

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2022 г.

Организация	<b>Акционерное общество "САНАТОРИЙ "УТЕС"</b>	Форма по ОКУД	<b>0710001</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2022</b>
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность санаторно - курортных учреждений</b>	по ОКПО	<b>00789915</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</b>	ИНН	<b>9101005900</b>		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	<b>86.90.4</b>		
Местонахождение (адрес)	<b>298541, Крым Респ, Алушта г, Утес п, Гагариной ул, д. № 5</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12267</b>	<b>16</b>	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ	по ОКЕИ	<b>384</b>		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	<b>ЗАО "РОСКОНСАЛТИНГ"</b>	ИНН	<b>7717101527</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	<b>1027739572090</b>		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	21	39	43
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	117 583	124 477	127 032
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	478	143	4 375
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	118 082	124 659	131 450
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	13 931	13 399	9 635
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	247	55	41
	Дебиторская задолженность	1230	3 860	5 037	4 494
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13 582	82 609	9 162
	Прочие оборотные активы	1260	281	177	166
	Итого по разделу II	1200	31 901	101 277	23 499
	<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>149 983</b>	<b>225 936</b>	<b>154 949</b>



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	75 175	75 175	75 175
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	3 605	1 379	1 379
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	40 727	42 739	(1 779)
	Итого по разделу III	1300	119 507	119 293	74 775
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	445	744	552
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	445	744	552
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	12 002
	Кредиторская задолженность	1520	28 580	105 733	67 162
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 451	166	458
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	30 031	105 899	79 622
	<b>БАЛАНС</b>	1700	149 983	225 936	154 950

Руководитель

(подпись)



23 марта 2023 г.

**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

		<b>Коды</b>		
		<b>0710002</b>		
Дата (число, месяц, год)		<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2022</b>
Организация <b>Акционерное общество "САНАТОРИЙ "УТЕС"</b>	по ОКПО	<b>00789915</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	<b>9101005900</b>		
Вид экономической деятельности <b>Деятельность санаторно - курортных учреждений</b>	по ОКВЭД 2	<b>86.90.4</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12267</b>	<b>16</b>	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	224 908	375 275
	Себестоимость продаж	2120	(190 698)	(278 134)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	34 210	97 141
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(35 884)	(56 676)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 674)	40 465
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	232	29
	Проценты к уплате	2330	-	(1 098)
	Прочие доходы	2340	5 418	20 886
	Прочие расходы	2350	(2 132)	(2 849)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 844	57 433
	Налог на прибыль	2410	(205)	(12 449)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(838)	(8 408)
	отложенный налог на прибыль	2412	633	(4 041)
	Прочее	2460	(5)	(466)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 634	44 518



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 634	44 518
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

  
 (подпись)


23 марта 2023 г.



**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды		
0710004		
31	12	2022
00789915		
9101005900		
86.90.4		
12267	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **Акционерное общество "САНАТОРИЙ "УТЕС"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Непубличные акционерные общества** / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	75 175	-	-	1 379	(1 779)	74 775
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	44 518	44 518
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	44 518	44 518
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	75 175	-	-	1 379	42 739	119 293
Увеличение капитала - всего: За 2022 г.	3310	-	-	-	-	1 634	1 634
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 634	1 634
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 420)	(1 420)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
корректировка балансовой стоимости ОС	3328	-	-	-	-	(1 420)	(1 420)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	2 226	(2 226)	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	75 175	-	-	3 605	40 727	119 507



2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2021 г.		
		На 31 декабря 2020 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
<b>Капитал - всего</b>				На 31 декабря 2021 г.
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
<b>В том числе:</b>				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	119 507	119 293	74 774



**КОЛОДЬКО Любовь Михайловна**  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

23 марта 2023 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация **Акционерное общество "САНАТОРИЙ "УТЕС"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Непубличные акционерные общества**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
00789915		
9101005900		
86.90.4		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	465 563	505 326
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	221 848	371 577
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 331	2 741
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	241 384	131 008
Платежи - всего	4120	(534 590)	(428 020)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(246 259)	(217 752)
в связи с оплатой труда работников	4122	(57 329)	(78 053)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(1 098)
налога на прибыль организаций	4124	(2 115)	(2 633)
прочие платежи	4129	(228 887)	(128 484)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(69 027)	77 306
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(3 859)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(3 859)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(3 859)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(69 027)	73 447
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	82 609	9 162
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	13 582	82 609
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



КОЛОДЬКО Любовь  
Михайловна  
(расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.



**Корректировка данных отчетного налогового периода  
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Отложенные налоговые активы	1180	14 031	(13 888)	143
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>138 547</b>	<b>(13 888)</b>	<b>124 659</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>239 824</b>	<b>(13 888)</b>	<b>225 936</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	57 008	(14 269)	42 739
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>133 561</b>	<b>(14 269)</b>	<b>119 292</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	363	381	744
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>363</b>	<b>381</b>	<b>744</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>239 897</b>	<b>(13 888)</b>	<b>226 010</b>

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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2022г. за 2021г.	257 240	(218) (197)	- 17	- -	(18) (21)	- -	257 257	(236) (218)
в том числе:										
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101 5111	за 2022г. за 2021г.	246 229	(211) (190)	- 17	- -	(17) (20)	- -	246 246	(227) (211)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-
в том числе:	5121	-



## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		3	3	3	3	2	2
Всего	5130						
в том числе:							
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	3	3	3	3	2	2

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:				17	-	(17)	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
Программное обеспечение "коробка" Microsoft Windows 10 Professional 32/64Bit USB Russian [HAV-00105]	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	17	-	(17)	-



КОЛОДЬКО Любовь  
Михайловна  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

23 марта 2023 г.







## 2.2. 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 в том числе:	5240	за 2022г.	-	2 495	-	(2 495)	-
	5250	за 2021г.	-	5 787	-	(5 787)	-
Система пожарной сигнализации, корпус № 2	5241	за 2022г.	-	1 135	-	(1 135)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система пожарной сигнализации, корпус № 1	5242	за 2022г.	-	1 177	-	(1 177)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Коммулятор Еflex 12 портов 10/100/1000 с блоком питания	5243	за 2022г.	-	183	-	(183)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система экстракорпоральной магнитной стимуляции нервно-мышечного аппарата тазового дна "АВАНТРОН"2	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	1 450	-	(1 450)	-
Миксер планетарный 10 л. Simpan Planetone 10	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	85	-	(85)	-
Ванна медич. для леч.процедур "ГЕЙЗЕР"1-СУВ	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	908	-	(908)	-
Ноутбук Apple MacBook Pro Retina TB(MYD82RU/A) M1 8-core/8192/SSD 256/6P	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	125	-	(125)	-
Нетоп Lenovo ThinkCentre M720q Tiny [10T70099RU]	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	44	-	(44)	-
Аппарат физиотерапевтический ВТЛ-6000	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	521	-	(521)	-
Устройство массажное для стопы УМС ЭПС		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	72	-	(72)	-
Миксер ROBOT-COUPЕ SMP250 Combi		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	62	-	(62)	-
Ноутбук ACER Extensa EX215-22-R2CX [NX.EG9E.01Z]		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	45	-	(45)	-
Концентратор кислорода Армед 7 F-5L		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	66	-	(66)	-
Электростимулятор транскраниальный импульсный двухпрограммный "ГРАНСАИР-03"		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	241	-	(241)	-
Патрон сменный для аппликатора		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	63	-	(63)	-
Стол массажный СТМ ЭПС-01		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	206	-	(206)	-
Аппарат УВЧ-80 "Новоан-ЭМА"		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	85	-	(85)	-
Стол массажный СТМ ЭПС-01**		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	206	-	(206)	-
Устройство массажное для стопы УМС ЭПС-01		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-



Аппарат ДМВ - терапии ДМВ-01-1 Солнышко	за 2021г.	-	52	-	(52)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Моющий пылесос PUZZY KARCHER	за 2021г.	-	88	-	(88)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Диспенсер HUPFER 2/19-26	за 2021г.	-	57	-	(57)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Стол массажный СТМ ЭПС-02	за 2021г.	-	169	-	(169)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Аппарат ударно-волновой терапии ВТЛ-6000 SWT с принадлежностями	за 2021г.	-	236	-	(236)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Стол массажный СТМ ЭПС-01*	за 2021г.	-	800	-	(800)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	206	-	(206)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	10 767	10 767	10 767
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	441	441	441
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	10 776	10 776	10 776
	5288	-	-	-



Руководитель Михайлова (подпись)  
 Михайлова

23 марта 2023 г.





## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) *Любовь Михайловна Колодко*  
 КОЛОДКО Любовь Михайловна  
 (подпись) \_\_\_\_\_  
 (подпись) \_\_\_\_\_

23 марта 2023 г.





## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) *Любовь Михайловна*  
 (подпись) \_\_\_\_\_  
 (подпись) \_\_\_\_\_

23 марта 2023 г.



**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
															учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	5 147	(110)	8 258	-	(9 434)	(1)	-	(485)	-	-	-	-	-	-	3 970	(110)
	5530	за 2021г.	4 979	(595)	7 159	-	(6 991)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 147	(110)
в том числе:	5511	за 2022г.	1 325	-	3 746	-	(3 749)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 322	-
	5531	за 2021г.	871	(485)	4 404	-	(3 950)	-	-	(485)	-	-	-	-	-	-	1 325	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2022г.	2 124	(110)	1 761	-	(2 304)	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 580	(110)
	5532	за 2021г.	1 069	(110)	2 302	-	(1 247)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 124	(110)
Авансы выданные	5513	за 2022г.	1 698	-	2 751	-	(3 381)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 068	-
	5533	за 2021г.	3 039	-	453	-	(1 794)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 698	-
Прочая	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	5 147	(110)	8 258	-	(9 434)	(1)	-	(485)	-	-	-	-	-	-	3 970	(110)
	5520	за 2021г.	4 979	(595)	7 159	-	(6 991)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 147	(110)



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 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	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	105 733	79 390	-	(156 543)	-	-	-	-	28 580
	5580	за 2021г.	79 164	105 335	1 182	(79 948)	-	-	-	-	105 733
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	96 747	26 925	-	(100 617)	-	-	-	-	23 055
	5581	за 2021г.	42 088	95 735	-	(41 076)	-	-	-	-	96 747
авансы полученные	5562	за 2022г.	7 258	48 352	-	(53 004)	-	-	-	-	2 606
	5582	за 2021г.	24 999	7 680	-	(25 421)	-	-	-	-	7 258
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 602	(3 694)	-	(2 847)	-	-	-	-	2 449
	5583	за 2021г.	56	1 644	84	(182)	-	-	-	-	1 602
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	12 002	-	-	(12 002)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	1 098	(1 098)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	126	419	-	(75)	-	-	-	-	470
	5586	за 2021г.	19	276	-	(169)	-	-	-	-	126
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	105 733	79 390	-	(156 543)	-	X	-	-	28 580
	5570	за 2021г.	79 164	105 335	1 182	(79 948)	-	X	-	-	105 733





**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	19 180	28 106
Расходы на оплату труда	5620	46 458	58 181
Отчисления на социальные нужды	5630	10 336	12 004
Амортизация	5640	7 508	8 004
Прочие затраты	5650	143 100	228 515
Итого по элементам	5660	226 582	334 810
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	226 582	334 810

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



Руководитель  (подпись)

23 марта 2023 г.



## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма (98)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	166	5 392	(4 009)		1 451



Руководитель Котловое Любовь Михайловна  
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель Колодеcko Любовь Михайловна  
 (подпись) Колодеcko Любовь Михайловна

23 марта 2023 г.



## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-



Руководитель Михайловна

23 марта 2023 г.

**ПОЯСНЕНИЯ  
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «САНАТОРИЙ «УТЁС»**

за 2022 год

---

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Санаторий «Утёс» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, с учетом рекомендаций аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2022 год

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы представлены в *тыс. рублей*. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

### **1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Полное фирменное наименование юридического лица:  
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «САНАТОРИЙ «УТЕС»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: АО «Санаторий «Утес».

Юридический и фактический адрес: 298541, Республика Крым, г.Алушта, пос.Утёс ул.Гагариной, дом № 5.

Телефон/факс (36560) 6-42-18

Электронный адрес предприятия: office@san-utes.ru.

Генеральный директор – Колодько Любовь Михайловна

Главный бухгалтер – Романчук Елена Валентиновна

Предприятие создано, зарегистрировано 30 декабря 2014 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1149102181271

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица  
серия 91 номер 000021008 от 31.12.2014 года.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 9101005900

Код причины постановки на учет (КПП): 910101001

Среднесписочная численность работников в 2021 году составила 126 человек

Среднесписочная численность работников в 2022 году составила 103 человек

Краткое описание деятельности предприятия: Деятельность санаторно-курортных организаций.

Бухгалтерская отчетность АО «Санаторий «Утес» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;



- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации;
  - Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
  - Приказа по предприятию «Об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета» № 69 от 31.12.2016 г.;
- Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о движении денежных средств, отчета об изменениях капитала, пояснений к балансу и отчёту о финансовых результатах.

Сведения об УК: 75 174 800,00 руб.

Сведения об акционерах на 31.12.2022г.:

ООО «АН-КАПИТАЛ» - 0,0004%, 1 шт.; 284,00 руб.

ООО «Красная долина» - 0,0004%, 1 шт.; 284,00 руб.

ООО «Плака» - 8,5995%, 22763 шт.; 6 464 692,00 руб.

ООО «ДКС-Сервис» (ЕГРН 1149102000960) — 42,2969%, 111960 шт. ; 31 796 640,00руб.

ООО «ДКС-Сервис» (Украина) — 0,1802%; 477 шт. 135 468,00руб.

Физические лица - 63 чел., общая доля — 48,9226%; 129498 шт.; 36777432,00руб.

Конечным бенефициаром является Анненков Александр Васильевич, владеющий 48,6366% акций

Базовая прибыль на акцию за 2021г. составляет: 222 руб. 09 коп.

Базовая прибыль на акцию за 2022г. составляет: 20 руб. 11 коп.

Единоличным исполнительным органом предприятия является Генеральный директор.

Генеральный директор предприятия без доверенности действует от имени предприятия.

Сведения о назначении директора: Приказ №126-К от 11.11.2020г.

АО «САНАТОРИЙ «УТЁС» ведет основную деятельность на территории Российской Федерации. Основная цель деятельности – получение прибыли.

Лицензия Министерства здравоохранения Республики Крым на осуществление медицинской деятельности №ЛО-82-01-000131 от 15.08.2016г. (выдана бессрочно)

Для достижения целей, указанных в уставе, предприятие осуществляет следующие виды деятельности и оказывает следующие услуги:

86.90.4 ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ САНАТОРНО-КУРОРТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ

36.00 ЗАБОР, ОЧИСТКА И РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ВОДЫ

36.00.1 ЗАБОР И ОЧИСТКА ВОДЫ ДЛЯ ПИТЬЕВЫХ И ПРОМЫШЛЕННЫХ НУЖД

36.00.2 РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ВОДЫ ДЛЯ ПИТЬЕВЫХ И ПРОМЫШЛЕННЫХ НУЖД

41.20 СТРОИТЕЛЬСТВО ЖИЛЫХ И НЕЖИЛЫХ ЗДАНИЙ

43.21 ПРОИЗВОДСТВО ЭЛЕКТРОМОНТАЖНЫХ РАБОТ



43.91 ПРОИЗВОДСТВО КРОВЕЛЬНЫХ РАБОТ

43.99.9 РАБОТЫ СТРОИТЕЛЬНЫЕ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЕ, НЕ ВКЛЮЧЕННЫЕ В ДРУГИЕ ГРУППИРОВКИ

47.73 ТОРГОВЛЯ РОЗНИЧНАЯ ЛЕКАРСТВЕННЫМИ СРЕДСТВАМИ В СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫХ МАГАЗИНАХ (АПТЕКАХ)

47.74 ТОРГОВЛЯ РОЗНИЧНАЯ ИЗДЕЛИЯМИ, ПРИМЕНЯЕМЫМИ В МЕДИЦИНСКИХ ЦЕЛЯХ, ОРТОПЕДИЧЕСКИМИ ИЗДЕЛИЯМИ В СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫХ МАГАЗИНАХ

47.78.3 ТОРГОВЛЯ РОЗНИЧНАЯ СУВЕНИРАМИ, ИЗДЕЛИЯМИ НАРОДНЫХ ХУДОЖЕСТВЕННЫХ ПРОМЫСЛОВ

47.78.4 ТОРГОВЛЯ РОЗНИЧНАЯ ПРЕДМЕТАМИ КУЛЬТОВОГО И РЕЛИГИОЗНОГО НАЗНАЧЕНИЯ, ПОХОРОННЫМИ ПРИНАДЛЕЖНОСТЯМИ В СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫХ МАГАЗИНАХ

47.78.9 ТОРГОВЛЯ РОЗНИЧНАЯ НЕПРОДОВОЛЬСТВЕННЫМИ ТОВАРАМИ, НЕ ВКЛЮЧЕННЫМИ В ДРУГИЕ ГРУППИРОВКИ, В СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫХ МАГАЗИНАХ

49.3 ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПРОЧЕГО СУХОПУТНОГО ПАССАЖИРСКОГО ТРАНСПОРТА

52.21.24 ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ СТОЯНОК ДЛЯ ТРАНСПОРТНЫХ СРЕДСТВ

52.29 ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ВСПОМОГАТЕЛЬНАЯ ПРОЧАЯ, СВЯЗАННАЯ С ПЕРЕВОЗКАМИ

55.10 ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ГОСТИНИЦ И ПРОЧИХ МЕСТ ДЛЯ ВРЕМЕННОГО ПРОЖИВАНИЯ

56.10 ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ РЕСТОРАНОВ И УСЛУГИ ПО ДОСТАВКЕ ПРОДУКТОВ ПИТАНИЯ

56.10.1 ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ РЕСТОРАНОВ И КАФЕ С ПОЛНЫМ РЕСТОРАННЫМ ОБСЛУЖИВАНИЕМ, КАФЕТЕРИЕВ, РЕСТОРАНОВ БЫСТРОГО ПИТАНИЯ И САМООБСЛУЖИВАНИЯ

56.10.3 ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ РЕСТОРАНОВ И БАРОВ ПО ОБЕСПЕЧЕНИЮ ПИТАНИЕМ В ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНЫХ ВАГОНАХ РЕСТОРАНАХ И НА СУДАХ

59.14 ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ В ОБЛАСТИ ДЕМОНСТРАЦИИ КИНОФИЛЬМОВ

61.10.1 ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПО ПРЕДОСТАВЛЕНИЮ УСЛУГ ТЕЛЕФОННОЙ СВЯЗИ

61.10.4 ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ В ОБЛАСТИ ДОКУМЕНТАЛЬНОЙ ЭЛЕКТРОСВЯЗИ

68.20.2 АРЕНДА И УПРАВЛЕНИЕ СОБСТВЕННЫМ ИЛИ АРЕНДОВАННЫМ НЕЖИЛЫМ НЕДВИЖИМЫМ ИМУЩЕСТВОМ

69.10 ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ В ОБЛАСТИ ПРАВА

73.11 ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ РЕКЛАМНЫХ АГЕНТСТВ

79.11 ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ТУРИСТИЧЕСКИХ АГЕНТСТВ

79.90.2 ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПО ПРЕДОСТАВЛЕНИЮ ЭКСКУРСИОННЫХ ТУРИСТИЧЕСКИХ УСЛУГ



81.22 ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПО ЧИСТКЕ И УБОРКЕ ЖИЛЫХ ЗДАНИЙ И НЕЖИЛЫХ ПОМЕЩЕНИЙ ПРОЧАЯ

81.29.9 ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПО ЧИСТКЕ И УБОРКЕ ПРОЧАЯ, НЕ ВКЛЮЧЕННАЯ В ДРУГИЕ ГРУППИРОВКИ

86.21 ОБЩАЯ ВРАЧЕБНАЯ ПРАКТИКА

86.90.9 ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ В ОБЛАСТИ МЕДИЦИНЫ ПРОЧАЯ, НЕ ВКЛЮЧЕННАЯ В ДРУГИЕ ГРУППИРОВКИ

90.01 ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ В ОБЛАСТИ ИСПОЛНИТЕЛЬСКИХ ИСКУССТВ

## 2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и подготовку финансовой (бухгалтерской) отчетности несёт главный бухгалтер.

Бухгалтерский учёт в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера, непосредственно подчинённого генеральному директору предприятия АО «САНАТОРИЙ «УТЁС».

Бухгалтерский учёт ведётся в стандартной версии компьютерной программы «1С:Бухгалтерия Предприятия», регистры бухгалтерского учёта создаются на машинных носителях по формам, предусмотренным программой.

Доходы и расходы признаются в учёте по методу начисления.

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2022 г. Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н) и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н). Данные изменения применяются Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 31.12.2021 г., без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с п.26 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

### Изменение сравнительных показателей

В течение 2022 года не было изменений сравнительных показателей, связанных с изменением учетной политики, требующих ретроспективного пересчета данных за предыдущие годы и влияющих на финансовую отчетность и финансовый результат за предшествующие года и отчетный год. Так как первоначальная стоимость основных средств, сроки полезного использования и метод начисления амортизации не менялись в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ликвидационная стоимость была признана не существенной.

В 2022 году, в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», стоимость основных средств, не отвечающих критериям для признания в качестве основных средств, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса списана на счет учета нераспределенной прибыли и переведена в состав малоценного имущества, учитываемого за балансом в общей сумме .

### Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики за 2021 год

Тыс.руб

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
-------------------------	------------	------------------------	---------------	---------------------------



<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	124 477	-	124 477
Отложенные налоговые активы	1180	143	-	143
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>124 659</b>	<b>-</b>	<b>124 659</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>225 936</b>	<b>-</b>	<b>225 936</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	42 739	-	44 415
	<b>1300</b>	<b>119 293</b>	<b>-</b>	<b>123 195</b>
Отложенные налоговые обязательства	1420	744	-	744
Прочие обязательств	1450	-	-	-
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>744</b>	<b>-</b>	<b>744</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>225 936</b>	<b>-</b>	<b>225 936</b>

### **Документооборот и первичные бухгалтерские документы**

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

### **Учет основных средств**

Для учета основных средств применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Объектами основных средств признается приобретенное имущество, удовлетворяющее условиям п.4 ФСБУ 6/2020, стоимостью более 100000 руб. со сроком полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете способом по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Начисление амортизации производится линейным способом по всем группам основных средств.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.



Элементами амортизации являются: срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации.

По объектам основных средств, бывших в употреблении и полученных в виде вклада в уставный, добавочный капитал, амортизации определяется исходя из срока полезного использования, установленного предыдущим собственником этих основных средств, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Расходы на ремонт основных средств, рассматриваются как прочие расходы и признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены, в размере фактических затрат.

### **Финансовые вложения**

У Общества отсутствуют финансовые вложения на отчетную дату.

### **Учет запасов**

Учет запасов осуществляется в соответствии с Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы"

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости (п. 34 ФСБУ 5/2019).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются по перспективно - только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

### **Аренда имущества**

Для формирования в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об объектах бухгалтерского учета, возникающих при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества организация применяет ФСБУ 25/2018 «Аренда» и классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов операционной аренды (п.28 ФСБУ 25/2018).

В учетную политику Общества внесены изменения в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" отражаются перспективно - только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего ФСБУ 25/2018, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года, с которого применяется стандарт (п. 51 ФСБУ 25/2018);

Группы предметов аренды, при сроке аренды не более 12 месяцев, не отражаются в качестве права пользования активом (ППА) (п. 11 ФСБУ 25/2018);

Признание и оценки ППА и обязательства по аренде по действующим договорам при переходе на применение ФСБУ 25/2018 применяется в упрощенном порядке;

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным способом, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. (п. 17 ФСБУ 25/2018);



Признание арендных платежей в качестве расхода производится равномерно по договорам, по которым организация воспользовалась правом не признавать предмет аренды в качестве ППА и не признавать обязательство по аренде.

### **Дебиторская и кредиторская задолженность**

Учет расчетов с покупателями (заказчиками) производится:

- по каждому договору с покупателями (заказчиками);
- по авансам полученным в разрезе каждого договора с покупателем (заказчиком)

Учет расчетов с поставщиками (подрядчиками) производится:

- по каждому поставщику (подрядчику) за полученные товарно-материальные ценности, принятые выполненные работы и оказанные услуги по доставке и/или переработке материальных ценностей;

- по авансам выданным.

Учет расчетов с персоналом ведется в разрезе операций по оплате труда, выплате прочих доходов, выдаче подотчетных сумм, прочих операций.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности №5 «Дебиторская и кредиторская задолженность», сформированных в специализированной программе «1С:Бухгалтерия Предприятия».

### **Движение денежных средства**

Согласно положениям учетной политики, денежные средства Общества включают денежные средства в банках, наличные денежные средства в кассах, денежные документы и эквиваленты денежных средств, неограниченные в использовании.

### **Учет расходов будущих периодов**

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов, в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.

Разовые платежи по договорам страхования, прочие расходы на оплату услуг, относящиеся к следующим отчетным периодам, считаются авансами выданными, списываются на затраты равномерно в течение периода действия договоров страхования либо периода, за который соответствующие услуги оплачены, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности. При этом в целях оптимизации процесса распределения затрат между отчетными периодами указанные расходы учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов».

### **Признание доходов**

Доходы АО «САНАТОРИЙ «УТЁС» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации оказанных услуг, выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, выполнения работ.

Выручка от реализации оказанных услуг, выполненных работ за 2022 год составила 225 055 960,00 руб., в т.ч. НДС — 147 744,89 руб.

В том числе:

Наименование дохода	Сумма тыс. руб.
САНАТОРНО-КУРОРТНЫЕ УСЛУГИ	212 446
Медицинские услуги	11 077
Курсовки	668
Прочие услуги	865



**Итого****225 056**

У Общества отсутствует выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

### **Признание расходов**

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг (п.16 ПБУ 10/99).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Информация о составе коммерческих расходов и расходов незавершенного производства по элементам затрат за 2021 и 2022 годы представлена в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности №6 «затраты на производство», сформированных в специализированной программе «1С:Бухгалтерия Предприятия»

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Предприятие формирует полную себестоимость оказанных услуг, выполненных работ. В бухгалтерском учете учет расходов ведется по статьям затрат.

### **Условные факты хозяйственной деятельности**

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности его возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

Существенных условных фактов хозяйственной деятельности, связанных с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами не существует.

### **Чистые активы**

Чистые активы предприятия на отчетную дату составили 119 507 тыс. рублей.

### **Пояснения к Отчету о финансовых результатах, касающиеся существенных показателей.**

#### **К строке 2110 «Выручка»**

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2022 г.	за 2021 г.
САНАТОРНО-КУРОРТНЫХ УСЛУГИ	212 437	359 293
Медицинские услуги	11 109	10 937
Курсовки	668	2 285
Прочие услуги	726	2 760
<b>ИТОГО</b>	<b>224 908</b>	<b>375 275</b>

#### **К строке 2120 «Себестоимость продаж»**

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2022 г.	за 2021 г.
Амортизация	6 031	6 296
Агентское вознаграждение	3 695	8 044
Заработная плата	39 533	49 959
Страховые взносы	8 104	9 761



Услуги питания	11 851	23 398
Услуги проживания	95 777	144 157
Прочие	25 707	36 519
<b>ИТОГО</b>	<b>190 698</b>	<b>278 134</b>

### К строке 2220 «Управленческие расходы»

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Амортизация	1 484	1 902
Заработная плата	11 674	12 080
Страховые взносы	2 231	2 243
Текущий ремонт	6 841	26 119
Расходы по обслуживанию и ремонту автотранспорта	1 532	994
Эл/энергия	1 697	1 897
Прочие	25 459	11 441
<b>ИТОГО</b>	<b>35 884</b>	<b>56 676</b>

### К строке 2340 «Прочие доходы»

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Сдача имущества в аренду или субаренду	1 674	1 556
Субсидия из регионального бюджета	2 781	1 674
Вывоз технических отходов	436	210
Кредитные невозвратные средства РНКБ		12 002
Прочие	527	5 424
<b>ИТОГО</b>	<b>5 418</b>	<b>20 866</b>

### К строке 2350 «Прочие расходы»

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Расходы на услуги банков	1 009	1 043
Штрафы пени неустойки	413	40
Прочие	710	1766
<b>ИТОГО</b>	<b>2 132</b>	<b>2 849</b>

### Учет налога на прибыль

Прибыль (убыток) предприятия формируется как разница между выручкой от реализации работ и услуг по основной и прочей деятельности и затратами, связанными с этими работами, услугами.

Информация о расчетах по налогу на прибыль раскрытая с учетом ПБУ 18/02:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		за 2022 год	за 2021 год
<b>1</b>	<b>Прибыль(убыток) до налогообложения - всего</b>	<b>1 844</b>	<b>57 433</b>
	в том числе:		
1.1.	облагаемая по ставке 20 %	1 844	57 433
<b>2</b>	<b>Условный расход (доход) по налогу на прибыль</b>	<b>(205)</b>	<b>12 449</b>
	в том числе:		
2.1.	рассчитанный по ставке 20%	(205)	11 486
<b>3</b>	<b>Постоянный налоговый расход (доход)</b>		<b>(16 300)</b>



4	Расход (доход) по налогу на прибыль	(368)	12 259
5	Отложенный налог на прибыль	(633)	(4 041)
	в том числе:		
5.1.	обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	633	(4 041)
5.2.	обусловленный изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		-
6	Текущий налог на прибыль	(838)	(8 408)

Информация о временных разницах:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		за 2022 год	за 2021 год
1	Временные разницы в виде сумм оценочных обязательств и резервов.	87	1372
2	Временных разниц в виде отклонения стоимости основных средств между бухгалтерским и налоговым учетом.	598	604

### 3. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

#### Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Организацией в 2022 году вносились изменения в учетную политику в части стоимостного критерия признания имущества Основным средством.

#### Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Оценочные обязательства в 2022 году были начислены в сумме: 5 392 057,93 руб. и представляю собой резерв оплаты работникам предстоящих отпусков.

#### Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

№ № п/п	Полное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается связанной	Доля участия в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих связанным лицам обыкновенных акций общества, %	Характер сделки связанного лица	Объем операции, тыс. руб.
1.	КАЗЬМИНА Надежда Васильевна	г. Симферополь	Председатель Наблюдательного совета	0	0		
2.	ПЛЕГУЗОВ Александр Викторович	г. Алушта	Член Наблюдательного совета	0	40,8517		
3.	КАРПЮК Юлия Владимировна	г. Севастополь	Член Наблюдательного совета	0	0		

4.	КОЛОДЬКО Владимир Александрович	г. Донецк	Член Наблюдательного совета, трудовой договор №108 от 02.10.2017г.	0	0	Трудовые отношения	516,6
5.	СИМОНЕНКО Ирина Николаевна	г. Севастополь	Член Наблюдательного совета	0	0		
6.	КОЛОДЬКО Любовь Михайловна	г. Донецк	Генеральный директор, трудовой договор б/н 12.11.2015г., трудовой договор б/н от 12.11.2020г.	0	0	Трудовые отношения	574,4
7.	АННЕНКОВ Александр Васильевич	г. Москва	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества	48,6366			
8.	Общество с ограниченной ответственностью «ДКС- Сервис» Генеральный директор Тарасенко В.Ю.	Республика Крым, г. Алушта, п. Утес, ул.Гагариной, д.9	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества.	42,2969	42,2969	Хозяйственные операции по Договорам оказания услуг	Кредиторская задолженность 12844,6  Дебиторская задолженность 91,0

Долгосрочных вознаграждений, вознаграждений по окончании трудовой деятельности, вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иных долгосрочных вознаграждений не выплачивалось.

**Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»**

В отчетном периоде организация не осуществляла другие виды деятельности, которые образуют отдельные сегменты. В связи с этим информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

**Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»**

Организация не получала государственной помощи, подлежащей раскрытию в настоящих пояснениях.

**Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»**

У организации отсутствуют намерения прекратить деятельность.



**Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»**

Организация не является участником совместной деятельности.

**Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»**

У организации отсутствует информация об изменении оценочных значений.

**Раскрытие информации о наличии/отсутствии обеспечений и гарантий**

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021, 31.12.2020 Общество не получало и не выдавало обеспечений по обязательствам, обязательство по выданным гарантиям не имело.

**Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»**

Ошибки предшествующего периода отсутствуют.

**Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»**

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

В период с даты завершения отчетного периода и до даты утверждения финансовой отчетности возможно влияние следующих негативных событий:

- Повышенная волатильность валютного и фондового рынков;
- Вспышка коронавирусной инфекции (COVID-19).
- Проведение специальной военной операции на территории Украины и последовавшие за ней санкции со стороны недружественных к РФ стран.

Перечисленные факты могут оказать влияние на бизнес-процессы Общества. Достоверная оценка влияний и последствий указанных событий на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов и доступа к финансовым ресурсам.

В оценке руководства Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность с учетом вышеуказанных факторов (рисков).

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2022 год, у Общества не было.

Генеральный директор  
23 марта 2023 года



Колодыко Л.М.