

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"САНАТОРИЙ "МЕЧТА" за 2023 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 2023 году в связи с заключением договора аренды недвижимого имущества, выручка сформирована по виду деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым имуществом.

1.4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Органы управления (п.9.1. Устава ООО "Санаторий "Мечта", утвержденного Распоряжением межрегионального территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Краснодарском крае и Республике Адыгея от 03.04.2023 года № 23-126-р):

а) Общее собрание участников;

б) Совет директоров;

в) Исполнительный орган:

Функции единоличного исполнительного органа Общества исполняет:

- с 01.03.2023 – управляющая организация АО "Урал" - Генеральный директор Базаев Георгий Борисович.

1.5. Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 2,4 человек за 2023 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 2022 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 вычету (зачету) 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 накопления 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

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

Общество имеет следующую задолженность по займам (руб.):

Расшифровка стр. 1410:

Контрагенты	На 31.12.2022г.	На 31.12.2023г.
АО "Урал"	0,00	29 048 678,18

Расшифровка стр. 1510:

Контрагенты	На 31.12.2022г.	На 31.12.2023г.
АО "Урал" - проценты	0,00	2 586 863,41
Скляр И. Н. - займ	1 603 157,07	1 603 157,07

Погашение займов запланировано на 2024 год.

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

В 2023 г. государственная помощь предприятию не оказывалась.

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

В 2023 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-КпР «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 31.12.2023г.
Основные средства	731 200,10
Дебиторская задолженность	1 061 216,42
Убытки прошлых лет	1 230 728,86
Резервы сомнительных долгов	10 743 603,33
Кредиторская задолженность	18,92
Итого	13 766 767,63

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 31.12.2022 г.	На 31.12.2023 г.
Основные средства	873 505,45	904 450,37
Кредиторская задолженность		198 800,00
Оценочные обязательства и резервы		2 604,00
ИТОГО	873 505,45	1 105 854,37

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 31.12.2022г.	На 31.12.2023г.
01	65 232 499,65	65 128 373,65

Сумма накопленной амортизации, руб.

счет	На 31.12.2022г.	На 31.12.2023г.
02	28 976 497,66	29 429 559,20

Объекты строительства

Объекты строительства, сч. 08	На 31.12.2022г.	На 31.12.2023г.
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 доходов Общества 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 2023 г. вложений во внеоборотные активы не производилось.

3.9. Учёт материально-производственных запасов ведется в соответствии с соответствием 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	615 243,19
10.01, Сырье и материалы	0,00
10.02, Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	0,00
10.03, Топливо	10 243,08
10.05, Запасные части	40386,21
10.06, Прочие материалы	415 969,23
10.08, Строительные материалы	111 617,49
10.09, Инвентарь и хозяйственные принадлежности	37 027,18

По строке 12102 отражена стоимость имущества, предназначенного для перепродажи, полученного Обществом в счет возмещения ущерба Бондаренко В. Н. по решению суда.

Расшифровка стр. 12102

Жилое здание Абрикосовая, 16

9 735 450,00 руб.

Земельный Участок Абрикосовая, 16

1 786 350,00 руб.

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

ПБУ 20/03 не применялось. Совместная деятельность в 2023г. 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
Скляр И Н	Договор займа	Предоставлен заём Обществу	1 991 520,00	1 603 157,07	погашение 27.09.2021
АО "Урал"	Договор займа	Предоставлен заём Обществу	29 048 678,18 руб.	31 635 541,59 руб. (с процентами)	Погашение запланировано на 2024 год
АО "Урал"	Договор о передаче полномочий ЕИО от 01.03.2023	Управление Обществом	500 000,00	500 000,00	
Росимущество	Участник, Устав- доля 73%	-	-	-	-

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

На 31 декабря 2023 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%

3.11. Дебиторская и кредиторская задолженности.

3.11.1. Расшифровка дебиторской задолженности (строка 1230)

ООО "ЮГ-СТИМУЛ"	60.02	43 000,00
ООО "Бегет"	60.02	1 088,65
ПАО "МТС"	60.02	45,00
ООО "БРИГАНТИНА"	62.01	7 749 999,50
Единый налоговый счет	68.90	386,55
Бондаренко Владимир Николаевич	76.02	869 955,00
Управление имущественных отношений администрации муниципального образования г.-к.Анапа	76.05	10,56
ООО "БРИГАНТИНА"	76.09	715 943,19
Итого		9 380 428,45

3.11.2 Расшифровка кредиторской задолженности (строка 1520)

АО "УРАЛ"	60.01	503 183,91
АО "Анапа Водоканал"	60.01	150 399,65
ООО "Пульсар"	60.01	63 000,00
Филиал АО "НЭСК" "Анапаэнергообслуживание"	60.01	39 663,86
ООО "Трэвел Лайн Про"	60.01	765,68
ООО "ЛЕГАЛПРО"	60.01	130 000,00
ИП Ким Сергей Евгеньевич	60.01	14 000,00
ИП Фундукьян Саркис Завернович	60.01	39 300,00
ИП Сайдалиев Ибрагим Кутмерович	60.01	688 000,00
ООО "Генезис"	60.01	30 000,00
ООО "Тепловик"	60.01	439 016,09
НДФЛ исчисленный налоговым агентом	68.01.1	13 739,00
Налог на добавленную стоимость	68.02	1 116 090,13
Земельный налог	68.06	171,00
Транспортный налог	68.07	929,00
Налог на имущество	68.08	196 075,00
Страховые взносы по единому тарифу	69.09	66 582,90
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	69.11	658,21
Расчеты с персоналом по оплате труда	70	91 948,55
ООО "Трэвел Лайн Про"	76.05	11 880,00
ООО "Национальная система бронирования"	76.05	177 224,15
ООО "КМВ Тур"	76.05	9 600,00
ООО ЦП "Консультант"	76.09	2 645,14
ООО "БРИГАНТИНА"	76.09	1 145 833,34
ИП Сайдалиев Ибрагим Кутмерович	76.09	205 821,66
Итого		5 136 527,27

3.12. Расшифровка затрат на оказание услуг за 2023г. (стр. 2120)

Амортизация ОС	803 061,54
Аренда земельных участков	2 401 831,05
Вода и канализация	513,66
Водопользование	8 017,79
Расходы на уборку и озеленение	74 650,00
Информационные услуги	1 300,00
Канцелярские товары	1 283,35
Малоценное оборудование и запасы	15 408,33
Налоги и сборы	823 653,00
Оплата труда	2 312 890,51
Пользование правами на результаты интел деятельности	21 554,10
Почтовые услуги	3 183,91
Ремонт зданий и сооружений	515 621,00

Связь	30 849,16
Сопровождение и обновление ПО	36 966,00
Расход прочих материалов и инвентаря	61 691,99
Страхование социальное (от ФОТ)	684 790,16
ТО оборудования и инвентаря	155 499,16
Электроэнергия с 2015	23 577,26
Юридические, информ. и регистр. услуги	1 547 684,23
Итого	9 524 026,20

3.13. Расшифровка прочих доходов (стр. 2340)

Возмещение ущерба или убытков	249 362,29
Прочие внереализационные доходы и расходы, всего	5 806 611,30
в том числе:	
Принято к учету здание бывшего Изолятора по решению суда о признании сделки недействительной - 245 874,00 руб.	
Списана кредиторская задолженность по решению суда по истечению срока исковой давности – 11 430,24 руб.	
Списана безнадежная кредиторская задолженность ликвидированного контрагента - 5 606 753,71руб.	
Реализация основных средств	18 333,33
Уменьшен Резерв по сомнительным долгам в БУ	5 306 082,12
Итого	11 380 389,04

3.14. Расшифровка прочих расходов (стр. 2350).

Госпошлины	161 242,00
Расходы на проведение оценок по решениям судов	155 660,00
Налоги и сборы	53 125,53
Списана дебиторская задолженность ликвидированного контрагента – ООО "Морской прибор"	12 140 082,55
Резерв по сомнительным долгам в БУ (Странченко А. О.)	2 216 479,25
Услуги банка	84 183,33
Штрафы, пени НЕ ПРИНИМАЕМЫЕ к НУ	1 758 334,99
Штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам по решениям судов	961 227,02
Итого	17 530 334,67

4. Резервы предстоящих расходов и платежей.

Согласно учётной политике Общества для целей бухгалтерского учёта в 2023 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 263 370,08 руб. Использовано по назначению – 74 913,73 руб., Сальдо резерва на оплату отпусков на конец 2023 года составляет 737 081,47 руб.

5. Существенные отклонения (10 более%) показателей баланса на 31.12.2023г. тыс. руб.:

№ Строк ББ	Название строки	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2023 тыс. руб.	Причина отклонений
12102	Товары	0	11 521	Увеличение за счет принятия к учету имущества, предназначенного для перепродажи, полученного Обществом в счет возмещения ущерба Бондаренко В. Н. по решению суда.
12308	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	17 303	1 586	Уменьшение за счет погашения задолженности по возмещению ущерба Бондаренко В. Н. с учетом созданного резерва сомнительных долгов
15203	Расчеты по налогам и сборам	18 312	1 553	Уменьшение обусловлено погашением задолженности перед бюджетом за счет заемных средств.

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

За отчетный год Обществом получен чистый убыток в размере 3 796 тыс. руб. в том числе 991 тыс. руб. – отложенный налоговый актив.

Основным фактором, оказавшим решающее влияние на финансовый результат, является односторонний отказ прежнего арендатора – ООО "Морской прибой" от исполнения обязательств по договору аренды. Новый договор аренды с ООО "Бригантина" заключен только с 01.07.2023 г., что привело к снижению выручки от реализации на 9 813 тыс. руб.

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.

В июле 2023 года задолженность по вышеуказанному Решению ИФНС полностью погашена.

Перспективы развития Общества

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

- Увеличение в 2024 году выручки от сдачи в аренду недвижимого имущества;
- Погашение кредиторской задолженности.

7. Резервы по сомнительным долгам.

В связи с полученной информацией от ФССП в 2022 году 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 – 11 521,8 тыс. руб.). В 2023 году ФССП передала нереализованное имущество Бондаренко В. Н. на баланс ООО "Санаторий "Мечта" для самостоятельной реализации. В соответствии с Отчетом об оценке стоимость имущества в 2023 году определена в размере 13 900 тыс. руб., то есть на 2 378,2 тыс. руб. больше, чем стоимость имущества по оценке ФССП. Также в 2023 году поступили денежные средства в сумме 2 531,4 тыс. руб. от реализованного через ФССП, имущества Бондаренко В. Н. Однако в связи принятым решением реализовывать имущество Бондаренко В. Н. через электронный аукцион, окончательную стоимость реализации определить невозможно. В целом сумма сомнительного долга не превышает задолженность Бондаренко В. Н., в связи с чем окончательная корректировка размера сомнительного долга по Бондаренко В. Н. будет произведена после фактического получения денежных средств от реализации дома и земельного участка.

На основании Заявления о зачете встречных требований (Исх. № 57 от 10.10.2023) произведен зачет действительной стоимости доли Бондаренко В. Н. в счет погашения задолженности Бондаренко В. Н. перед ООО "Санаторий "Мечта" по возмещению ущерба на сумму 5 306 082,12 руб. Соответственно, уменьшен резерв по сомнительному долгу Бондаренко В. Н. на эту же сумму.

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 2023 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.	

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

Базаев Г. Б.
29.01.2024 г.

