	47 050
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	1 989	1 184	1 322
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

## 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 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г	2 300	-	-	2 300	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г	-	-	2 500	200	-	114	-	2 300	-
Займ	5306	за 2020г	2 300	-	-	2 300	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г	-	-	2 500	200	-	114	-	2 300	-
Финансовых вложений - итог	5300	за 2020г	2 300	-	-	2 300	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г	-	-	2 500	200	-	114	-	2 300	-

## 2.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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 2020г.	-	-	6 223	(6 223)	-	-	X	-	-
	5420	за 2019г.	-	-	4 625	(4 625)	-	-	X	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	1 053	(1 053)	-	-	-	-	-
	5421	за 2019г.	-	-	122	(122)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	5 170	(5 170)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	4 512	(4 512)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в 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	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	53 457	-	2 734	-	(671)	-	-	-	-	55 520	-	
	5530	за 2019г.	52 960	-	1 213	-	(716)	-	-	-	5505 за 2020г. 5525 за 2019г.	-	-	
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	623	-	543	-	(623)	-	-	-	-	543	-	
	5531	за 2019г.	288	-	623	-	(288)	-	-	-	-	623	-	
Авансы выданные	5512	за 2020г.	10	-	2	-	(1)	-	-	-	-	11	-	
	5532	за 2019г.	3	-	9	-	(1)	-	-	-	-	10	-	
Прочая	5513	за 2020г.	52 824	-	2 190	-	(46)	-	-	-	-	54 966	-	
	5533	за 2019г.	52 669	-	582	-	(427)	-	-	-	-	52 824	-	
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5500	за 2020г.	53 457	-	2 734	-	(671)	-	-	X	X	X	55 520	



5520	за 2019г.	52 960	-	1 213	-	(716)	-	-	x	x	x	53 457	-
------	-----------	--------	---	-------	---	-------	---	---	---	---	---	--------	---

#### 4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 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	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

#### 4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгов- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредит орской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	x	x	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	x	x	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	336	170	-	(203)	-	-	-	-	303
	5580	за 2019г.	371	26	1	(61)	-	-	-	-	336
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	117	27	1	(58)	-	-	-	-	86
	5581	за 2019г.	137	8	1	(29)	-	-	-	-	117
авансы полученные	5562	за 2020г.	15	15	-	(15)	-	-	-	-	15
	5582	за 2019г.	15	15	-	(15)	-	-	-	-	15

расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	204	128	-	(130)	-	-	-	-	202
	5583	за 2019г.	218	3	-	(17)	-	-	-	-	204
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2020г.	336	170	-	(203)	-	X	X	X	303
	5570	за 2019г.	371	26	1	(61)	-	X	X	X	336

#### 4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	1 053	113
Расходы на оплату труда	5620	1 140	716
Отчисления на социальные нужды	5630	349	244
Амортизация	5640	576	840
Прочие затраты	5650	3 746	3 843
Итого по элементам	5660	6 864	5 756
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	6 864	5 756

\* - 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	26	126	(44)	-	108
в том числе:						
Резерв предстоящих отпусков	5701	26	126	(44)	-	108

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

рisku 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 2020 год	Сумма за 2019 год
Компенсация коммунальных услуг	2416	2687
Проценты к получению	77	16
Итого	2493	2703

Расшифровка строки 41 29 "Прочие платежи":

тысяч рублей

Показатель	Сумма за 2020 год	Сумма за 2019 год
Арендная плата за землю	2547	2473
Налоговые платежи	823	764
Услуги банка	27	97
Платежи для осуществления деятельности	-	16
Платежи по договорам ГПХ	-	115
Итого	3397	3465

Остаток денежных средств 31.12.2020 г. составляет 3775 тыс. руб.,  
на 31.12.2019 года – 5300 тыс.руб.

## 7. Уставный, добавочный и резервный капитал

тысяч рублей

Показатель	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Уставный капитал	25 350	25 350
Добавочный капитал	22 239	22 239
Резервный капитал	29	-

## 8. Дивиденды

Дивиденды в 2019 году и в 2020 году не начислялись и не выплачивались.

## 9. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные.

Обеспечения обязательств выданные и полученные в 2019 и в 2020 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 2020 год не выявлены.

## 14. Информация по прекращаемой деятельности

В 2020 году информация о прекращаемой деятельности отсутствует

Генеральный директор  
АО «Санаторий имени Мориса Тореза».

О.В. Мараховец

Главный бухгалтер  
17.05.2021 г.

Е.А. Паршина

