

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"САНАТОРИЙ "МЕЧТА" за 2022 год

1. Общие сведения

1.1. ООО "Санаторий "Мечта" зарегистрировано 24.03.1997 г. Администрацией г. Анапа Краснодарского края (регистрационный номер 122)
Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России по курорту Анапа Краснодарского края 21.11.2002 г., ОГРН 1022030518041.
Общество зарегистрировано по адресу: Краснодарский край г. Анапа, Пионерский проспект, 25.
Размер Уставного капитала – 1 569 971 рубль.

1.2. Филиалы и представительства Общества
Филиалов и обособленных подразделений нет.

1.3. Основные виды деятельности.
Основным видом деятельности общества является ОКВЭД-86.90.4 – санаторно-курортные услуги. В 2022 году в связи с заключением договора аренды спального корпуса, выручка сформирована по виду деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым имуществом.

1.4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах
а) Органы управления:
– Общее собрание участников (п.6.1. Устава ООО "Санаторий "Мечта", утвержденного Общим собранием участников от 01.12.2009 года, Протокол № 10);

б) Исполнительный орган:
Функции единоличного исполнительного органа Общества исполняет:
- с 01.01.2022 по 27.04.2022 - Генеральный директор Жерносенко Андрей Олегович, Распоряжение МТУ Росимущества в Краснодарском крае и Республике Адыгея от 19.08.2021 г. № 23-516-р, приказ № 1 от 06.09.2021 г.
- с 27.04.2022 по 28.12.2022 г. – Генеральный директор Гарбар Олег Владимирович, Распоряжение МТУ Росимущества в Краснодарском крае и Республике Адыгея от 20.04.2022 г. № 23-206-р, приказ № 1 от 27.04.2022 г.

1.5. Информация о численности персонала Общества.
Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 3,6 человек за 2022 год.
Действующие лицензии: Лицензия на осуществление медицинской деятельности от 08.07.2014 № ЛО-23-01-007404.

2. Организация бухгалтерского и налогового учёта.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998

г. №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского и налогового учёта осуществляет главный бухгалтер. Бухгалтерский учёт ведется с использованием программного продукта 1С: Предприятие (8.3).

Общество применяет общий режим налогообложения.

3. Раскрытие информации в бухгалтерской отчётности:

3.1. В соответствии с ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации»

Учётная политика предприятия на 2021 год утверждена приказом Генерального директора от 28.04.2022 г. № 15/у.

Основными элементами учётной политики являются:

- **Основные средства.** С 2022 года применяется ФСБУ 6/2020 "Основные средства". Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Амортизация основных средств рассчитывается по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом. Учет основных средств стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу производится в составе материально-производственных запасов.

Списание малоценных основных средств производится одновременно при отпуске в производство. При осуществлении ремонта объектов основных средств фактически произведенные затраты учитываются одновременно, в составе расходов того отчетного периода, к которому они относятся. Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств не производится.

- **Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.** Дебиторская и кредиторская задолженность, финансовые вложения, полученные кредиты и займы, и выданные займы отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.
- **Кредиты и займы полученные.** Краткосрочной задолженностью считается задолженность, срок погашения которой составляет менее 12 месяцев после

отчетной даты. Задолженность, срок погашения которой составляет более 12 месяцев после отчетной даты, считается долгосрочной задолженностью. К затратам, связанным с получением займов и кредитов, относятся:

- проценты, причитающиеся к оплате, агентские вознаграждения, связанные с привлечением заемных средств;
- дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов. Задолженность по полученным краткосрочным займам и кредитам отражается в составе кредиторской задолженности с учетом причитающихся к уплате процентов согласно условиям договора. Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности равномерно в течение срока действия договора в составе прочих расходов.
- **Финансовые вложения.** К финансовым вложениям организации относятся: ценные бумаги других организаций; вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады, открытые в кредитных организациях. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитываются по первоначальной стоимости и отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные финансовые вложения. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.
- **Запасы.** Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии оценка МПЗ производится по средней себестоимости. Ежемесячно сырье и материалы, использованные при оказании санаторно-курортных услуг, признаются в составе расходов на оказание услуг. Основными составляющими фактической производственной себестоимости оказанных услуг являются расходы на оплату труда и коммунальные расходы. Товары, приобретенные Обществом для перепродажи, оцениваются по фактической себестоимости. Затраты на доставку товаров включаются в стоимость товара. Фактическая себестоимость проданных товаров определяется по средней себестоимости.
- **Налог на добавленную стоимость.** В соответствии с подпунктом 18 части 3 статьи 149 НК РФ услуги санаторно-курортных организаций на территории Российской Федерации, оформленные путевками или курсовками, являющимися бланками строгой отчетности, не подлежат обложению налогом на добавленную стоимость (освобождаются от налогообложения). НДС, уплаченный при приобретении товаров, работ, услуг включается в стоимость приобретения и вычета (зачета) не подлежит. По прочим видам деятельности Общество является плательщиком НДС и ведет учет НДС в соответствии с нормами НК РФ.
- **Дебиторская задолженность.** Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость (НДС). Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют

собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

- **Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.** Денежные средства и денежные эквиваленты включают высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К денежным средствам и денежным эквивалентам Общество относит денежные средства в кассе, денежные средства на расчетных счетах, аккредитивы, чековые книжки, денежные средства на прочих специальных счетах. В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.
- **Расходы будущих периодов.** Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Если такой период не установлен, то в течение одного года.
- **Признание доходов.** Доходами от обычных видов деятельности признается продажа товаров и готовой продукции. Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки покупателям продукции (оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и акцизов.
В составе прочих доходов Общества признаются доходы от выбытия финансовых вложений, доходы от продажи основных средств, иностранной валюты, положительные курсовые разницы и прочие аналогичные доходы.
- **Признание расходов.** В зависимости от характера расходов, условий их осуществления и направления деятельности Общества расходы подразделяются на:
 - Расходы по обычным видам деятельности;
 - Прочие расходыК расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с производством и реализацией продукции, приобретением и реализацией товаров, оказанием услуг, выполнением работ, относящихся к основной деятельности Общества.
Расходы, осуществляемые Обществом при реализации своих активов, предоставлении за плату во временное пользование прав на результаты интеллектуальной собственности, когда это не является предметом основной деятельности Общества, относятся к прочим расходам.
Расходы по обычным видам деятельности включают:
 - Себестоимость продаж.Учет затрат основного производства ведется на счете 20 «Основное производство» по видам номенклатуры и статьям затрат без предварительного накапливания на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи»).
- **Расчеты по налогу на прибыль.** Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса

- **Изменения в учетной политике Общества.** Учетная политика на 2022 г. дополнена порядком формирования и использования Резерва по сомнительным долгам.

3.2. В соответствии с ПБУ 15/2008 «Учёт расходов по займам и кредитам».

Общество имеет следующую задолженность по займам (руб.):
Расшифровка стр. 1510:

Контрагенты	На 31.12.2021г.	На 31.12.2021г.
Бондаренко В.Н.	951 671,00	0,00
Бондаренко Е.В.	164 898,47	0,00
Скляров И.Н.	1 603 157,07	1 603 157,07
Дыбля О. Г.	0,00	0,00
Семка С. В.	0,00	0,00
Итого	2 719 726,54	1 603 157,07

Как видно из приведённой таблицы, в результате активной работы руководства ООО "Санаторий "Мечта" с кредиторами, полностью закрыта задолженность перед Дыбля О. Г. и Семка С. В., Бондаренко В. Н. и Бондаренко Е. В.

Имеется предварительная договоренность по графику погашения задолженности перед Скляровым И. Н.

3.3. В соответствии с ПБУ 13/2000 «Учёт государственной помощи».

В 2021 г. государственная помощь предприятию не оказывалась.

3.4. В соответствии с ПБУ 17/02 «Учёт расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские работы».

В 2021 г. указанных расходов предприятие не осуществляло.

3.5. В соответствии с ПБУ 14/2007 «Учёт нематериальных активов»

В отчётном году Обществом исключительные права на программные продукты не приобретались.

3.6. В соответствии с ПБУ 19/02 «Учёт финансовых вложений».

В отчетном году финансовых вложений не производилось.

3.7. В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации».

Общество применяет общий режим налогообложения с применением ПБУ 18/02. В соответствии с рекомендацией Бухгалтерского методологического центра № Р-102/2019-КлР «Порядок учета налога на прибыль» (утв. Фондом «НРБУ «БМЦ» 26.04.2019), учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом (без учета постоянных и временных разниц).
Расшифровка стр. 1180. Отложенные налоговые активы сформированы в отношении следующих активов и обязательств (руб.)

Виды активов и обязательств	На 31.12.2021г.	На 31.12.2022г.
Основные средства	225 905,06	738 713,24

Расходы будущих периодов	1 798 203,57	0,00
Оценочные обязательства	120 707,49	0,00
Резервы сомнительных долгов	259 010,52	11 804 819,76
Кредиторская задолженность	0,00	18,92
Итого	2 403 826,64	12 543 551,92

Расходы на формирование резерва сомнительных долгов не будут учитываться в формировании налоговой базы по налогу на прибыль (п. 8 ПБУ 18/02).

Расшифровка стр. 1420. Отложенные налоговые обязательства сформированы в отношении следующих активов и обязательств (руб.)

Виды активов и обязательств	На 31.12.2021г.	На 31.12.2022г.
Основные средства	497 982,66	873 505,45

Применяемая ставка по налогу на прибыль 20%.

3.8. В соответствии с ПБУ 6/01 «Учёт основных средств»

Расшифровка стр. 1150.

Первоначальная стоимость основных средств, руб.

счет	На 31.12.2021г.	На 31.12.2022г.
01	65 232 499,65	65 232 499,65

Сумма накопленной амортизации, руб

счет	На 31.12.2021г.	На 31.12.2022г.
02	28 181 677,34	28 976 497,66

Объекты строительства

Объекты строительства, сч. 08	На 31.12.2021г.	На 31.12.2022г.
Здание спального корпуса	11 864 185,16	11 864 185,16
Открытый бассейн	4 113 999,00	4 113 999,00

В соответствии с перспективным планом развития и реконструкции ООО "Санаторий "Мечта" предусматривается реконструкция и модернизация спального корпуса. В соответствии с Договором на выполнение проектных работ № П1-16044 от 24.03.2016 г. ОАО ТИЖГП "Краснодаргражданпроект" выполнены проектные работы на стадиях "Предпроектная проработка" и "Проектная документация" по объекту "Реконструкция спального корпуса литер "А" ООО "Санаторий "Мечта", расположенного по адресу Краснодарский край, г. Анапа, Пионерский проспект, 25.

Однако в связи с существенным снижением спроса на санаторно-курортные услуги в 2017 году и сложившейся на рынке санаторно-курортных услуг неопределённостью в темпах развития отрасли на ближайшие 3-5 лет, намеченная реконструкция отложена на 2024-2025 годы.

В 2021 г. вложений во внеоборотные активы не производилось.

3.9. Учёт материально-производственных запасов ведется в соответствии с соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы". При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии оценка МПЗ производится по средней себестоимости.

Расшифровка стр. 12101

10, Материалы	625 338,18
10.01, Сырье и материалы	0,00
10.02, Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	0,00

10.03, Топливо	18 126,08
10.05, Запасные части	40386,21
10.06, Прочие материалы	416 311,22
10.08, Строительные материалы	113 487,49
10.09, Инвентарь и хозяйственные принадлежности	37 027,18

3.10. В соответствии с ПБУ 20\03 «Информация об участии в совместной деятельности».

ПБУ 20/03 не применялось. Совместная деятельность в 2022г. не осуществлялась.

3.11. В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Наименование контрагента-связанной стороны	Основание в силу, которого стороны являются связанными (характер взаимоотношений)*	Содержание операции**	Сумма операции (тыс. руб.)	Величина дебиторской/кредиторской задолженности (тыс. руб.)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов
1	2	3	4	5	6
Скляров И Н	Договор займа	Предоставлен заём Обществу	1 991 520,00	1 603 157,07	погашение 27.09.2021
Гарбар О. В. Генеральный директор	Трудовой договор	Заработная плата	0,00	0,00	-
Жерносенко А. О. – Генеральный директор	Трудовой договор	Заработная плата	0,00	0,00	-
Росимущество	Участник, Устав- доля 73%	-	-	-	-

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств в не денежной форме, Обществом не заключались.

На 31 декабря 2022 г. конечным контролирующим бенефициаром организации является гражданин (граждане), (РФ или наименование иностранного государства):

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем (например, указание доли участия в уставном капитале материнской компании)
Российская Федерация	73%

4. Резервы предстоящих расходов и платежей.

Согласно учётной политике Общества для целей бухгалтерского учёта в 2022 г. предусмотрено создание резерва по сомнительным долгам согласно п. 70 Положения, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.

Резерв на оплату отпусков в соответствии с ПБУ 8/2010 сформирован в размере 800 431,26 руб. Использовано по назначению - 250 282,22 руб., неиспользованная часть в сумме 603 537,44 руб. включена в прочие доходы. Сальдо резерва на оплату отпусков на конец 2022 года составляет 548 625,12 руб.

5. Существенные отклонения (10 более%) показателей баланса на 31.12.2021г. тыс. руб.:

№ Строк ББ	Название строки	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.	Причина отклонений
1180	Отложенные налоговые активы	12544	2404	Увеличение за счет начисления ОНА в связи с начисленным резервом по сомнительным долгам
12302	Расчеты с покупателями и заказчиками	12140	5500	Арендатор в одностороннем порядке расторг договор аренды, имеются значительные расхождения в оценках задолженности между Арендодателем и Арендатором
12308	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	17303	69	Увеличение за счет роста задолженности по возмещению ущерба Бондаренко В. Н. с учетом созданного резерва сомнительных долгов
15203	Расчеты по налогам и сборам	18312	3199	Увеличение обусловлено начислением налога на прибыль по вступившему в законную силу решения суда о взыскании ущерба с Бондаренко В. Н.

6. Непрерывность деятельности. Чистая прибыль (убыток) отчетного года.

За отчетный год Обществом получена чистая прибыль в размере 31 763 тыс. руб. в том числе 9008 тыс. руб. – отложенный налоговый актив.

Показатель сформирован в большей части за счет отражения в бухгалтерском и налоговом учете дохода по вступившему в законную силу решения суда о взыскании ущерба с Бондаренко В. Н. в размере 74 млн. руб.

Также у Общества имеются займы на общую сумму 1 603 тыс. руб., по которым истекли сроки возврата.

Обществу 14.12.2020 Решением №1 ИФНС России по городу-курорту Анапа Краснодарского края предоставлена рассрочка по налогам, авансовым платежам по налогам, страховым взносам:

- Налог на добавленную стоимость на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации по сроку уплаты 25.06.2020 в сумме 386910 рублей, на период с 25.06.2020 по 25.06.2023;

- Налог на добавленную стоимость на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации по сроку уплаты 25.05.2020 в сумме 386908 рублей, на период с 25.05.2020 по 25.05.2023;
 - Налог на добавленную стоимость на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации по сроку уплаты 27.07.2020 в сумме 277440 рублей, на период с 27.07.2020 по 27.07.2023;
 - Налог на добавленную стоимость на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации по сроку уплаты 12.05.2020 в сумме 386908 рублей, на период с 12.05.2020 по 12.05.2023;
 - Страховые взносы на обязательное медицинское страхование работающего населения, зачисляемые в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования за расчетные периоды, начиная с 1 января 2017 года по сроку уплаты 15.07.2020 в сумме 26640.16 рублей, на период с 15.07.2020 по 15.07.2023;
 - Страховые взносы на обязательное медицинское страхование работающего населения, зачисляемые в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования за расчетные периоды, начиная с 1 января 2017 года по сроку уплаты 15.05.2020 в сумме 19069,78 рублей, на период с 15.05.2020 по 15.05.2023;

 - Страховые взносы на обязательное медицинское страхование работающего населения, зачисляемые в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования за расчетные периоды, начиная с 1 января 2017 года по сроку уплаты 15.06.2020 в сумме 26009.73 рублей, на период с 15.06.2020 по 15.06.2023
 - Страховые взносы на обязательное медицинское страхование работающего населения, зачисляемые в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования за расчетные периоды, начиная с 1 января 2017 года по сроку уплаты 12.05.2020 в сумме 64030.58 рублей, на период с 12.05.2020 по 12.05.2023;
 - Налог на имущество организаций по имуществу, не входящему в Единую систему газоснабжения по сроку уплаты 20.05.2020 в сумме 224677 рублей, на период с 20.05.2020 по 20.05.2023;
 - Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование в Российской Федерации, зачисляемые в Пенсионный фонд Российской Федерации на выплату страховой пенсии (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному, за расчетные периоды, начиная с 1 января 2017 года) по сроку уплаты 15.06.2020 в сумме 112198.88 рублей, на период с 15.06.2020 по 15.06.2023;
 - Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование в Российской Федерации, зачисляемые в Пенсионный фонд Российской Федерации на выплату страховой пенсии (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному, за расчетные периоды, начиная с 1 января 2017 года) по сроку уплаты 15.05.2020 в сумме 82261.77 рублей, на период с 15.05.2020 по 15.05.2023;
 - Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование в Российской Федерации, зачисляемые в Пенсионный фонд Российской Федерации на выплату страховой пенсии (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному, за расчетные периоды, начиная с 1 января 2017 года) по сроку уплаты 15.07.2020 в сумме 114918.34 рублей, на период с 15.07.2020 по 15.07.2023;
 - Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование в Российской Федерации, зачисляемые в Пенсионный фонд Российской Федерации на выплату страховой пенсии (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному, за расчетные периоды, начиная с 1 января 2017 года) по сроку уплаты 12.05.2020 в сумме 276210.37 рублей, на период с 12.05.2020 по 12.05.2023.
- В течение всего срока действия рассрочки ООО "Санаторий "Мечта" всегда соблюдало условия рассрочки, нарушений сроков платежей не допускало.**

Высокий уровень задолженности по налогам и сборам указывают на то, что имеет место неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, и, следовательно, что организация может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности

Перспективы развития Общества

Для выхода из сложной ситуации Обществом поставлены следующие цели и определены основные задачи по дальнейшему развитию Общества:

- Увеличение в 2023 году выручки от сдачи в аренду недвижимого имущества;
- Взыскать с должностных лиц в судебном порядке суммы ущерба, нанесенного Обществу в результате недобросовестных действий.

7. Резервы по сомнительным долгам.

В 2022 г. погашены резервы по сомнительным долгам по дебиторской задолженности в сумме 7 986 280,58 руб., взыскание которой в составе суммы ущерба по решению суда отнесено на прежнего руководителя Бондаренко В. Н.

В связи с полученной информацией от ФССП создан резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности Бондаренко В. Н. по взысканию ущерба по решению суда в размере 59 024 098,78 руб. (Разница между суммой ущерба и стоимостью обнаруженного ФССП имущества Бондаренко В. Н., на которое возможно обратить взыскание).

8. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

9. Информация о прекращаемой деятельности

Общество не планирует проводить реорганизацию в форме выделения из ее состава одного или нескольких лиц, продажу имущественного комплекса (предприятия) или его части, представляющих собой совокупность активов и обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности, в результате заключения единой сделки; продажу отдельных активов и прекращения (исполнения) в установленном законодательством порядке отдельных обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности, а также отказываться от продолжения части деятельности.

10. Отчёт о выплате дивидендов.

В соответствии с Уставом, решение о распределении чистой прибыли Общества принимается годовым общим собранием.

В 2022 году дивиденды не выплачивались.

11. Судебные разбирательства.

ООО «Санаторий «Мечта» участвует в следующих судебных спорах:

СУД ПРОЦЕССЫ					
№	№ дела	судья	стороны	требования	
1.	А32-54523/2021 15 арбитражный апелляционный суд	Яицкая С.И.	И - Росимущество О - ООО «Заря», ООО «Санаторий Мечта», Бондаренко Е.В.	о признании сделки недействительной, возвращении здания 1800 кв.м встречный иск ООО «Заря» о признании добросовестным приобретателем иск Росимущества удовлетворен, в исках ООО «Заря» и Бондаренко Е.В. отказано	
2.	А32-2755/2022 Арбитражный суд Краснодарского края	Назыков А. Л.	И-ИП Заблуда А.Н. О – ООО «Санаторий Мечта»	Иск по договору поставки с/х продукции	
3.	2-3622/2022 Домодедовский городской суд	Жукова С.С.	И-Николаева А.В. О-ООО «Санаторий мечта»	Иск о взыскании перечисленных д/с в размере 115 925, 04 руб. и % за пользование д/с в размере 17 260, 85 руб. Отказ от услуг в связи с пандемией.	
4.	А32-51556/2022 Арбитражный суд Краснодарского края	Апальков С.А.	Управление имущественных отношений Администрации МО г.Анапа	Иск о взыскании задолженности по договору аренды земельного участка № 3700007561 от 09.03.2017, за период с 01.04.2019 по 30.09.2022 в размере 3 279 603 руб. 67 коп., пени за период с 06.03.2019 по 16.09.2022 в размере 709 430 руб. 31 коп.	
5.	А32-51557/2022 Арбитражный суд Краснодарского края	Куликов О.Б.	Управление имущественных отношений Администрации МО г.Анапа	Иск о взыскании задолженности по договору аренды земельного участка в размере 1 111 584 рублей 23 копеек.	
6.	А32-51558/2022 Арбитражный суд Краснодарского края	Апальков С.А.	Управление имущественных отношений Администрации МО г.Анапа	Иск о взыскании задолженности по договору аренды земельного участка № 3700007567 от 09.03.2017, за период с 01.04.2019 по 30.09.2022 в размере 3 803 910 руб. 32 коп., пени за период с 06.03.2019 по 16.09.2022 в размере 841 661 руб. 17 коп.	

13. Корректировка отчетности.

В связи с началом применения в 2022 году ФСБУ 6/2020 "Основные средства" операции по переходу отражены в межотчетный период, что отразилось на показателях отчетности.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	55 344	(2 499)	52 845
Итого по разделу I	1100	57 748	(2 499)	55 249
БАЛАНС	1600	64 945	(2 499)	62 446
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(10 142)	(2 499)	(12 641)
Итого по разделу III	1300	26 734	(2 499)	24 235
БАЛАНС	1700	64 945	(2 499)	62 446

Генеральный директор
АО "Урал" управляющей организации
ООО "Санаторий "Мечта"

Базаев Г. Б.

