

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах АО «Ульяновсккурорт»
за 2023 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное общество «Ульяновсккурорт».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «Ульяновсккурорт».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 433341, Ульяновская обл., Ульяновский район, с.Ундоры, санаторий имени В.И. Ленина, стр1;

Почтовый адрес: 433341, Ульяновская обл., Ульяновский район, с.Ундоры, санаторий имени В.И. Ленина, стр1;

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

433341, Ульяновская обл., Ульяновский район, с.Ундоры, санаторий имени В.И. Ленина; стр 1

Телефон: (84254) 6-18-88; Факс: (84254) 6-18-64;

Адрес страницы в сети интернет: www.ulkurort.ru

Сведения о постановке на учет юридического лица:

АО «Ульяновсккурорт» состоит на учете по месту своего нахождения в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 2 по Ульяновской области, основной государственный регистрационный номер 1027301171094, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 73 № 000201253

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7325007322**

Код причины постановки на учет (КПП): **732101001**

Правовое положение АО «Ульяновсккурорт», права и обязанности акционеров АО «Ульяновсккурорт» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность АО «Ульяновсккурорт» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Акционерный капитал

Уставный капитал АО «Ульяновсккурорт» (далее – Общество) составляет 153 757 639,00 (Сто пятьдесят три миллиона семьсот пятьдесят семь тысяч шестьсот тридцать девять) рублей.

Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 153 757 639 (Сто пятьдесят три миллиона семьсот пятьдесят семь тысяч шестьсот тридцать девять) штук номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

Бенефициарным владельцем является гражданин РФ Дунаев Андрей Федорович.

Структура акционерного капитала

Наименование организации	Ед.изм.	Всего акций	В том числе:		Доля в уставном капитале
			привилегированных	обыкновенных	
Уставный капитал, всего	шт.	153 757 639	0	153 757 639	100%
в том числе:					
Дунаев Андрей Федорович	шт.	109 257 764	0	109 257 764	71,0584%
Общество с ограниченной ответственностью «ПолиЭксперт-М»	шт.	14 682 077	0	14 682 077	9,5488%
Первая профсоюзная организация АО	шт.	8 974 765	0	8 974 765	5,8370%

«АвтоВаз»					
Прочие владельцы имеющие менее 5%	шт.	20 843 033	0	20 843 033	13,5500%

Сведения о регистраторе

Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключается договор на ведение и хранение реестра акционеров. Утверждение Регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора входит в компетенцию Совета директоров.

Регистратором общества является Закрытое акционерное общество регистрационно-депозитарный центр «Паритет»

Лицензия на осуществление деятельности по ведению Реестра № 10-000-1-00294 от 16.01.2004 г. выдана ФКЦБ (ФСФР) России без ограничения срока действия.

Полное фирменное наименование:

Закрытое акционерное общество регистрационно-депозитарный центр «Паритет»

Сокращенное фирменное наименование:

ЗАО РДЦ «Паритет»

Место нахождения: Россия, г. Москва, ул. Гурьянова, д.75

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для АО «Ульяновсккурорт», является деятельность санаторно-курортных учреждений (ОКВЭД 85.11.2)

Дополнительными видами деятельности Общества являются:

- сдача внаем собственного недвижимого имущества;
- розничная торговля фармацевтическими товарами;
- розничная торговля в неспециализированных магазинах;
- прочая деятельность по охране здоровья;
- производство хлебобулочных изделий.

АО «Ульяновсккурорт» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество имеет обособленные структурные подразделения — филиалы (количество-5) и представительства (количество-2) на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации:

№ п/п	Обособленное структурное подразделение	Адрес (место нахождения)
1	База отдыха «Слава Черноморья»	354000, Россия, Краснодарский край., г. Сочи, Якорная щель 55 км
2	Санаторий им.Ленина	433341, Россия, Ульяновская обл., Ульяновский р-н, с.Ундоры, сан.им. В.И. Ленина
3	Санаторий «Дубки»	433340, Россия, Ульяновская обл., Ульяновский р-н, с.Ундоры, санаторий «Дубки»
4	Кемпинг «Чайка»	433340, Россия, Ульяновская обл., Ульяновский р-н, с.Ундоры, кемпинг «Чайка»
5	Дом отдыха «Серебряный источник»	433341, Россия, Ульяновская обл., Ульяновский р-н, с.Ундоры, дом отдыха «Серебряный источник»
6	Представительство в г.Москва	123423, Россия, г.Москва, пр-кт Маршала Жукова, д.2, корп.2

7	Представительство в г.Ульяновск	432017, Россия, г.Ульяновск, ул.Дворцовая, д.5

Филиалы не являются юридическими лицами и осуществляют деятельность от имени и в интересах АО «Ульяновсккурорт». Ответственность по обязательствам филиалов несет АО «Ульяновсккурорт». Обособленные структурные подразделения не выделены на отдельный баланс.

Списочная численность работников АО «Ульяновсккурорт» на 31 декабря 2023г.составила 371 человек, соответственно на 31.12.2022г численность составляла — 442 чел.

Органами управления АО «Ульяновсккурорт» являются:

Общее собрание акционеров;

Совет директоров;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии со ст. 7.1 Устава АО «Ульяновсккурорт» высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в ст. 7.4 Устава АО «Ульяновсккурорт».

В соответствии с пп 4 ст 7.4 Устава Общества Общее собрание акционеров определяет количественный состав Совета директоров

Состав Совета директоров избран и утвержден собранием акционеров АО «Ульяновсккурорт» (Протокол от 26 апреля 2023 года).

Порядок деятельности и проведения заседаний Совета директоров АО «Ульяновсккурорт» регулируется Положением о Совете директоров АО «Ульяновсккурорт».

В соответствии с данным Положением и Уставом Общества Совет директоров осуществляет:

- общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» к исключительной компетенции Общего собрания акционеров;
- контроль исполнения решений общих собраний акционеров и обеспечения прав акционеров в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров, определены ст. 8.3 Устава АО «Ульяновсккурорт».

Лица, входящие в состав органов управления АО «Ульяновсккурорт»

Совет Директоров

Председатель Совета директоров АО «Ульяновсккурорт»

Дунаев Андрей Федорович (1939 г.р.)

Члены Совета директоров АО «Ульяновсккурорт»

Дунаева Анна Евдокимовна (1939 г.р.)

Дунаев Ростислав Андреевич (1968 г.р.)

Дунаев Вадим Андреевич (1962 г.р.)

Зайцев Сергей Юрьевич (1963 г.р.)

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

В соответствии с п. 9.1 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Совета директоров Общества.

Полный текст Устава Общества размещен на сайте Общества по адресу: www.ulkurort.ru

Дунаев Ростислав Андреевич назначен генеральным директором на основании решения совета директоров от 26.04.2023г протокол №1

Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия Общества на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

Ревизионная комиссия:

- является постоянно действующим органом внутреннего контроля Общества, осуществляющим регулярный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, его обособленных подразделений, должностных лиц органов управления Общества и структурных подразделений аппарата управления Общества на предмет соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу Общества и внутренним документам Общества;
- Действует в интересах акционеров Общества и в своей деятельности подотчетна Общему собранию акционеров Общества;
- При осуществлении своей деятельности независима от должностных лиц органов управления Общества и должностных лиц структурных подразделений аппарата управления Общества;
- В своей деятельности руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, Положением и другими внутренними документами Общества, утвержденными Общим собранием акционеров Общества.

Вопросы, относящиеся к компетенции Ревизионной комиссии, определены ст. 11.3 Устава АО «Ульяновсккурорт».

Состав Ревизионной комиссии АО «Ульяновсккурорт»

В соответствии с пп 8. ст 7.4 Устава Общества Общим собранием акционеров избираются члены Ревизионной комиссии

Члены Ревизионной комиссии

Герасименко Олег Васильевич (1986г)

Гайкина Ирина Александровна (1975г)

Марченко Сергей Викторович (1962г)

Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Диалог»;

Сокращенное фирменное наименование:

ООО «Аудиторская фирма «Диалог»;

Место нахождения: 432072, г. Ульяновск, проезд Максимова,24;оф.312

Телефон: 89022469621

Является членом СРО аудиторов Ассоциации «Содружество»

ОГРН 4027301580790 ОРНЗ 11606059732

Сведения о наличии лицензий

Лицензия № ЛО-73-01-001648 от 27.07.2016г. На осуществление медицинской деятельности, выданная Министерством здравоохранения, семьи и социального благополучия Ульяновской области.

2. Учетная политика

Единица измерения показателей отчетности является тысяча рублей.

Учетная политика по бухгалтерскому учету открытого акционерного общества «Ульяновсккурорт» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом № 86 Общества от 30.12.2022, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции открытого акционерного общества «Ульяновсккурорт» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность АО «Ульяновсккурорт» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Нематериальные активы

Первоначальная стоимость нематериальных активов формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету.

При принятии нематериального актива к учету определяется срок его полезного использования, выраженный в месяцах период, в течение которого предполагается использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды. Ожидаемый срок полезного использования объектов нематериальных активов определяется специально созданной комиссией и утверждается генеральным директором Общества.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится ежемесячно линейным способом по нормам, которые устанавливаются исходя из их срока полезного использования

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды и стоимостью более 100 тыс. рублей

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Приобретенные и полученные в качестве вклада в уставный капитал Общества объекты с первоначальной стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2023 году не имело.

Научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ Общество в 2023 году не проводило.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете МЦ04.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов в .ч. расходы по лицензированию, расходы на приобретение компьютерных программ, проектные работы, расходы по сертификации учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» бухгалтерского учета. Списание расходов будущих периодов производится равными долями в течении их полезного использования в дебет счетов учета затрат.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между АО «Ульяновсккурорт» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам создается на основе проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества. Создание (восстановление) резерва по сомнительным долгам отражается в составе прочих доходов и расходов.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

В 2023 году резервный капитал не создавался.

Займы и кредиты

В отчетности АО «Ульяновсккурорт» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для АО «Ульяновсккурорт» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль АО «Ульяновсккурорт» использует метод начисления.

АО «Ульяновсккурорт» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Признание доходов

Доходы АО «Ульяновсккурорт» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество калькулирует полную себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции без выделения управленческих и коммерческих расходов.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы на страховые взносы

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты страховых взносов, рассчитываемых АО «Ульяновсккурорт» по регрессивной ставке, применяемой к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых, при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора АО «Ульяновсккурорт».

Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства:

- в связи с предстоящей оплатой отпусков и взносов. Ежемесячный процент отчислений в резерв составляет 8%.
- резерв на выплату вознаграждения
- резерв по сомнительным долгам.

3. Анализ и оценка структуры баланса

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность непрерывно, в течении как минимум 12-ти месяцев, следующих за отчетным периодом. У Общества отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, а также сокращения деятельности. Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Финансовое состояние является важнейшей характеристикой деловой активности и надежности Общества. Оно определяется имеющимся в распоряжении Общества имуществом и источниками его финансирования, а также финансовыми результатами деятельности Общества.

3.1 Анализ состава и структуры актива баланса

Наименование показателей	код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.	Прирост +/- Уменьше- ние - (тыс.руб.)	Прирост +/- Уменьшение - (%)
1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1100	639 205	617 852	21 353	3,5
Нематериальные активы	1110	-	100	-100	-100
Основные средства	1150	416 913	418 175	-1 262	-0,3
Финансовые вложения	1170	172 651	172 651	0	0
Отложенные налоговые активы	1180	20 885	25 777	- 4 892	-19
Прочие внеоборотные активы	1190	28 756	1 149	27 607	2403
2.ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1210	204 391	137 684	66 707	48
Запасы	1210	45 811	37 094	8 717	23,5
Дебиторская задолженность	1230	51 238	45 355	5 883	13
Денежные средства и краткосрочные вложения	1240 1250	107 056	54 899	52 157	95
Прочие оборотные активы	1260	286	336	-50	-14,8
БАЛАНС	1600	843 596	755 536	88 060	11,6

Активы баланса увеличились на 88 060 тыс.руб. или на 11,6%

На изменение активов баланса повлияло:

- увеличение прочих внеоборотных активов на 27 607 тыс.руб ;
- увеличение запасов на 8 717 тыс.руб или 23,5 %;
- увеличение дебиторской задолженности на 5 883 тыс.руб или на 13 %;
- увеличение денежных средств и краткосрочных вложений на 52 157 тыс.руб или 95%

3.2 Нематериальные активы

Структура нематериальных активов представлена в В Приложении №3 « Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» (далее «*Приложение*») *Раздел.1.*

Уменьшение НМА на 100 тыс руб произошло за счет начисление амортизации.

3.3 Основные средства

Одним из основных составляющих внеоборотных активов являются основные средства , доля которых составляет 65 %.

Наличие и движение основных средств предприятия представлены в *Приложение Раздел 2*

Уменьшение стоимости основных средств на 1262 тыс руб за счет начисления амортизации

Основные показатели по основным средствам за 2023 г в тыс.руб:

Показатели	На начало года	Поступление ОС	Выбытие ОС	На конец года
Первоначальная стоимость ОС	804985	25883	6683	824185
Амортизация (износ) ОС	399614	31028	6655	423987
Остаточная стоимость ОС	405371			400198

$K \text{ износа ос} = 423987 / 824185 = 0,51$ или 51%

$K \text{ поступления ос} = 25\,883 / 824185 = 0,03$ или 3%

$K \text{ выбытия ос} = 6683 / 824185 = 0,008$ или 0,8%

Таким образом расчет показывает , что доля поступивших основных средств в 2023г составила 3%, что больше доли выбывших основных средств, которая составила 0,8%. Снижение стоимости основных средств произошло за счет амортизации и износа основных средств. Средний процент износа основных средств составляет 51%

3.4 Финансовые вложения

Финансовые вложения за 2023г не изменились.

На 31.12.2023г составляют 172 651 тыс.руб

3.5 Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы увеличились ,на конец года, на 27607 тыс.руб. и на 31.12.2023г составили 28756 тыс.руб . Увеличение произошло в связи с перечислением авансов, связанных с осуществлением капитальных вложений на сумму 28 007 тыс.руб

3.6 Запасы

Запасы на 31.12.2023г увеличились на 8 717 тыс.руб или 23,5 % относительно начала года и составили 45 811тыс.руб.

Основные факторы изменение запасов это :

- увеличение запасов сырья и материалов на 24,9% или на 6 701 тыс.руб;
- увеличение незавершенного производства на 5 ,2% или на 94 тыс.руб
- увеличение товаров в торговых точках на 23 % или на 1 922 тыс.руб.

Подробный анализ изменения запасов представлен в В Приложении №3 « Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» (далее «Приложение») Раздел.4.

Резерв под снижение стоимости запасов не создавался, ввиду отсутствия обесценения запасов.

3.7 Дебиторская задолженность

В 2023г общая сумма дебиторской задолженности увеличилась на 5 883 тыс.руб или на 13%.

Основными причинами увеличения является :

- увеличение расчетов по налогам и сборам на 1628 тыс.руб;
- увеличение расчетов с персоналом по прочим операциям на 11 293 тыс.руб;
- увеличение расчетов с разными дебиторами и кредиторами на 414 тыс.руб.

3.8 Краткосрочные финансовые вложения и денежные средства

Собственные денежные средства Общества на 31.12.2023г увеличились на 10 257 тыс.руб или 129,8% и составляют 18 156 тыс.руб.

Краткосрочные финансовые вложения на конец отчетного года увеличились на 41 900 тыс.руб или на 89% и составляют 88 900 тыс.руб. Краткосрочные финансовые вложения размещены на депозитных счетах.

3.9 Анализ состава и структуры пассива баланса

Наименование показателей	код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.	Прирост +/- Уменьшен ие - (тыс.руб.)	Прирост +/- Уменьшение - (%)
3. КАПИТАЛЫ И РЕЗЕРВЫ	1300	745 677	686 397	59 280	8,6
Уставный капитал	1310	153 758	153 758	0	
Добавочный капитал	1340 1350	3 130	3 130	0	
Резервный капитал	1360	31 383	31 383	0	
Нераспределенная прибыль	1370	557 406	498 126	59 280	11,9
4.ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	1400	12 800	11 431	1 369	12
Отложенные налоговые обязательства	1420	12 800	11 431	1 369	12
5.КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	1500	85119	57 708	27 411	47,5
Заемные средства	1510	1 700	0	1700	100
Кредиторская задолженность	1520	56 780	46 200	10 580	22,9
Оценочные обязательства	1540	15 760	10 993	4767	43,3
Доходы будущих периодов	1530	10 879	515	10 364	2012
БАЛАНС	1700	843 596	755 536	88 060	11,6

В абсолютном выражении величина собственного капитала увеличилась на 59 280 тыс.руб.,за счет получения прибыли текущего года.

3.10 Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности представлена в В Приложении №3 « Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» (далее «*Приложение*») *Раздел.5*

Величина текущих обязательств на конец отчетного периода увеличилась , по сравнению с 2022 г. на 10580 тыс. руб. или 22,9%, и составила 56780 тыс. руб.

Данное увеличение произошло за счет

- увеличение задолженности поставщикам и подрядчикам на 37,1% или на 3668 тыс.руб;
- увеличение задолженности покупателям и заказчикам на 23,4% или на 4644 тыс.руб
- увеличение задолженности по социальному страхованию на 21,5% или на 1381 тыс.руб
- увеличение задолженности по расчетам с персоналом по оплате труда на 27% или на 1503 тыс.руб;
- увеличение задолженности по расчетам с подотчетными лицами на 572 тыс.руб;
- увеличение задолженности по расчетам с разными дебиторами и кредиторами на 9,7% или на 10 тыс.руб

3.11 Оценочные обязательства

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств.

На 31.12.2023г величина оценочных обязательств на оплату очередных отпусков увеличилась по сравнению с 2022г на 4767 тыс.руб или 43,3 % и составляет 15 760 тыс.руб.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 99 945 тыс.руб ,в связи с наличием просроченной задолженности

3.12 Займы и кредиты

На конец 2023 года сумма краткосрочных заемные средства у предприятия составляет 1700 тыс.руб.

3.13 Отложенные налоговые активы и обязательства

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.	Прирост +/- Уменьшение - (тыс.руб.)	Прирост +/- Уменьшение - (%)
Отложенные налоговые активы	1180	20 885	25 777	-4 892	18,9
Отложенные налоговые обязательства	1420	12 800	11 431	1 369	11,9

Изменение по налоговым активам произошли по причине уменьшения резерва по сомнительным долгам по налоговому учету предприятия.

Изменения по налоговым обязательствам возникает из-за разницы амортизации основных средств по БУ и НУ, из-за разницы начисления резерва по сомнительным долгам по БУ и НУ

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.	Прирост +/- Уменьше- ние - (тыс.руб.)	Прирост +/- Уменьшение - (%)
Выручка	2110	689 805	575 139	114 666	19,9
Себестоимость продаж	2120	-473 445	-413 294	-60 151	-14,5
Валовая прибыль (убыток)	2100	216 360	161 845	54 515	33,9
Коммерческие расходы	2210	-45 212	-38 032	-7 180	-18,8
Управленческие расходы	2220	-99 179	-82 535	-16 644	-20,2
Прибыль (убыток) от продаж	2200	71 969	41 278	30 691	74,3
Доходы от участия в других организациях	2310	26 625	18 566	8 059	43,4
Проценты к получению	2320	7 529	2 980	4 549	152,6
Прочие доходы	2340	8 958	7 855	1 103	14
Прочие расходы	2350	-40 788	-25 479	-15 309	-60
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	74 293	45 200	29 093	64,4
Текущий налог на прибыль	2411	-8752	-4630	-4 122	-89
Изменение отложенных налоговых обязательств и активов	2412	-6 261	14 367	-20 628	-143,6
Чистая прибыль (убыток)	2400	59 280	54 937	4 343	7,9

Выручка от реализации за 2023г. увеличилась на 114 666 тыс.руб. или на 19,9 %.

Величина себестоимости снизилась на 60 151 тыс.руб. или на 14,5%, чистая прибыль предприятия (после налогообложения) увеличилась на 4 343 тыс.руб или на 7,9%.

4.1 Первичная информация – операционные сегменты

В деятельности Общества могут быть выделены основные операционные сегменты (укрупненные виды деятельности):

- санаторно-курортная деятельность;
- розничная торговля.

Другие виды финансово-хозяйственной деятельности Общества включают, главным образом, услуги по предоставлению недвижимого имущества в аренду; автотранспортные услуги; коммунальные услуги; и прочие услуги. Выручка (доходы) сегментов формируются в результате операций с внешними покупателями. Информация по географическим сегментам не формируется.

При формировании доходов, расходов операционного сегмента учитываются положения пункта 12 ПБУ 12/2000.

Наименование доходов	2023г.	2022г.	Прирост +/- Уменьшение - (тыс.руб.)	Прирост +/ Уменьше- ние - (%)
Санаторно-курортная деятельность (тыс.руб.)	596 352	489 881	106 471	21,7
Платные мед.услуги (тыс.руб.)	1 996	1 696	300	17,7
Розничная торговля (тыс.руб.)	45 163	35 140	10 023	28,5
Аренда недвижимого имущества (тыс.руб.)	13 070	12 099	971	8
Доходы от услуг ЖКХ (коммунальные услуги) (тыс.руб.)	12 505	8 794	3 711	42,2

Услуги горнолыжного комплекса (тыс.руб)	6 256	10 057	-3801	-37,8
Прочие услуги (тыс.руб)	14 463	17 472	-3009	-17,2

4.2 Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) АО «Ульяновсккурорт», тыс.руб.:

Состав расходов	2023 год	2022год	Прирост +/ Уменьшен ие - (тыс.руб.)	Прирост +/ Уменьшен ие -(%)
Затраты на оплату труда	203 762	176 198	27 564	15,6
Отчисления на социальные нужды	55 731	53 954	1 777	3,3
Амортизация основных фондов	31 116	30 780	336	1,1
Материальные затраты	124 672	109 934	14 738	13,4
Прочие расходы	202 555	162 995	39 560	24,2
ИТОГО:	617 836	533 861	83 975	15,7

Расходы по обычным видам деятельности в 2023г.увеличились на 83 975 тыс.руб. .

Данное повышение произошло по всем приведенным статьям :

- увеличение затрат на оплату труда на 27 564 тыс.руб или 15,6% ;
- увеличение отчисления на социальные нужды на 1 777 тыс.руб или 3,3 % ;
- увеличение затрат на амортизацию основных средств на 336 тыс.руб или 1,1 % ;
- увеличение материальных затрат на 14 738 тыс.руб или 13,4 %;
- увеличение прочих расходов на 39 560 тыс.руб или 24,2 %

Доля зарплаты с отчислениями на социальные нужды в составе затрат составляет 42%

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в 2023г составили-4 332 тыс.руб

Долгосрочные вознаграждения не начислялись.

4.3 Состав внереализационных доходов и расходов

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023г.	За Январь - Декабрь 2022 г.	Прирост +/ Уменьшение - (тыс.руб.)	Прирост +/ Уменьше ние -(%)
Прочие доходы	2340	8 958	7 855	1 103	14
В том числе:					
Доходы , связанные с реализацией основных средств		250	733	-483	-66
Доходы , связанные с реализацией прочего имущества		426	1 384	-958	-69
Доходы в виде восстановления резервов		2180	2499	-319	-13

Штрафы, пени, неустойки к получению		0	14	-14	-100
Возмещение убытков к получению		152	147	5	3
Доходы в виде списания кредиторской задолженности		356	593	-237	-40
Прочие внереализационные доходы		5 594	2 485	3 109	125
Прочие расходы	2350	-40 788	-25 479	-15309	-60
В том числе:		-32	0	-32	-100
Расходы, связанные с реализацией основных средств					
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества		-290	-1329	1039	78
Отчисление в оценочные резервы		-5 141	0	-5141	-100
Расходы на услуги банков		-4 588	-2960	-1628	-55
Штрафы, пени, неустойки		-61	-597	536	90
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности		-601	-780	179	23
Прочие внереализационные расходы		-25 096	-17 495	-7 601	-43
Налог на имущество		-4 979	-2 318	-2661	-115

4.4 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2023 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц. Прибыль за 2023г составила 59 280 тыс.руб.

Прибыль на 1 акцию составляет 0,38 руб.

5. Платежеспособность и ликвидность Общества.

Платежеспособность и ликвидность являются важнейшими взаимосвязанными характеристиками финансового состояния Общества. Платежеспособность определяется наличием необходимых платежных средств для своевременных расчетов с поставщиками, сотрудниками по заработной плате, финансовыми органами, налоговой системой, банками и другими контрагентами. В общем случае Общество платежеспособно, когда его активы превышают внешние обязательства. В качестве показателей оценки платежеспособности Общества используются финансовые коэффициенты, представленные в таблице. При этом представленные коэффициенты имеют общепринятые рекомендуемые значения.

Наименование финансового коэффициента	Рекомендуемое значение	Значение коэффициента	Экономический смысл коэффициента
Коэффициент финансовой независимости	$> 0,5$	0,88	Коэффициент финансовой независимости показывает удельный вес собственных источников средств в капитале предприятия
Коэффициент финансовой	≤ 2	1,1	Коэффициент финансовой зависимости отражает

зависимости			соотношение всего капитала Общества и его собственного капитала
Коэффициент концентрации заемного капитала	$\leq 0,5$	0,12	Коэффициент концентрации заемного капитала позволяет определить удельный вес заемных источников средств в капитале Общества.
Коэффициент задолженности	≤ 1	0,12	Коэффициент задолженности показывает, сколько рублей заемных средств приходится на каждый рубль собственных средств.
Коэффициент общей платежеспособности	≥ 1	10,46	Коэффициент общей платежеспособности характеризует обеспеченность обязательств Общества его реальными активами.
Коэффициент инвестирования	≥ 1	1,17	Коэффициент инвестирования показывает, в какой степени внеоборотные активы Общества профинансированы за счет собственного капитала.

Анализируя финансовые коэффициенты платежеспособности, можно сделать вывод о повышении финансовой независимости предприятия, у общества отсутствуют долгосрочные заемные средства, что показывает на нормальную степень платежеспособности Общества. Все приведенные коэффициенты соответствуют рекомендуемым значениям

Наименование финансового коэффициента	Рекомендуемое значение	Значение коэффициента	Экономический смысл коэффициента
Коэффициент мгновенной ликвидности	$\geq 0,2$	0,32	Коэффициент мгновенной ликвидности показывает, какая часть краткосрочных обязательств Общества может быть погашена немедленно
Коэффициент абсолютной ликвидности	$\geq 0,3$	1,8	Коэффициент абсолютной ликвидности характеризует обеспеченность краткосрочных обязательств Общества его денежными средствами и краткосрочными финансовыми вложениями.
Коэффициент быстрой ликвидности	$\geq 0,8$	2,7	Коэффициент быстрой ликвидности отражает обеспеченность краткосрочных обязательств Общества его денежными средствами, краткосрочными финансовыми вложениями и краткосрочной дебиторской задолженностью.
Коэффициент средней ликвидности	$\geq 1,2$	2,4	Коэффициент средней ликвидности показывает обеспеченность краткосрочных обязательств Общества его денежными средствами, краткосрочными финансовыми вложениями, краткосрочной дебиторской задолженностью и запасами.
Коэффициент текущей ликвидности	≥ 2	2,4	Коэффициент текущей ликвидности показывает обеспеченность краткосрочных обязательств Общества всеми его оборотными активами.

Анализируя финансовые коэффициенты ликвидности, можно сделать вывод о достаточности денежных средств и ликвидных активов в Обществе для погашения всех краткосрочных обязательств.

6. Аффилированные лица

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2023г.

<i>№ n/ п</i>	<i>Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица</i>	<i>Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)</i>	<i>Доля общества в уставном капитале аффилированного лица, %</i>
1	2	3	4
1	Открытое акционерное общество Губернский банк «Симбирск»	432117, Россия, г.Ульяновск, ул. Карла Маркса 5	26,04
2	Общество с ограниченной ответственностью «Холдинг «Русская вода»	433341, Ульяновская обл, Ульяновский р-н, с. Ундоры, санаторий им. В.И.Ленина	60,00
3	Общество с ограниченной ответственностью «Ростоки»	433341, Ульяновская обл, Ульяновский р-н, с. Ундоры, санаторий им. В.И.Ленина	100,00
4	Открытое акционерное общество «Симбирские курорты»	432063, Россия, г.Ульяновск, ул. К.Маркса, 5	100,00
5	Общество с ограниченной ответственностью «Целитель»	433341, Ульяновская обл, Ульяновский р-н, с. Ундоры, санаторий им. В.И.Ленина	75
6	Общество с ограниченной ответственностью «Больница»	433341, Ульяновская обл, Ульяновский р-н, с. Ундоры, санаторий им. В.И.Ленина	100

В отчетном периоде Общество проводило операции со связанными сторонами:

-ООО «Ростоки» оказывает услуги водоснабжения Обществу. В отчетном периоде ООО «Ростоки» оказали Обществу услуг на 8 091 тыс.руб. ООО «Ростоки» арендуют имущество АО «Ульяновсккурорт», арендная плата за 2023 год составила 895 тыс.руб.

- В отчетном году АО «Ульяновсккурорт» предоставил финансовую помощь АО «Симбирские курорты» на сумму 10 500 тыс.руб.

-ООО «Целитель» проводит платные медицинские услуги на базе АО «Ульяновсккурорт» . ООО «Целитель» арендует имущество у АО «Ульяновсккурорт», арендная плата за 2023 год составила 7200 тыс.руб.

- ООО «Больница» арендует у АО «Ульяновсккурорт» офисные помещения , сумма аренды за 2023г составила- 2,4 тыс.руб.

- ООО «Холдинг «Русская вода» арендует у АО «Ульяновсккурорт» офисные помещения , сумма аренды за 2023г составила 2,4 тыс.руб.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность АО «Ульяновсккурорт», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий, информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В соответствии с учетной политикой Общества резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создается.

8. Информация о совершенных обществом крупных сделках

В 2023г. Обществом не совершались сделки, признаваемая в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными.

9. События после отчетной даты

По состоянию на дату подписания отчётности оценить существенность воздействия возможных будущих событий, связанных с внешнеполитической ситуацией, введением санкций и ростом курса валют на финансовое положение и результаты деятельности Общества не представляется возможным.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«5» марта 2024 года



Дунаев Р.А.

Седова Т.В.