

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**Акционерам и членам совета директоров  
Закрытого акционерного общества «Санаторий «Горячий Ключ»**

### ***Мнение***

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Закрытого акционерного общества «Санаторий «Горячий Ключ» (ЗАО «Санаторий «Горячий Ключ», ОГРН 1022301067612, 353290, Краснодарский край, г. Горячий Ключ, ул. Псекупская, 2), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Закрытого акционерного общества «Санаторий «Горячий Ключ» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### ***Основание для выражения мнения***

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с действующими в Российской Федерации Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

***Ответственность руководства аудируемого лица и члена совета директоров,  
ответственного за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую)  
отчетность***

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Член совета директоров, ответственный за корпоративное управление, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

***Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности***

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;



- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членом совета директоров, ответственным за корпоративное управление, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение

О.С.Мкртычян

Генеральный директор  
ООО «ГИК Аудит»



С.А.Челохсаева

Аудиторская организация:  
Общество с ограниченной ответственностью «ГИК Аудит»,  
ОГРН 1142310018762, 350000, Краснодарский край,  
г. Краснодар, ул. им. Орджоникидзе, д. 41, литер А, оф. 3  
член СРО «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), ОРНЗ 11603059615

29.03.2019 г.

**Бухгалтерский баланс**  
**на 31 декабря 2018 г.**

		Форма по ОКУД	<table><tr><th colspan="3">Коды</th></tr><tr><td colspan="3">0710001</td></tr></table>			Коды			0710001		
Коды											
0710001											
		Дата (число, месяц, год)	<table><tr><td>31</td><td>12</td><td>2018</td></tr></table>	31	12	2018					
31	12	2018									
Организация	<u>Закрытое акционерное общество "Санаторий "Горячий Ключ"</u>	по ОКПО	02578513								
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2305001884								
Вид экономической деятельности	<u>Деятельность санаторно-курортных организаций</u>	по ОКВЭД	86.90.4								
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	<table><tr><td>67</td><td>43</td></tr></table>			67	43				
67	43										
<u>закрытое акционерное общество / Частная собственность</u>											
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384								
Местонахождение (адрес)											
353290, Краснодарский край, Горячий Ключ г, Псекупская ул, дом № 2											

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	78 348	80 039	79 364
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	10 444	4 411	2 867
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	88 793	84 451	82 231
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	7 157	6 684	7 609
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	8 694	14 890	5 433
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	17 865	3 624	13 818
	Прочие оборотные активы	1260	31 243	2 443	197
	Итого по разделу II	1200	64 959	27 641	27 057
	<b>БАЛАНС</b>	1600	153 752	112 091	109 288



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 283	1 283	1 283
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	24 743	24 893	38 576
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	13 483
	Резервный капитал	1360	64	64	64
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(13 167)	13 236	(3 762)
	Итого по разделу III	1300	12 923	39 476	49 645
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	25 750	17 800	5 694
	Отложенные налоговые обязательства	1420	173	(55)	463
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	25 923	17 745	6 157
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	101
	Кредиторская задолженность	1520	109 341	52 587	49 486
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	5 565	2 283	3 900
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	114 906	54 870	53 487
	<b>БАЛАНС</b>	1700	153 752	112 091	109 288

Руководитель

Евгаспарян Карен  
Леонардович

(подпись) (инициалы и фамилия)

22 марта 2019 г.

# Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация <u>Закрытое акционерное общество "Санаторий "Горячий Ключ"</u>		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Вид экономической деятельности		по ОКПО	0710002		
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	02578513		
закрытое акционерное общество / Частная собственность		по ОКВЭД	2305001884		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКПФ / ОКФС	86.90.4		
		по ОКЕИ	67	43	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	176 889	162 859
	Себестоимость продаж	2120	(195 413)	(155 384)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(18 524)	7 475
	Коммерческие расходы	2210	(1 298)	(663)
	Управленческие расходы	2220	(13 592)	(16 864)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(33 414)	(10 052)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	549	665
	Проценты к уплате	2330	-	(459)
	Прочие доходы	2340	9 041	2 226
	Прочие расходы	2350	(8 268)	(4 602)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(32 092)	(12 222)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(613)	(382)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(228)	518
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	6 033	1 544
	Прочее	2460	(268)	(8)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(26 555)	(10 168)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(150)	(13 683)
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(26 705)	(23 651)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Гаспарян Карен  
Леонардович

(расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.





**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2018 г.**

за Январь - Декабрь 2018 г.				
Организация	Закрытое акционерное общество "Санаторий "Горячий Ключ"	Форма по ОКУД		Коды
		0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
		02578513		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2305001884		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД	86.90.4		
Организационно-правовая форма / Форма собственности	по ОКФС / ОКФС			
закрытое акционерное общество / Частная собственность		67	43	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

**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 2016 г.	3100	1 283	-	52 059	64	(3 762)	49 644
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
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	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(13 683)	-	(10 169)	(23 852)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(10 169)	(10 169)
переоценка имущества	3222	X	X	(13 683)	X	-	(13 683)
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	-	-	-	X	-	-
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
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г. За 2018 г.	3200	1 283	-	24 893	64	13 236	39 476
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(150)	-	(26 553)	(26 703)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(26 553)	(26 553)
переоценка имущества	3322	X	X	(150)	X	-	(150)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	1 283	-	24 743	64	(13 167)	12 923

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	49 645	(10 169)	-	39 476
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	49 645	(10 169)	-	39 476
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(3 762)	(10 169)	27 167	13 236
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(3 762)	(10 169)	27 167	13 236
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-





**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация **Закрытое акционерное общество "Санаторий "Горячий Ключ"** Форма по ОКУД  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_ по ОКПО  
Вид экономической деятельности **Деятельность санаторно-курортных организаций** по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма / форма собственности **закрытое акционерное общество / Частная собственность** по ОКОПФ / ОКФС  
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2018
02578513		
2305001884		
86.90.4		
67	43	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	188 005	167 946
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	166 919	160 734
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	13 716	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	7 370	7 212
Платежи - всего	4120	(182 659)	(186 050)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(102 017)	(105 062)
в связи с оплатой труда работников	4122	(40 558)	(38 590)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(560)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(40 084)	(41 838)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	5 346	(18 104)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	1 146	607
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	550	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	5
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	99	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	497	602
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(200)	(3 993)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(3 993)
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	(200)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	946	(3 386)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	13 000	17 800
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	13 000	17 800
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(5 051)	(6 507)
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	(1)	(11)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(5 050)	(5 694)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	(802)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	7 949	11 293
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	14 241	(10 197)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 624	13 818
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	17 865	3 624
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	3

Руководитель



Гаспарян Карен

Теофанович

(подпись)

(расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.



**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация **Закрытое акционерное общество "Санаторий "Горячий Ключ"** по ОКПО **02578513**  
 Идентификационный номер налогоплательщика **ИНН 2305001884**  
 Вид экономической деятельности **Деятельность санаторно-курортных организаций** по ОКВЭД **86.90.4**  
 Организационно-правовая форма / форма собственности **закрытое акционерное общество / Частная собственность** по ОКОПФ / ОКФС **67 / 43**  
 Единица измерения: **в тыс. рублей** по ОКЕИ **384**

Коды		
0710006		
2018	12	31
02578513		
2305001884		
86.90.4		
67	43	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	-	-
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
Прочие	6350	-	-
Всего использовано средств	6300	-	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель Гаспарян Карен Леонидович  
 (подпись) (расшифровка подписи)



22 марта 2019 г.

# Расчет стоимости чистых активов

Закрытое акционерное общество "Санаторий "Горячий Ключ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	78 348	80 039	79 364
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	10 444	4 411	2 867
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	7 157	6 684	7 609
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	8 694	14 890	5 433
Финансовые вложения краткосрочные	1240	15 400	-	11 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 465	3 624	2 818
Прочие оборотные активы	1260	31 243	2 443	197
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>153 752</b>	<b>112 091</b>	<b>109 288</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	25 750	17 800	5 694
Отложенные налоговые обязательства	1420	173	(55)	463
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	101
Кредиторская задолженность	1520	109 341	52 587	49 486
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	5 565	2 283	3 900
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>140 829</b>	<b>72 615</b>	<b>59 643</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>12 923</b>	<b>39 476</b>	<b>49 645</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**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**

Форма 0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	5120	5121	-	-	-
Всего					
в том числе:					

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2018г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2017г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2017г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2017г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2017г.	-	-	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_ Карен Леонардович  
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода		
			На начало года		Выбыло объектов			Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018г.	127 908	(69 639)	4 132	(1 599)	1 142	(5 426)	-	130 501 (73 922)
	5210	за 2017г.	122 536	(66 415)	7 105	(1 732)	1 673	(4 897)	-	127 908 (69 639)
в том числе:										
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2018г.	35 571	(23 287)	1 682	(500)	500	(3 261)	-	36 753 (26 047)
	5211	за 2017г.	31 412	(20 532)	4 431	(271)	271	(3 026)	-	35 571 (23 287)
Сооружения	5202	за 2018г.	16 208	(11 194)	1 277	(257)	257	(546)	-	17 229 (11 483)
	5212	за 2017г.	16 265	(10 842)	64	(120)	61	(413)	-	16 208 (11 194)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2018г.	3 068	(2 166)	1 185	(268)	261	(332)	-	3 985 (2 238)
	5213	за 2017г.	3 679	(3 237)	638	(1 248)	1 248	(177)	-	3 068 (2 166)
Транспортные средства	5204	за 2018г.	7 440	(5 379)	-	(574)	124	(510)	-	6 866 (5 765)
	5214	за 2017г.	5 678	(5 114)	1 762	-	-	(265)	-	7 440 (5 379)
Здания	5205	за 2018г.	64 645	(26 938)	-	(58)	58	(738)	-	64 645 (27 676)
	5215	за 2017г.	64 493	(26 296)	210	(58)	58	(700)	-	64 645 (26 938)
Офисное оборудование	5206	за 2018г.	701	(676)	48	-	-	(38)	-	749 (714)
	5216	за 2017г.	735	(393)	-	(34)	34	(317)	-	701 (676)
Земельные участки	5207	за 2018г.	275	-	-	-	-	-	-	275
	5217	за 2017г.	275	-	-	-	-	-	-	275
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5221	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-



## 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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2018г.	21 770	4 192	-	(4 192)	21 770
	5250	за 2017г.	23 243	5 632	-	(7 105)	21 770
в том числе:							
Фундамент стр-ва нов корп	5241	за 2018г.	1 200	-	-	-	1 200
	5251	за 2017г.	1 200	-	-	-	1 200
Термальный комплекс "Санаторий "Горячий Ключ"	5242	за 2018г.	20 570	-	-	-	20 570
	5252	за 2017г.	20 570	-	-	-	20 570
Ограждения пандуса корпус №1	5243	за 2018г.	-	143	-	143	-
	5253	за 2017г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения из 5 камер (улица возле корпуса №1)	5244	за 2018г.	-	76	-	76	-
	5254	за 2017г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения (11 корпус)	5245	за 2018г.	-	99	-	99	-
	5255	за 2017г.	-	-	-	-	-
Сигнализация пожарная автоматическая с системой оповещения о пожаре оощ склада	5246	за 2018г.	-	87	-	87	-
	5256	за 2017г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения из 5 камер	5247	за 2018г.	-	75	-	75	-
	5257	за 2017г.	-	-	-	-	-
Тепловая сеть от сан "Изумрудный" до зд-ия нар. Суда	5248	за 2018г.	-	1 068	-	1 068	-
	5258	за 2017г.	-	-	-	-	-
Монтаж турникета Б60	5249	за 2018г.	-	221	-	221	-
	5259	за 2017г.	-	-	-	-	-
Монтаж турникета ЛДО		за 2018г.	-	151	-	151	-
		за 2017г.	-	-	-	-	-
Узел учета тепловой энергии в здании котельной		за 2018г.	-	131	-	131	-
		за 2017г.	-	135	-	135	-
Сигнализация пожарная автоматическая с системой оповещения о пожаре 4 корпус		за 2018г.	-	70	-	70	-
		за 2017г.	-	-	-	-	-
Сигнализация пожарная автоматическая с системой оповещения о пожаре 5 корпус		за 2018г.	-	61	-	61	-
		за 2017г.	-	-	-	-	-
Сигнализация пожарная автоматическая с системой оповещения о пожаре прод склада		за 2018г.	-	42	-	42	-
		за 2017г.	-	-	-	-	-
Оптоволокно (корпус 2)		за 2018г.	-	66	-	66	-
		за 2017г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения, 1 корпус 1-2 этаж		за 2018г.	-	89	-	89	-
		за 2017г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения из 6 камер (столовая)		за 2018г.	-	86	-	86	-
		за 2017г.	-	-	-	-	-

Шкаф холодильный ШС 0,98-3,6 (S1400)		за 2018г.	-	49	-	49	-
		за 2017г.	-	51	-	51	-
Стойка приемной		за 2018г.	-	316	-	316	-
		за 2017г.	-	-	-	-	-
Панель задняя стойки приемной		за 2018г.	-	246	-	246	-
		за 2017г.	-	-	-	-	-
Преобразователь давления измерительный АИР-20M2/ДД		за 2018г.	-	46	-	46	-
		за 2017г.	-	-	-	-	-
Кровать 2-спальная без изголовья		за 2018г.	-	334	-	334	-
		за 2017г.	-	-	-	-	-
Шкаф медицинский для фармпрепаратов ШМФ-02-"ЕЛАТ", исп. 1		за 2018г.	-	52	-	52	-
		за 2017г.	-	-	-	-	-
Тумбочка медицинская кабинетная ТМК-01-"ЕЛАТ" мод. 2		за 2018г.	-	40	-	40	-
		за 2017г.	-	-	-	-	-
Упаковщик зонтов RS-200		за 2018г.	-	43	-	43	-
		за 2017г.	-	-	-	-	-
Теплообменник пластинчатый Fulkle FP-16-75-1-EN		за 2018г.	-	120	-	120	-
		за 2017г.	-	-	-	-	-
Счетчик купюр DoCash DC-45V		за 2018г.	-	52	-	52	-
		за 2017г.	-	-	-	-	-
Системный блок		за 2018г.	-	48	-	48	-
		за 2017г.	-	-	-	-	-
Диван белый		за 2018г.	-	57	-	57	-
		за 2017г.	-	-	-	-	-
Диван коричневый		за 2018г.	-	43	-	43	-
		за 2017г.	-	-	-	-	-
Телевизор SAMSUNG 55" UE55M5510AUXRU (белый)		за 2018г.	-	47	-	47	-
		за 2017г.	-	-	-	-	-
Регистратор ЭКГ холтеровский "Валента" МН-08"		за 2018г.	-	154	-	154	-
		за 2017г.	-	-	-	-	-
Монитор носимый АД "Валента"		за 2018г.	-	78	-	78	-
		за 2017г.	-	-	-	-	-
Велозрпометр серии EN-Cardio модель "EN-Bike Reha"		за 2018г.	-	-	-	-	-
		за 2017г.	301	-	-	301	-
Подвес реабилитационный для вертикализации пациента "Ортопорт"		за 2018г.	-	-	-	-	-
		за 2017г.	162	-	-	162	-
Тренажер беговая дорожка EN-Motion для функциональной диагностики, тренировки и реабилитации		за 2018г.	-	-	-	-	-
Анализатор гематологический MicroCC-20Plus		за 2017г.	623	-	-	623	-
		за 2018г.	-	-	-	-	-
		за 2017г.	387	-	-	387	-
Установка обезжелезивания автоматическая HFR-2472-PX(G)-F, производительностью 10,0 м3/час		за 2018г.	-	-	-	-	-
Забор из металлических стоек и профлистов возле 1 корпуса		за 2017г.	1 205	-	-	1 205	-
		за 2018г.	-	-	-	-	-
		за 2017г.	64	-	-	64	-

Устройство для проведения воздушно-углекислотных лечебных процедур "Реабонс" ("Сухая" углекислая ванна)	за 2018г.	-	-	-	-
	за 2017г.	-	-	398	398
	за 2018г.	-	-	-	-
Электростанция дизельная SDMO-Y130K	за 2018г.	-	-	435	435
	за 2017г.	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-
Газонокосилка бензиновая VIKING MB545 0	за 2018г.	-	-	45	45
	за 2017г.	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone X 256Gb	за 2018г.	-	-	89	89
	за 2017г.	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-
Шкаф жарочный газовый GRILL MASTER ФЭЖПДГ (2 горелки)	за 2018г.	-	-	45	45
	за 2017г.	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-
Гольффар на 8 мест	за 2018г.	-	-	631	631
	за 2017г.	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-
Гольффар 4-х местный	за 2018г.	-	-	557	557
	за 2017г.	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-
Стол массажный шестисекционный FM2	за 2018г.	-	-	265	265
	за 2017г.	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-
Пост охраны размером 3500х2500х2900 мм	за 2018г.	-	-	210	210
	за 2017г.	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-
Вывеска световая	за 2018г.	-	-	53	53
	за 2017г.	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-
Аппарат "АМО-АТОС-Э"	за 2018г.	-	-	95	95
	за 2017г.	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-
Банка "Гольфстрим" для подводного душ-массажа	за 2018г.	-	-	350	350
	за 2017г.	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-
Автомобиль TOYOTA CAMRY	за 2018г.	-	-	574	574
	за 2017г.	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-
Шкаф для хлеба ШЗХ-1200	за 2018г.	-	-	42	42
	за 2017г.	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-
Система видеонаблюдения 1 корпус 3 этаж	за 2018г.	-	-	55	55
	за 2017г.	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-
Набор мебели Кухня	за 2018г.	-	-	230	230
	за 2017г.	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-
Прихожая с зеркалом и вешалкой	за 2018г.	-	-	100	100
	за 2017г.	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
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:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	144 741	144 741	144 741
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	-	-	-
	5287	-	-	-



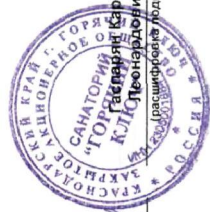
Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)  
**Гаспарян Карен Леонардович**  
 (расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.

Форма 0710005 с.7

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)  
Гаспарянц Сергей  
А.П. Леонардович  
(расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.





4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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	-	-	-



Гаспарян Карен  
Леоновдович  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

22 марта 2019 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	слизание на финансовый результат	восполнение 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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5502	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2018г.	17 552	(516)	7 507	-	(15 599)	-	(2 953)	-	3	88	9 550	(856)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2017г.	6 084	(651)	15 718	-	(4 249)	-	(1 827)	-	-	-	17 552	(516)
в том числе:														
	5511	за 2018г.	2 065	(516)	2 789	-	(1 180)	-	(2 953)	-	-	-	3 674	(856)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2017г.	2 356	(443)	1 061	-	(1 353)	-	(1 618)	-	-	-	2 065	(516)
	5512	за 2018г.	12 562	-	2 340	-	(12 063)	-	-	-	-	-	2 839	-
Авансы выданные	5532	за 2017г.	1 608	(208)	12 310	-	(1 357)	-	(208)	-	-	-	12 562	-
	5513	за 2018г.	2 925	-	2 377	-	(2 356)	-	-	-	3	88	3 037	-
Прочая	5533	за 2017г.	2 119	-	2 346	-	(1 539)	-	-	-	-	-	2 925	-
	5514	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2018г.	17 552	(516)	7 507	-	(15 599)	-	(2 953)	X	X	X	9 550	(856)
Итого	5520	за 2017г.	6 084	(651)	15 718	-	(4 249)	-	(1 827)	X	X	X	17 552	(516)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5540	учтенная по условиям договора балансовая стоимость	учтенная по условиям договора балансовая стоимость	учтенная по условиям договора балансовая стоимость
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 дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	примитивные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2018г.	17 800	13 000	-	-	(5 050)	-	-	-	25 750
	5573	за 2017г.	5 694	17 800	-	-	(5 694)	-	-	-	17 800
прочая	5554	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
в том числе:	5575	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5560	за 2018г.	52 587	64 487	105	(7 928)	-	-	3	88	109 341
авансы полученные	5581	за 2018г.	45 650	62 030	-	-	(5 618)	-	-	-	101 863
расчеты по налогам и взносам	5582	за 2018г.	3 191	716	-	-	(1 198)	-	-	-	2 709
кредиты	5583	за 2018г.	2 553	427	103	(212)	-	(156)	-	-	3 181
	5584	за 2017г.	2 854	68	8	(377)	-	-	-	-	2 960
займы	5585	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2018г.	1 011	1 314	458	(560)	-	-	-	-	1 809
	5567	за 2017г.	1 618	(116)	119	(429)	-	-	-	-	1 193
Итого	5550	за 2018г.	52 587	64 487	105	(7 928)	-	-	X	X	109 341
	5570	за 2017г.	49 586	7 311	585	(4 740)	(156)	-	X	X	52 587

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Гастарин Карен Леонардович  
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Материальные затраты	5610	47 598	20 868
Расходы на оплату труда	5620	49 259	42 226
Отчисления на социальные нужды	5630	14 645	12 738
Амортизация	5640	5 426	4 897
Прочие затраты	5650	93 375	92 182
Итого по элементам	5660	210 303	172 911
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	210 303	172 911

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



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Гаспарян Карен  
 Леонардович

(расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 283	4 584	(1 302)	-	5 565
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель



Карен Торянцян  
(подпись)

Ключевые лица



Карен Торянцян  
(расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	286	243	54
в том числе:				
5801		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	41 172
в том числе:				
5811		-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 Карен Дзюбардович  
 (расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
	5920	-	-
в том числе:			
за 2018г.	5911	-	-
за 2017г.	5921	-	-



Руководитель Леонидович  
(подпись)  
Государственный архив  
(подпись)

22 марта 2019 г.

# ЗАО «САНАТОРИЙ «ГОРЯЧИЙ КЛЮЧ»

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018ГОД

Г. ГОРЯЧИЙ КЛЮЧ

# ЗАО «САНАТОРИЙ «ГОРЯЧИЙ КЛЮЧ»

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1

## Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2018 г.

### ОГЛАВЛЕНИЕ

1	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	2
2	ИНФОРМАЦИЯ О ПРИБЫЛИ, ПРИХОДЯЩЕЙСЯ НА АКЦИЮ	3
3	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
4	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	10
5	ЗАПАСЫ	10
6	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
7	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	11
8	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	12
9	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	13
10	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	13
11	ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	14
12	ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ	14
13	ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ И АФФИЛИРОВАННЫМ ЛИЦАМ ОБЩЕСТВА	14
14	ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	15

## **Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2018 год по ЗАО «САНАТОРИЙ «ГОРЯЧИЙ КЛЮЧ»**

Данные Пояснения к бухгалтерской отчетности являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ЗАО «САНАТОРИЙ «ГОРЯЧИЙ КЛЮЧ» за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

### **1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Акционерное общество закрытого типа «Санаторий «Горячий Ключ» учреждено в соответствии с законодательством Российской Федерации и на основании решения общего собрания учредителей от 25 декабря 1992 года, на базе объединения санаторно-курортных учреждений «Горячий Ключ». Акционерное общество закрытого типа «Санаторий «Горячий Ключ» перерегистрировано в Закрытое акционерное общество «Санаторий «Горячий Ключ» в результате приведения учредительных документов в соответствии с положением ФЗ «Об акционерных обществах».

Полное фирменное наименование общества - Закрытое акционерное общество «Санаторий «Горячий Ключ»

Сокращенное наименование общества - ЗАО «Санаторий «Горячий Ключ».

Юридический и фактический адрес Общества- 353592, Краснодарский край, г. Горячий Ключ, ул. Псекупская, 2, контактные телефоны: 8 (861 59) 3-50-35, факс: 3-41-33.

Адрес электронной почты: [gk@san-gk.com](mailto:gk@san-gk.com)

Сведения о государственной регистрации акционерного общества:

Номер свидетельства о государственной регистрации: серия № 2494 от 28.12.1992 г.

Орган, осуществляющий государственную регистрацию: Администрация города Горячий Ключ.

Основной государственный регистрационный номер: 1022301067612.

Дата регистрации: 22.10.2002 г.

Размер уставного капитала: 1282,9 т.р. в т.ч.:

- 962,1 т.р.- Обыкновенные именные бездокументарные акции: 9621 штука, номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей;

- 320,8 т.р.- Привилегированные именные бездокументарные акции 3208 штука, номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей.

Органом управления Общества являются - общее собрание акционеров, совет директоров, единоличный исполнительный орган- Генеральный директор и коллегиальный орган- правление Общества.

Органом контроля Общества является – Ревизионная комиссия.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Санаторно- курортная деятельность.

Наряду с основной деятельностью, Общество осуществляет другие виды деятельности, такие как:

- производство и передача теплоэнергии;
- сдача в аренду недвижимого имущества;
- оказание прочих услуг.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2018 году составила 171 человек, списочная численность составила 196 чел.

**Дочерние и зависимые общества – ОТСУТСТВУЮТ**

## 2. ИНФОРМАЦИЯ О ПРИБЫЛИ, ПРИХОДЯЩЕЙСЯ НА АКЦИЮ

Прибыль на 1 акцию определяется по формуле:

$$\text{Пр на 1 акц.} = (\text{ЧПтп} - \text{Д}) / \text{СЧоа}$$

где ЧПтп — чистая прибыль отчётного периода, Д — дивиденды по акциям начисленные за отчётный период, СЧоа — средневзвешенное число обыкновенных акций, находившихся в обращении в отчётный период.

Прибыль (Убыток) за 2018 год - (-26555 тыс.р.)

Дивиденды по акциям начисленные за отчётный период – 0 тыс.р.

Количество обыкновенных акций в отчетном периоде – 9 621 шт

**Прибыль на 1 акцию = (-26555+0) / 9 621 = (-2.760 т.руб.), т.е. в отчетном периоде убыток приходящийся на 1 акцию составил 2 760 руб.**

## 3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

### Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. В Обществе применяется Общая система налогообложения. Бухгалтерская отчетность Общества за 2018 г. была подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2018 год утверждена приказом Генерального директора от 29 декабря 2017 года № 273-ОД. В отчетном периоде учетная политика не изменялась.

Элементы и принципы учетной политики:

1. Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером. Основание: часть 3 статьи 7 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.
2. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием рабочего Плана счетов согласно п.8 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.
3. В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы. Перечень форм, утвержденный для применения в организации, а также образцы нетиповых документов приведены в приложении 2. Основание: часть 4 статьи 9 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.
4. В Обществе применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов. Стоимость материально-производственных запасов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости; списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

### Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства

принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным методом, согласно п. 18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (с изменениями от 09 июля 2003 г. № 415, 8 августа 2003 г. № 476, 18 ноября 2006 г. № 697, 12 декабря 2008 г. № 676, 24 февраля 2009 г. № 165 и 10 декабря 2010 г. № 1011). Срок полезного использования объектов основных средств, определяется как- предельный минимальный срок использования основных средств по амортизационным группам.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

<b>Группы основных средств</b>	<b>Амортизационная группа</b>
Здания	<b>7 - 10</b>
Сооружения	<b>5 - 10</b>
Машины и оборудование (кроме офисного)	<b>4 - 8</b>
Офисное оборудование	<b>2 - 3</b>
Транспортные средства	<b>3 - 5</b>
Производственный и хозяйственный инвентарь	<b>3 – 7 (в большинстве 4-я)</b>
Земельные участки	<b>бессрочно</b>

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными 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) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

**Нематериальные активы - отсутствуют.**



### Поисковые активы - отсутствуют

### Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи и собственного потребления.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5,6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

#### **МПЗ счет 10**

Счет	Сальдо на конец периода		
	на 31.12.2017	на 31.12.2018	относит-е откл-ние (2/1)-100, %
	1	2	3
10.01	3 500 182,18	4 933 295,13	40,94%
10.02	1 691 581,91	1 597 894,92	-5,54%
10.03	19 714,81	16 960,79	-13,97%
10.04	31 517,33	35 541,33	12,77%
10.05	34 855,79	36 352,08	4,29%
10.09	1 383 566,94	507 899,03	-63,29%
10.10	22 487,49	29 245,28	30,05%
<b>Итого</b>	<b>6 683 906,45</b>	<b>7 157 188,56</b>	<b>7,08%</b>

На 31.12.2018г материально-производственные запасы по сч.10 составили 7 157,2тыс.р, что на 7,08% больше в сравнении с предыдущим годом, это связано с пополнением склада материалами (увеличение на 1 433,1тыс.р. или на 40,9%) необходимых для проведения дорогостоящих ремонтов спальных корпусов и лечебных кабинетов предприятия, запланированных на 2019год. При этом в 2018г проведена оптимизация остатков инвентаря, уменьшение составило 63,3% или 875,7 тыс.р.

### Дебиторская задолженность

Обществом начислены резервы сомнительных долгов по сомнительной дебиторской задолженности с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. [Пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н]

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, в 2018г сомнительной признана дебиторская задолженность срок исковой давности которой свыше 90дней.

Сумма начисленных Обществом резервов за 2018г. составила 3 292,5 тыс. руб, погашенные в отчетном году резервы, начисленные в предыдущих периодах, списаны в доходы по сч.91 и составили 2 952,5 тыс.руб.

Счет	Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
63	Резервы по сомнительным долгам		515 980,70	2 952 548,21	3 292 949,23		856 381,72
<b>Итого</b>			<b>515 980,70</b>	<b>2 952 548,21</b>	<b>3 292 949,23</b>		<b>856 381,72</b>

### Доходы

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете в сумме, исчисленной в денежном выражении при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Общество оказывает следующие виды услуг:

Вид дохода	Сумма выручки, тыс.руб.			
	2017г	2018г	абсол.откл-ние	относ-е откл-ние, %
ставка НДС				
18%	32 708,8	34 310, 1	1 601,3	4,90%
АРЕНДА	12 525,7	12 562, 6	36,9	0,29%
ПРОЧИЕ УСЛУГИ	20 183,1	21 747, 5	1 564,4	7,75%
Без НДС	130 149,7	142 579,1	12 429, 4	9,55%

САНАТОРНО-КУРОРТНЫЕ УСЛУГИ	110 334,7	106 111,5	-4 223,2	-3,83%
МЕДИЦИНСКИЕ УСЛУГИ	19 816,1	20 227,2	412,1	2,08%
МЕДИЦИНСКИЕ УСЛУГИ РЕАБИЛИТ. ОТДЕЛ. (ТФОМС)		16 240,4	16 240,4	100,00%
<b>Итого</b>	<b>162 858,5</b>	<b>176 889,2</b>	<b>14 030,7</b>	<b>8,62%</b>

Объем выручки (без учета НДС) по основной деятельности за 2018г составил 142 579,1 тыс.р., что на 9,55% или 12 429,4тыс.р больше объема выручки за 2017г., основным фактором увеличения выручки послужило заключение тарифного соглашения по реализации Территориальной программы обязательного медицинского страхования на 2018г, полученный доход по данной программе составил 16 240,4тыс.р., что составило 11,4% от общего объема выручки по основной деятельности и 9,2% от общего объема выручки за отчетный период.

Прямые расходы, связанные непосредственно с основной деятельностью Общества составили:

Статьи расходов	Прямые расходы						Отклонение (соотношение 2018г к 2017г)	
	2016г		2017г		2018г			
	Сумма, тыс.р.	доля в общей сумме расходов, %	Сумма, тыс.р.	доля в общей сумме расходов, %	Сумма, тыс.р.	доля в общей сумме расходов, %	абсол. отклон-е, тыс.р.	относ-е отклон-е, %
Всего прямых расходов:	173 205,21	100%	155 384,03	100%	195 412,74	100%	40 028,71	25,76%
в т.ч. с высокой долей:								
Амортизация ОС	4 024,26	2,20%	3 754,98	2,40%	5 402,34	2,76%	1 647,36	43,87%
Аренда земли	4 077,11	2,20%	9 514,83	6,10%	2 531,10	1,30%	-6 983,73	-73,40%
Комунальные расходы	27 164,62	15,70%	21 962,70	16,50%	23 615,50	12,08%	1 652,80	7,53%
Отчисления из з.п.	10 530,01	5,90%	9 712,26	6,30%	11 970,04	6,13%	2 257,78	23,25%
Оплата труда	35 058,25	19,70%	32 880,22	21,20%	40 659,40	20,81%	7 779,18	23,66%
Расходы на ремонт	31 309,64	18,08%	33 502,61	21,56%	46 730,35	23,91%	13 227,74	39,48%
Расходы на медикаменты и вспомогательные материалы	4 357,82	2,50%	4 896,23	3,20%	5 914,22	3,03%	1 017,99	20,79%
Услуги питания	24 508,90	13,20%	21 712,99	14,00%	24 270,68	12,42%	2 557,69	11,78%

Как видно из анализа, в представленной выше таблице, общая сумма прямых расходов за 2018г в сравнении с 2017г увеличилась на 25,76%, т.е. на 40 028,71 тыс. р. По всем показателям, представленным в таблице, так же наблюдается увеличение расходов, кроме расходов по аренде земли. Обусловлено это следующими факторами - в ходе принятых мер в 2017г и проведенных процедур по пересмотру кадастровой стоимости арендуемых земель, и на основании решения Арбитражного суда (Дело №А32-6852/2018 от 20.07.2018г) была существенно снижена кадастровая стоимость арендуемого участка, в связи с чем в 2018г были произведены перерасчеты за 2017г (сторнировано расходов на 4 613,5тыс.р.) и за первое полугодие 2018г (сторнировано расходов на 801,2тыс.р.) в итоге сумма арендной

платы за 2018г составила по всем участкам – 2531,1тыс.р. (в 2017г – 9514,8тыс.р.).

В 2018г. доля затрат на 1 руб. выручки в сравнении с 2017г выросла на 0,15руб. и составила 1,10 руб., (в 2017г = 0,95 руб.). Это было обусловлено проведением дорогостоящих ремонтных работ двух этажей основного спального корпуса и прочих помещений, тогда как в 2017 году ремонт проводили только одного этажа того же корпуса.

Убыток от продаж за 2018г составил 33 414 тыс.р. это на 23 362 тыс.р. больше показателя за 2017г.

Косвенные расходы за 2018год в сравнении с 2017г снизились на 3 371,96тыс.р. и составили 13 592,3тыс.р., основная доля которых приходится на расходы, представленные в таблице ниже:

Статьи затрат	Сумма, руб.	Доля в общих затратах, %
Оплата труда	8 599 622,06	63,27%
Сервисное обслуж компьютерной техники и програм обеспечения	607 464,29	4,47%
Прочие услуги сторонних организаций	821 294,20	6,04%
Страховые взносы	2 573 618,17	18,93%
<b>Итого</b>	<b>13 592 294,51</b>	<b>100,00%</b>

Расходы на продажу за 2018г составили 1298,99 тыс. р., из них расходы на рекламу составили 694,3тыс. р. в них вошли расходы на аренду щита, реклама в печатных изданиях и по телекоммуникационным сетям связи, продвижение сайта предприятия и прочее.

Порядок признания управленческих расходов производиться по системе директ-костинг.

#### Учет расходов по займам и кредитам

В 2018г компания АО «УК «Курорты Горячего Ключа» предоставляла Обществу заемные средства на общую сумму 13 000тыс.р. Предоставленные займы являются беспроцентными. Срок погашения по каждому- от 12 до 24 месяцев.

АО "УК "Курорты Горячего Ключа, является аффилированным лицом, а так же основным акционером Общества.

Перечень кредиторов и обороты по договорам займа и начисленные проценты по ним, представлены ниже в таблице:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
67		17 800 000,00	5 050 000,00	13 000 000,00		25 750 000,00
АО "УК "Курорты Горячего Ключа"		17 800 000,00	5 050 000,00	13 000 000,00		25 750 000,00
Договор № 10ДЗ/2018 от 04.06.2018г по (03.06.2019г)				1 600 000,00		1 600 000,00
Договор № 3ДЗ/2017 от 21.06.2017 по (31.05.2018г)		3 800 000,00	3 800 000,00			

Договор займа № 5/ДЗ/2017 от 16.11.2017г по (15.11.2019г)	14 000 000,00	1 250 000,00		12 750 000,00
Договор займа № 6/ДЗ/2018 от 05.03.2018г по(04.03.2020г)			5 000 000,00	5 000 000,00
Договор займа №7/ДЗ/2018 от 09.04.2018г по (08.04.2020г)			1 400 000,00	1 400 000,00
Договор займа №9/ДЗ от 25.04.2018/2018 по (24.04.2019г)			5 000 000,00	5 000 000,00
<b>Итого</b>	<b>17 800 000,00</b>	<b>5 050 000,00</b>	<b>13 000 000,00</b>	<b>25 750 000,00</b>

**Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2018 г. составил:

Доллар США 69,4706 рублей;

Евро 79,4605 рублей.

**Иное**

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие краткосрочные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

### Изменения в учетной политике

В 2018г изменений в учетную политику не вносилось.

В 2018г суммы входящего НДС распределяются согласно утверждённой методологии в учетной политике Общества по следующему принципу:

$$\begin{array}{|c|c|c|} \hline \text{Сумма НДС к} \\ \text{вычету} \\ \hline \end{array} = \begin{array}{|c|c|c|} \hline \text{Сумма НДС,} \\ \text{предъявленная} \\ \text{поставщиками} \\ \text{(исполнителями)} \\ \text{за отчетный} \\ \text{квартал} \\ \hline \end{array} \times \begin{array}{|c|c|c|} \hline \text{Стоимость} \\ \text{отгруженных} \\ \text{отчетный} \\ \text{товаров (работ,} \\ \text{реализация} \\ \text{облагается НДС} \\ \hline \end{array} \begin{array}{|c|c|c|} \hline \text{за} \\ \text{квартал} \\ \text{услуг),} \\ \text{которых} \\ \hline \end{array} : \begin{array}{|c|c|c|} \hline \text{Общая стоимость} \\ \text{товаров (работ,} \\ \text{услуг),} \\ \text{отгруженных} \\ \text{за отчетный квартал} \\ \hline \end{array}$$
  
$$\begin{array}{|c|c|c|} \hline \text{Сумма НДС,} \\ \text{подлежащая} \\ \text{включению в} \\ \text{стоимость} \\ \text{активов} \\ \hline \end{array} = \begin{array}{|c|c|c|} \hline \text{Сумма НДС,} \\ \text{предъявленная} \\ \text{поставщиками} \\ \text{(исполнителями)} \\ \text{за отчетный квартал} \\ \hline \end{array} - \begin{array}{|c|c|c|} \hline \text{Сумма НДС к вычету} \\ \hline \end{array}$$

Существенных изменений в учетную политику на 2019год Общество вносить не планирует.

### **4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к балансу.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

	2016 г., в т.р.	2017 г., в т.р.	2018 г., в т.р.
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется			
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется			
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется			
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется			
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется			
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (паи)	0,19	0,19	0,19

### **5. ЗАПАСЫ**

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к балансу.

## 6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к балансу.

По состоянию на 31 декабря 2018 года сумма дебиторской задолженности составила 8 693,72 тыс.р., в т.ч.: по расчетам с покупателями 3 674,21 тыс.р., с поставщиками и подрядчиками (в т.ч. и с прочими) составила 2 838,77 тыс.р.

## 7. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы (стр.1260 Бух.бал.) составили:

Виды активов	2016 г.		2017 г.		2018 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
ИТС ПРОФ				5 581,94		
Лицензия Касперского для бизнеса- Стандартный Rbssian		42 467,98				
Лицензия Касперского на 50 компьютеров				39 291,66		
Лицензия КристоПРО		3 491,07				
Лицензия на 1 раб. место 1С предприятие 8				9 450,00		
Лицензия на 1 раб. место (Программная защита)		2 030,00				
Лицензия по тариф плану Сертум-Классик				1 208,77		
Лицензия программы Контур ФМС				5 508,20		
Лицензия программы Контур-Фокус				2 880,95		
Медицинское страхование СОГАЗ				132 546,92		
Программа Win Pro 10 64Bit Russian						2 850,68
Программа Администратор				29 758,06		
Программа защиты информации на объекте Гор Ключ						3 771,74
Программа информационной системы Global		110 693,91				
Программа Карта вышедшего из стационара				24 798,39		
Программа Контур ФМС				1 666,66		
Программа Контур ФМС по тариф плану Стандарт						2 797,62
Программа Контур-Экстерн		3 641,82				
Ремонтный фонд						31 222 005,73
Самоходное шасси Т-16		606,34				
Страховой полис ГАЗ-САЗ-3901-10		1 387,19				
Страховой полис ГАЗ-32213						1 241,14
Страховой полис ГАЗ САЗ 3901-10 У605ОК (2018г)						1 241,16

Страховой полис ГАЗ-СА3-35071						2 107,09
Страхов полис PEUGEOT BOXER		3 445,75				
Страхов полис Ниссан		4 917,88				
Страховой полис NISSAN MAXIMA						5 511,37
Страховой полис RENAULT SR M002XT 23 (2018г)						1 001,11
Страхование лифтов ЛДЮ				525,00		
Страхование опасных объектов		7 271,83				
Страхование опасных объектов (Центральная котельная) 2017				8 181,25		
Страхование транспорта ГАЗ 32213 Т590А93				1 015,23		
Страховка ГАЗ-СА3-3901-10				1 314,18		
Страховой полис ГАЗ 53 В247АВ				5 200,10		
Страховой полис трактор Т-16МГ У 23КА3922				322,95		
Страховой полис NISSAN MAXIMA				4 356,11		
Страховой полис RENAULT SR		1 118,87				
Страховой полис автомобиля новый				2 231,04		
Страховой полис ГАЗ-32213 Т590АУ93		1 387,15				
Страховой полис ГАЗ 53		5 629,40				
Страховой полис ГАЗ-СА3-35071		2 355,00				
Страховой полис мусоровоз КО-440-3 У710ХВ				5 200,10		
Страховой полис Мусоровоз КО-440-3 У710ХВ23		5 629,40				
Страховой полис Пежо-Боксер				3 254,33		
Страховой полис Рено-Логин №002 ХТ23				1 060,00		
Страховой полис Трактор Т-40		606,34				
Страховой полис Трактор Т-40АМ 23КА3920				431,62		
СТРАХОВОЙ ПОЛИС Т-16 МГ У1						410,03
СТРАХОВОЙ ПОЛИС ТРАКТОР Т-40 АМ						410,03
Услуги фискальных данных по тариф плану ОФД				10 662,78		
НДС налогового агента				2 146 770,26		
<b>ВСЕГО прочих активов:</b>	<b>0</b>	<b>196 679,93</b>	<b>0</b>	<b>2 443 216,50</b>	<b>0</b>	<b>31 243 347,70</b>

## 8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2018г составила 109 340,7тыс.руб., в т.ч.: по расчетам с поставщиками – 101 862,6тыс., в т.ч. в иностранной валюте – 0 руб.; по расчетам с покупателями – 2 702,7 тыс.руб.; по заработной плате перед сотрудниками - 1 290,3 тыс.руб.; перед государственными внебюджетными фондами -1 347,2 тыс.руб.; по



налогам и сборам- 1 613,3тыс.р., прочие-524,6 тыс.р.

По состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

## 9. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2018года были получены и произведены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы и расходы	Сумма	Доля
Опер.доходы и расходы от выбытия пр активов	71 425,88	0,7%
Прибыли прошлых лет	5 521 592,84	57,6%
Проценты по векселям, займам	496 742,54	5,2%
Проценты по займам сотрудникам	52 593,04	0,5%
Прочие внереалз. доходы излишки	8 719,96	0,1%
Прочие внереализационные доходы (расходы)	13 237,50	0,1%
Прочие доходы	7 700,00	0,1%
Реализация ОС	466 228,92	4,9%
Резервы по сомнительным долгам	2 952 548,21	30,8%
<b>ДОХОДЫ ВСЕГО:</b>	<b>9 590 788,89</b>	<b>100,00%</b>
Вознаграждение совету директоров	1 164 012,00	14,1%
Не входящие в состав расходов гл.25	1 739 676,73	21,0%
Не приним.ДЦНО Матер.помощь	147 234,02	1,8%
Опер.доходы и расходы от выбытия пр активов	91 205,01	1,1%
Прибыли (убытки) прошлых лет	23 000,00	0,3%
Прочие внереализационные доходы (расходы)	73 333,74	0,9%
Прочие расходы	5 437,35	0,1%
Расходы на услуги банков	409 763,74	5,0%
Расходы по проведению собрания акционеров	14 049,80	0,2%
Реализация ОС	450 001,62	5,4%
Резервы по сомнительным долгам	3 292 949,23	39,8%
Списание ОС	7 169,99	0,1%
Убытки прошлых лет	3 028,40	0,0%
Услуги банков (эквайринг)	845 197,01	10,2%
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	1 732,68	0,0%
<b>РАСХОДЫ ВСЕГО:</b>	<b>8 267 791,32</b>	<b>100,00%</b>

## 10. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В течение 2016 - 2018 годов Общество не получало экономические выгоды по государственной помощи.

## **11. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

## **12. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ**

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды.

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- обязательство определяется на последнее число каждого квартала;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец квартала (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование. При этом средневзвешенный заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Оценочные обязательства под резерв ежегодных отпусков составили - 4 266,4 тыс.руб., резерв по страховым взносам по фонду резерва на отпуска составил – 1 299,1 тыс.руб.

## **13. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ И АФФИЛИРОВАННЫМ ЛИЦАМ ОБЩЕСТВА**

Связанными сторонами в целях раскрытия соответствующей информации в бухгалтерской отчетности являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (п. 4 ПБУ 11/2008). Это могут быть:

1. Юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством РФ (пп. "а" п. 4 ПБУ 11/2008).

Аффилированными лицами юридического лица являются (ст. 53.2 ГК РФ, ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках"):

- член его совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, член его коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа;
- лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;
- лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица;
- юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.

**Связанными сторонами Общества являются:**

**Управленческий персонал:**

Выплаты основному управленческому персоналу (оплата труда) в 2018 г. составили – 3 277,9 тыс.р., начисленные налоги и взносы во внебюджетные фонды- 859,2 тыс.р. Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала в 2018 г. не производились. Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в 2018 г. не выплачивались.

**Члены совета директоров:**

Обязательная информация		Дополнительная информация	
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма вознаграждения, выплаченного им	Описание вида выплаченного вознаграждения
Авакова Марина Владимировна		120 000,00	Вознаграждение совету директоров
Гаспарян Карен Леонардович	Генеральный директор	120 000,00	Вознаграждение совету директоров
Двинская Ольга Александровна		120 000,00	Вознаграждение совету директоров
Кридушичев Сергей Анатольевич		48 000,00	Вознаграждение совету директоров
Левина Алла Константиновна		120 000,00	Вознаграждение совету директоров
Липина Ольга Андреевна		120 000,00	Вознаграждение совету директоров
Черкашина Марина Николаевна		150 000,00	Вознаграждение совету директоров
Щербаков Александр Николаевич		120 000,00	Вознаграждение совету директоров
ИТОГО:		918 000,00	

**Аффилированными лицами Общества являются:**

за 2018 год	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода
Контрагенты	Кредит	Дебет	Кредит	Кредит
ЗАО "Санаторий "Предгорье Кавказа"	184,4	11530,2	10493,2	983,4
Поставки товаров и услуг (сч.60)	27,1	673,1	711,4	65,4
Покупка товаров и услуг (сч.62)	157,3	10 857,10	9 781,80	918
АО "УК "Курорты Горячего Ключа"	17 800,0	5 050,00	13 000,00	25 750,00
ЗАЙМЫ полученные (сч.67)	17 800,0	5 050,00	13 000,00	25 750,00

**14. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩЕНИИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Общество не планирует прекращение деятельности в 2019г

\_\_\_\_\_ (дата)

Генеральный директор

Главный бухгалтер

МП



Гаспарян К.Л.

Вартыкян О.К.