

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД.

1. Общие сведения об обществе:

1.1. Краткая характеристика.

1.1.1. Полное наименование предприятия: Акционерное общество «Санаторий «Россия».

В связи с необходимостью приведения учредительных документов в соответствие с Федеральным законом от 05.05.2014 г. № 99-ФЗ, обществом принято решение о смене своего наименования: Закрытое акционерное общество «Санаторий «Россия» (ЗАО «Санаторий «Россия») на Акционерное общество «Санаторий «Россия» (АО «Санаторий «Россия»).

Данные изменения в наименовании юридического лица зарегистрированы в установленном законом порядке Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России №15 по Алтайскому краю, ГРН 2182225144253, дата внесения записи в ЕГРЮЛ 06.03.2018г.

В связи с изменением наименования общества изменены печать и штампы общества. Остальные реквизиты общества, в том числе, ОГРН 1022200534784, ИНН 2203000218, место нахождения общества, товарный знак остались без изменений.

1.1.2. Юридический адрес: 659900. РФ. Алтайский край, г. Белокуриха, ул. Славского, 34

1.1.3. Почтовый адрес: 659900. РФ. Алтайский край, г. Белокуриха, ул. Славского, 34

1.1.4. Дата государственной регистрации: 29 августа 2002 года, Межрайонная инспекция ФНС 3 по Алтайскому краю основной государственный регистрационный № 1022200534784.

1.1.5. Дочерние и зависимые общества АО «Санаторий «Россия»: нет

1.1.6. Информация о бенефициарных владельцах:

*** владеющие долей, составляющей более 25 уставного капитала Общества**

Елфимова Ольга Ильясовна, Гражданство Российская Федерация, ИНН 220300286415.

*** руководитель (Генеральный директор), имеющий возможность контролировать действия Общества** Елфимов Федор Егорович, Гражданство Российская Федерация, ИНН 220300020408.

1.1.7. Обособленные подразделения АО «Санаторий «Россия»:

* ОП «Бизнес-отель «Россия», расположен по адресу: г. Белокуриха, ул. Славского 22; поставлен на учет 12.02.2014 г.; КПП 220345001.

* ОП «Развлекательный центр», расположен по адресу: г. Белокуриха, ул. Славского 34/5; поставлен на учет 06.02.2015 г.; КПП 220345002.

* ОП «Эко-отель «Эхо», расположен по адресу: г. Белокуриха, ул. Славского 34/9; поставлен на учет 06.02.2015 г.; КПП 220345003.

ОП «Заимка «Лесная сказка», расположен по адресу: г. Белокуриха, в 5000 м по направлению на юг от Алтайской, 100; поставлен на учет 01.10.2017 г.; КПП 220345004.

* ОП «Отель «На камушках», расположен по адресу: г. Белокуриха, ул. Славского 81; поставлен на учет 21.11.2018 г.; КПП 220345005.

* ОП «Турбаза «Белокуриха», расположен по адресу: г. Белокуриха, ул. Холмистая 2; поставлен на учет 22.08.2019 г.; КПП 220345006.

* ОП «База отдыха «Заимка лесника», расположен по адресу :Россия, Алтайский край, Смоленский район, Смоленский сельсовет; поставлен на учет 02.11.2021 г.; КПП 227145001.

* ОП «Отель «На камушках 5*», расположен по адресу: г. Белокуриха, ул. Славского 83; поставлен на учет 06.02.2023 г.; КПП 220345007.

* ОП «Ночной клуб СОК», расположен по адресу: г. Белокуриха, ул. Славского 34/5; поставлен на учет 10.07.2023 г.; КПП 220345008.

1.1.8. Уставный капитал предприятия составляет 114 тыс. руб. Состав акционеров: физические лица, доля в уставном капитале оплачена полностью. Количество выпущенных и оплаченных акций 11 421 шт., номинальная стоимость одной акции – 10 руб.

Информация об уставном капитале АО «Санаторий «Россия» за период 2021 – 2023 гг.

№	Наименование показателей	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
---	--------------------------	---------------	---------------	---------------

1.	Уставный капитал (тыс.руб.)	114	114	114
----	-----------------------------	-----	-----	-----

1.1.9. Основной вид деятельности: санаторно-курортное обслуживание.

АО «Санаторий «Россия» является многопрофильным санаторно-курортным учреждением на 761 койко-место, деятельность которого направлена на комплексное санаторно-курортное лечение на основе развитой инфраструктуры и природных лечебных факторов курорта Белокуриха.

Санаторий специализируется на профилактике и лечении заболеваний эндокринной, нервной, сердечно-сосудистой систем, костно-мышечной системы и соединительной ткани, гинекологического и урологического профилей, заболеваний кожи и подкожной клетчатки.

АО «Санаторий «Россия» создано для осуществления коммерческой деятельности в целях удовлетворения общественных потребностей и получения прибыли.

1.1.10. Средняя численность работников списочного состава АО «Санаторий «Россия» -957 чел.

Численность работников списочного состава на конец отчетного периода составила 1026 чел.

1.1.12. В соответствии с Уставом АО «Санаторий «Россия» органами управления общества являются:

- Общее собрание акционеров,
- Совет Директоров,
- Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.
- **Состав Совета директоров:** Председатель— Дорохова Юлия Владимировна – заместитель генерального директора по административно-управленческим делам, члены совета директоров: Чувашова Н.А. - заместитель генерального директора АО «Санаторий «Россия», Черепанов А.С. – директор по правовым вопросам АО «Санаторий «Россия».
- **Исполнительный орган:** генеральный директор Елфимов Ф.Е.

1.1.13. АО «Санаторий «Россия» не относится к субъектам малого предпринимательства.

1.1.14. АО «Санаторий «Россия» подлежит обязательному аудиту, так как попадает под критерии, установленные Федеральным законом от 30.12. 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

1.1.15. Бухгалтерская отчетность АО «Санаторий «Россия» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности предприятия. На момент составления отчетности у предприятия отсутствует неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

1.1.16. Информация о лицензиях АО «Санаторий «Россия»

№ п/п	Наименование документа	серия, номер документа	дата выдачи
1	Лицензия на розничную продажу алкогольной продукции при оказании услуг общественного питания	22РПО0000525	22.12.2023
2	Лицензию на перевозку пассажиров автобусом	АК-22-001503	28.08.2019
3	Лицензия деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности.	Л020-00113-22/00046526	08.09.2023
4	Лицензия на монтаж тех обслуживание и ремонт средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	6-Б/01256	20.06.2008

5	Лицензия на медицинскую деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»)	Л041-01151-22/00320049	30.03.2018
6	Лицензия на фармацевтическую деятельность	Л042-01151-22/00166044	13.04.2018
7	Лицензия на пользование недрами	БАР 80727 ВЭ	12.04.2021

1.2. Положение общества на Курорте Белокуриха.

На курорте Белокуриха действует 13 санаториев, 18 средств размещения отельного типа, 2 базы отдыха.

Общее число мест на курорте «Белокуриха» в период максимального развертывания в 2023 году = 5675 (в 2022 году = 5 562, в 2021 году = 5544.)

Удельный вес АО «Санаторий «Россия» в санаторно-курортной отрасли Белокурихи в 2023 году – 19 %.

Средняя загрузка санаториев по курорту «Белокуриха» за 2023 г. = 82% (за 2022 г. – 80,4%). Средняя загрузка в 2023 году по АО «Санаторий «Россия» = 94 %.

Туристический поток курорта «Белокуриха» в 2023 г. = 214,4 тыс. чел. (в 2022 г. = 284,5 тыс. человек, в 2021 г. = 274,8 тыс. человек).

1.3. Информация о санаторно-курортной отрасли РФ.

Росстат представил основные показатели деятельности российских организаций, подпадающих под категорию «коллективные средства размещения», за 2023 год – к таковым относятся и санаторно-курортные организации. В прошлом году здравницы заработали 186,4 млрд рублей. Регионами – лидерами по доходам стали Краснодарский край с показателем 50,4 млрд рублей, Ставропольский край (37 млрд рублей) и Республика Крым (11,2 млрд рублей). Четвертое место досталось Алтайскому краю, где санатории сгенерировали выручку в 8,8 млрд рублей.

В сравнении: в 2022 году российская санаторно-курортная отрасль заработала, по данным Росстата, на 17,8 млрд рублей меньше – 168,6 млрд рублей. В то же время, по сведениям Минздрава, доходы санаторно-курортных организаций за 2022 год составили более 195 млрд рублей, или на 8,6 млрд рублей больше.

За 2023 год услугами санаториев воспользовались, как утверждает Росстат, 6,5 млн человек, около четверти из них – 23%, или 1,5 млн человек, – провели оздоровительный отдых в организациях Краснодарского края, 801 тысяча человек – в Ставропольском крае и почти полмиллиона человек – в крымских здравницах.

Алтайский край, занявший по уровню доходов четвертое место, посетили для оздоровления и отдыха только 164 тысячи человек. По этому показателю регион превосходит Московская область (346 тысяч человек) и Республика Башкортостан (236 тысяч человек).

Похожие позиции субъекты РФ заняли и по числу ночевок в санаторно-курортных организациях за 2023 год. На первом месте расположился Краснодарский край (13,7 млн ночевок), на втором – Ставропольский край (8,2 млн ночевок), на третьем – Республика Крым (5 млн ночевок), на четвертом – Московская область (3,5 млн ночевок), на пятом – Республика Башкортостан (2,4 млн ночевок), на шестом – Алтайский край (1,6 млн ночевок).

Власти регионов и инвесторы оперативно реагируют на растущий на отечественном санаторно-курортном рынке спрос. Так, в январе 2024 года губернатор Ставропольского края сообщил о планах построить в особых экономических зонах Алтайского края санаторно-курортные комплексы общей стоимостью свыше 165 млрд рублей. В Кисловодске (Ставропольский край) неназванный инвестор продолжил строительство оздоровительного комплекса, замороженного 10 лет назад, с объемом инвестиций 3 млрд рублей. В целом власти Ставропольского края планируют построить в особых экономических зонах Железноводска, Кисловодска, Ессентуков, Лермонтова и других городов Кавказских Минеральных Вод санаторно-курортные комплексы общей стоимостью свыше 165 млрд рублей.

Конъюнктура рынка санаторно-курортных организаций со временем может измениться. Например, госкорпорация «Туризм.РФ» сообщала о планах заняться реализацией инвестиционных проектов по возведению санаториев на 150–200 номеров на новых для отрасли территориях – в Иркутской и Сахалинской областях. Стоимость таких объектов может варьироваться от 2 до 4 млрд рублей.

2. Основные элементы учетной политики АО «Санаторий «Россия».

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Учетная политика разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");

- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);

- Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";

- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;

- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

2.1.2. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, самостоятельным структурным подразделением, под руководством главного бухгалтера.

2.1.3. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С:Комплексная автоматизация, специализированной программой «Здравница», специализированной программой Логус, Айко.

2.1.4. Первичные учетные документы составляются как на бумажном носителе, так и в виде электронных документов, если законодательство требует оформления таких документов в электронной форме, а также согласно заключенным Соглашениям об обмене документами в электронной форме через операторов электронного документооборота.

2.1.5. Учет Основных средств и капитальных вложений.

Бухгалтерский учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, «Капитальные

вложения» ФСБУ 26/2020 утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.1.6. Учет нематериальных активов

1. Бухгалтерский учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н. С 01.01.2024 год применение ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части капвложений в НМА последствия изменений учетной политики отражаются по упрощенному ретроспективному переходу (п. 53 ФСБУ 14/2022, п. 25 ФСБУ 26/2020).

2.1.7. Учет запасов

Учет сырья и материалов, полуфабрикатов, товаров, готовой продукции ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Единицей бухгалтерского учета товарно-материальных ценностей является номенклатурный номер.

Санаторий создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности и отражает в составе прочих расходов. Резерв под обесценение НЗП не создается.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Проверка дебиторской задолженности регламентирована утвержденным Положением «Об организации работы с дебиторской задолженностью в АО «Санаторий «Россия».

2.1.8. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

2.1.9. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным

Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.
Санаторий формирует оценочные обязательства по выплате отпускных

2.1.10 Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

Санаторий признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на счете 01.03 Арендованное имущество.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

2.1.11 Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Дополнительная информация о составе, величине, движению в отчетный период нематериальных активов, основных средств, запасов, дебиторов-кредиторов, займов и кредитов, оценочных обязательств, залоговых обязательств представлены в табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Учет данных для целей налогообложения ведется автоматизированным способом с применением специализированной бухгалтерской программы 1С:Комплексная автоматизация.

2.3. Учет НДС

2.3.1. При выполнении операций – как облагаемых НДС, так и не подлежащих налогообложению (освобожденных от налогообложения), – в порядке, предусмотренном статьей 149 НК РФ, организация ведет их раздельный учет.

Раздельный учет выручки по операциям, перечисленным в пункте 4.1 учетной политики, ведется на счетах 90-1 и 91-1. Для обеспечения раздельного учета к указанным счетам открываются субконто аналитического учета:

- «Операции, облагаемые НДС по ставке 20 (10) процентов»
- «Операции, облагаемые НДС по ставке 0 процентов», для которых установлен особый порядок вычетов (п. 10 ст. 165 НК РФ);

- «Операции, освобожденные от налогообложения»

Суммы входящего НДС учитываются в разрезе следующих операций:

- входящий НДС принимается к вычету, если приобретенные товары (работы, услуги) используются для операций, облагаемых НДС (если выполнены все необходимые для вычета условия);
- налог учитывается в стоимости товаров (работ, услуг), если они используются для операций, не облагаемых НДС;
- входящий НДС распределяется между операциями, облагаемыми и не облагаемыми НДС, если приобретенные товары (работы, услуги) списываются на расходы по статьям, не относящимся к определенному виду налогообложения НДС.

Входные суммы НДС, учтенные по счету 19 субсчет «НДС к распределению», распределяются исходя из пропорции в режиме «Учет НДС по фактическому использованию» бухгалтерской программе 1С-КА.

2.4. Учет налога на прибыль

2.4.1. Организация признает доходы и расходы по методу начисления.

2.4.2. При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), организация применяет метод оценки указанного сырья и материалов по средней стоимости.

2.4.3. Стоимость имущества, перечисленного в пп. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ (не являющегося амортизируемым), включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода такого имущества в эксплуатацию.

2.4.4. Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей. По всем объектам амортизируемого имущества организация применяет линейный метод начисления амортизации. Резерв на предстоящий ремонт основных средств не создается.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам.

2.4.5. АО «Санаторий «Россия» уплачивает суммы налога на прибыль путем уплаты ежемесячных авансовых платежей, исходя из фактически полученной прибыли согласно п. 2 ст. 286 НК РФ.

2.5. Информация по отложенным налоговым активам и отложенным налоговым обязательствам

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Отложенные налоговые активы на 31.12.2022 - 17244 тыс. руб.

Уменьшение отложенных налоговых активов в 2023 г. - 4312 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2023 г. - 11569 тыс. руб.

Увеличение отложенных налоговых обязательств в 2023 г. - 4053 тыс. руб..

3. Информация по сегментам и Расшифровка отдельных показателей отчетности.

3.1. Объем продаж продукции (товаров, работ, услуг) по видам деятельности.

Наименование продукции, работ, услуг	2023 год		2022 год		2021 год		2020 год	
	Тыс. руб.	Структура	Тыс. руб.	Структура	Тыс. руб.	Структура	Тыс. руб.	Структура
Санаторно-курортные услуги	1 745 007	78%	1 550 299	80%	1 276 653	81%	751 597	80%
Медицинские услуги	122 488	5%	139 356	7%	121 740	8%	78 844	8%
Услуги велнес-центра	48 214	2%	47 917	2%	40 101	3%	26 780	3%
ОП "Бизнес-отель "Россия"	72 123	3%	54 474	3%	39 016	2%	25 900	3%
ОП "Эко-отель "Эхо"	486	0%	527	0%	395	0%	484	0%

ОП "Развлекательный центр"	9 194	0%	4 478	0%	4 446	0%	2 544	0%
ОП "Заимка "Лесная сказка"	77 951	3%	64 660	3%	43 038	3%	23 760	3%
ОП "Отель" "На камушках"	20 953	1%	20 441	1%	14 592	1%	9 430	1%
ОП "Отель" "На камушках 5*"	26 912	1%	0	0%	0	0%	0	0%
ОП "Турбаза "Белокуриха"	42 188	2%	35 128	2%	22 650	1%	6 071	1%
ОП база отдыха «Заимка лесника»	15 586	1%	7 173	0%	0	0%	0	0%
Прочая деятельность	62 983	3%	21 289	1%	22 489	1%	18 229	2%
Всего объем продаж	2 244 085	100%	1 945 742	100%	1 585 120	100%	943 639	100%

Структура выручки по видам деятельности в 2023 году следующая:

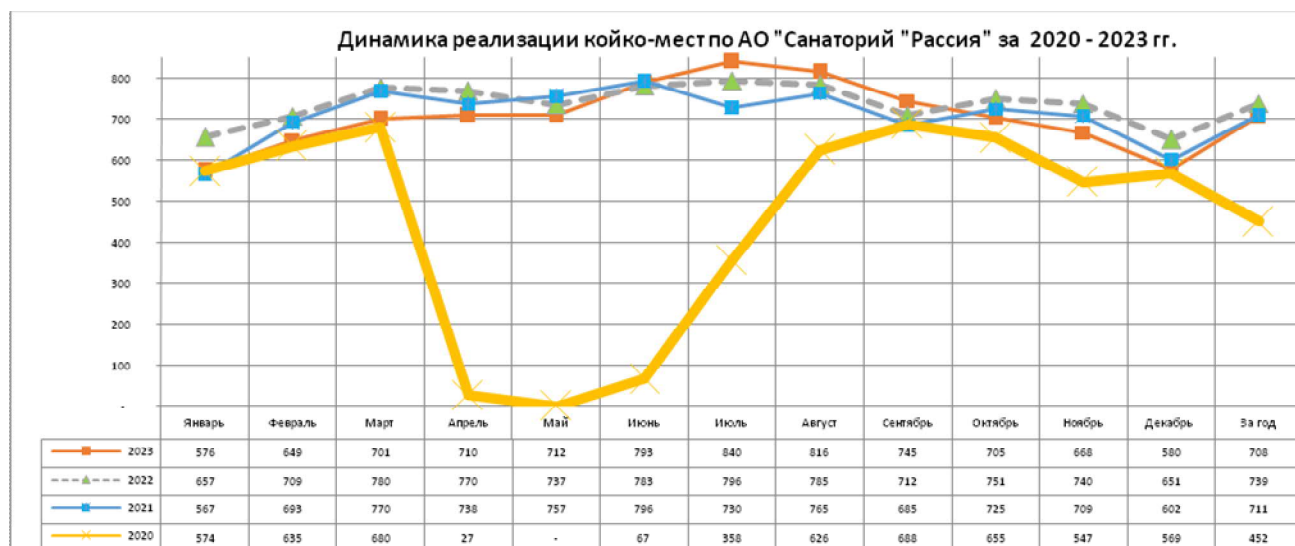
- 78% приходится санаторно-курортные услуги,
- 5% на медицинские услуги (платные),
- 2% на услуги велнесс-центра,
- 3% на обособленное подразделение «Бизнес-отель «Россия»,
- 3% на обособленное подразделение «Заимка «Лесная сказка»,
- 1% на обособленное подразделение «Отель «На камушках»,
- 1% на обособленное подразделение «Отель «На камушках 5*»,
- 2% на обособленное подразделение «Турбаза «Белокуриха»,
- 1% на обособленное подразделение база отдыха «Заимка лесника»,
- 3% на прочую деятельность.

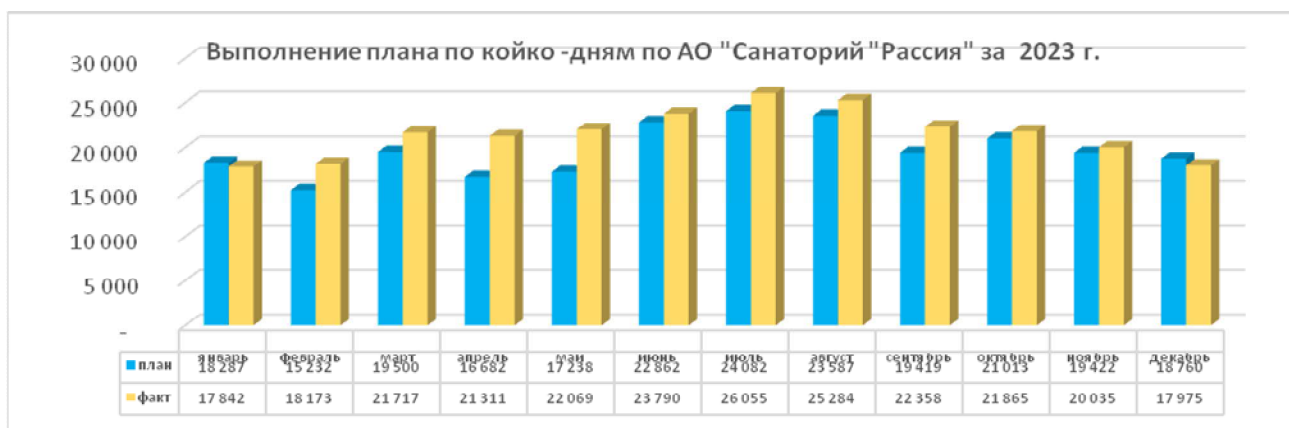
План получения выручки по АО «Санаторий «Россия» за 2023 год выполнен на 111%, превышение на 219 млн. 420 тыс. руб.

Рост выручки в анализируемом периоде по отношению к 2022 году на 298 млн. 343 тыс. руб. или на 15%.

По санаторно-курортной деятельности выполнение плана составило 114%, увеличение к 2022 году составило 194 млн. 707 тыс.руб.

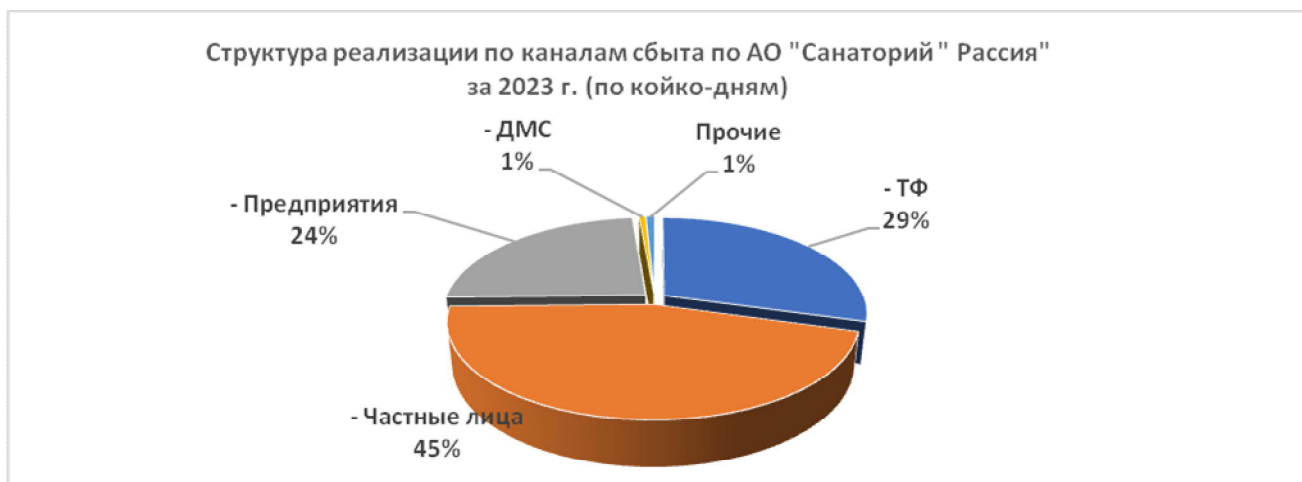
Среднегодовая заполняемость коечного фонда по санаторно-курортной деятельности составила 94% (при плановом показателе 85 %).





3.2. Структура клиентов, приобретающих санаторно-курортные услуги АО «Санаторий «Россия» за период 2020– 2023 годы.

№ п/п	Наименование продукции, работ, услуг	2023 год %	2022 год %	2021 год %	2020 год %
1.	Частные лица (наличный расчет)	45 %	37 %	45%	44%
2.	Туристические фирмы	29 %	37 %	34%	32%
3.	Предприятия	24 %	19%	17%	21%
4.	ДМС	1%	4 %	4%	3%
5.	Фонды социального страхования	0	0	0	0



В структуре реализации 2023 года приходится на сегмент:

- 1) Частные лица—доля в объеме продаж по сравнению с 2022 годом увеличилась с 37% до 45%.
- 2) Туристические фирмы—доля в объеме продаж по сравнению с 2022 годом снизилась с 37% до 29%.
- 3) Предприятия— доля в объеме продаж 2023 года = 24%. Доля реализации в 2023 г. по отношению к 2022 году по сегменту возросла на 26%.
- 4) ДМС—по этому сегменту доля объемов продаж снизилась и равна 1%.
- 5) ФСС - данный канал продаж не используем в связи низкой предлагаемой ценой санаторно-курортных услуг.

3.3. Показатели деятельности общества за период 2020 - 2023 годы.

№	Наименование продукции, работ, услуг	2023 год	2022 год	2021 год	2020 год
1.	Выполнено койко-дней	258 474	269 881	259 615	165 575
	динамика к предыдущему году	96 %	104 %	157 %	66 %
2.	Средняя цена 1 койко-дня, рублей	6 710	5 698	4 885	4 539
	динамика к предыдущему году	118 %	117 %	108 %	108 %
3.	Полная себестоимость 1 койко-дня, рублей	5 359	4 464	4 087	4 216
	динамика к предыдущему году	120 %	109 %	97 %	99 %

В 2023 году по санаторию выполнено 258 474 койко-дня, динамика к прошлому году составила 96%. Фактическая средняя цена одного реализованного койко-дня составила 6 710 руб. при плановой 6 469руб. (это на 4% выше планируемой на 2023 г.). Средняя цена одного реализованного койко-дня за 2023 г. по отношению к 2022 году увеличилась на 18 % или на 1 012 руб.

Средняя себестоимость одного койко-дня за 2023 г. – 5 359 руб. Себестоимость одного койко-дня в отчетном периоде по отношению к 2022 году увеличилась на 20 % или на 895 руб.

3.4. Динамика затрат на производство по АО «Санаторий «Россия» за 2020 -2023 гг.

Наименование показателя	2023 год		2022 год		2021 год		2020 год	
	сумма, руб.	Структура, %	сумма, руб.	Структура, %	сумма, руб.	Структура, %	сумма, руб.	Структура, %
Затраты на оплату труда	817 835	40 %	644 712	38 %	558 272	40 %	356 840	36%
Отчисления на социальные нужды	216546	11%	169 272	10 %	143 856	11 %	97 739	10%
Амортизация основных фондов	93 997	5 %	102 337	6 %	84 445	6 %	91 640	9%
Материальные затраты	795 389	39 %	661 725	39 %	493 857	36 %	383 020	39%
Прочие расходы	48 845	2%	68 457	4 %	71 924	5 %	48 907	5%
Фактическая себестоимость проданных товаров	55 528	3 %	40 096	2 %	38427	3 %		
ИТОГО:	2 028 140	100 %	1 686 599	100 %	1 390 781	100%	978 146	100%

3.5. Динамика показателей эффективности персонала АО «Санаторий «Россия» за 2020-2023 гг.

Наименование показателя	2023 г.	Динамика к 2022 г.		2022 г.	2021 г.	2020 г.
		%	сумма			
Средняя численность работников списочного состава, чел.	957	108%	72	886	877	859
Выручка, тыс. руб.	2 244 085	115%	298 343	1 945 742	1 585 120	943 639
ФОТ	799 370	128%	173 173	626 198	554 559	353 079
Среднемесячная заработная плата одного работника, руб.	69 353	118%	10 422	58 931	52 680	34 268
Удельный объем произведенной продукции на 1 рубль заработной платы (зарплатоотдача), руб.	2,81	90%	- 0,30	3,11	2,86	2,67
Уровень заработной платы персонала на 1 рубль произведенной продукции (зарплатоемкость), руб.	0,36	111%	0,04	0,32	0,35	0,37
Средняя выручка на одного работника списочного состава, тыс. руб.	2 345	107%	147	2 197	1 807	1 099
Чистая прибыль организации, тыс. руб.	158 479	87%	- 24 472	182 951	274 573	- 17 351
объем чистой прибыли на одного работника, тыс. руб.	166	80%	- 41	207	313	убыток
чистая прибыль на 1 рубль заработной платы работников, руб.	0,20	68%	- 0,09	0,29	0,50	убыток

Средняя численность работников списочного состава по отношению к 2022 г. увеличилась на 72 человека или на 8%.

Среднемесячная заработная плата на одного работника списочного состава в отчетном году составила 69 353 руб., рост к 2022 году на 10 422 руб. или на 18%.

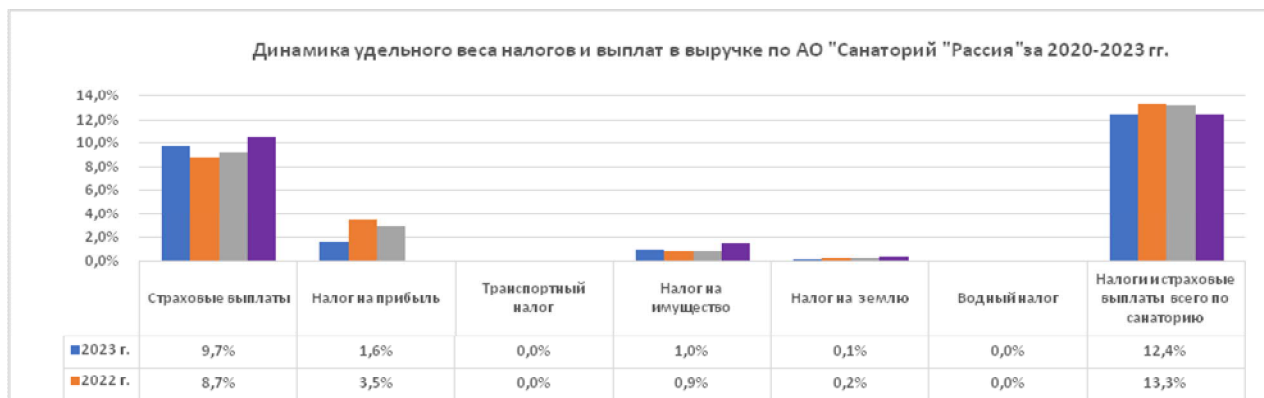
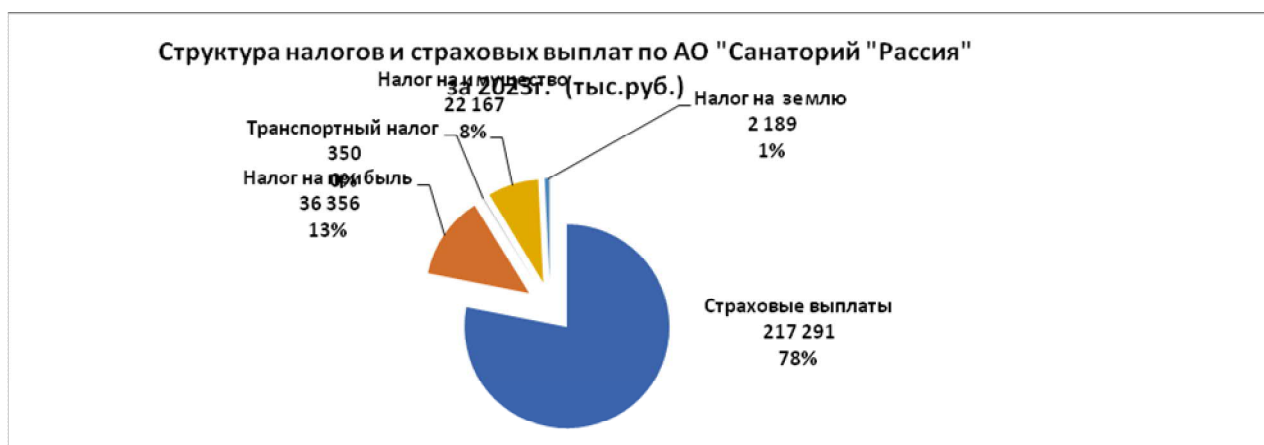
Производительность труда на одного работника списочного состава за 2023 год составила 2 млн. 345 тыс. руб., увеличение к 2022 году на 147 тыс. руб. или на 7%.

Зарплатоотдача в отчетном периоде снизилась на 10% и составила 2,81 руб.

Зарплатоемкость в 2023 году увеличилась по отношению к 2022 г. на 11% и составила 0,36 руб.

3.6. Налоги и страховые выплаты, начисленные АО «Санаторий «Россия» за период 2020 – 2023 гг. (тыс. руб.)

Наименование показателей	2023 г.	Динамика к 2022 году, т.р.	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Налоги и страховые выплаты (начисленные) всего, тыс.руб.	278 358	20 147	258 211	208 628	116 726
Динамика к предыдущему году, %	108 %	108 %	124%	179%	70%
Выручка от реализации, тыс. руб.	2 244 085	298 343	1 945 742	1 585 120	943 639
Доля налогов и страховых выплат в выручке, %	12,4 %	-0,9 %	13,3%	13,2%	12,4%



3.7. Информация об объеме каждого из использованных акционерным обществом в 2023 году видов энергетических ресурсов.

№ п/п	Наименование статьи	Единицы измерения	Количество	Сумма, тыс. руб.	Структура энергетических ресурсов, %
1	Тепловая энергия	Гкал	90	320	0,4 %
2	Электрическая энергия	Кватт.	7 288 286	50 901	56,1%
3	Бензин автомобильный	Тыс. литров	35	1 441	1,6 %
4	Топливо дизельное	Тыс. литров	289	14 825	16,4 %
5	Природный газ	Тыс. м3	2 479	23 168	25,5 %
6	Всего энергетических ресурсов	X	X	90 655	100,0 %

3.7. Отчет о финансовых результатах общества за период 2020 – 2023 гг.

Наименование показателей	2023 год, тыс. руб.	Изменения к 2022 г., тыс.руб.	Динамика к 2022 г., %	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.
Выручка	2244085	298343	115 %	1 945 742	1 585 120	943 639
Себестоимость продаж	1323928	221392	120 %	1 102 536	858 563	646 359
Валовая прибыль (убыток)	920157	76951	109 %	843 206	726 557	297 280
Коммерческие расходы	244373	43551	122 %	200 822	188 374	120 190
Управленческие расходы	459839	76598	120 %	383 241	343 844	211 597
Прибыль (убыток) от продаж	215945	-43198	83 %	259 143	194 339	-34 507
Проценты к получению	17716	4785	137 %	12 931	18 793	11 622
Проценты к уплате	5713	2918	204 %	2 795	0	0
Прочие доходы	13854	-2577	84 %	16 431	130 200	19 308
Прочие расходы	38602	-2768	93 %	41 370	25 685	19 091
Прибыль (убыток) до налогообложения	203200	-41140	83 %	244 340	317 647	-22 668
Текущий налог на прибыль	-36356	31310	54 %	- 67 666	-46 125	1 899
Отложенный налог на прибыль	8365	-14642	-133%	6 277	3 148	2 563
Изменение отложенных налоговых активов	0	0	0	0	0	0
Прочее	0	0	0	0	-97	855
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	158479	-24472	87 %	182 951	274 573	-17 351
Рентабельность продаж, %	10 %	-4%	72 %	13 %	12%	-4%
Рентабельность продаж по чистой прибыли, %	7%	-2%	75 %	9 %	17%	-2%

АО «Санаторий «Россия» от осуществления деятельности за отчетный периодимеет следующие результаты:

- Выручка от реализации продукции Предприятия за 2023 год по отношению к 2022 году возросла на 298 млн. 343 тыс. руб. или на 15% (с 1 млрд. 945 млн. 742 тыс. руб. до 2млрд. 244млн. 85 тыс. руб.).
- Себестоимость реализованной продукции Предприятия за отчетный период к 2022 году увеличилась на 221 млн. 392 тыс. руб. (с 1 млрд.102 млн. 536тыс.руб.до 1 млрд. 323 млн. 928тыс. руб.). Динамика себестоимости реализованной продукции к 2022 году равна 120%.
- Прибыль от реализации продукции, работ, услуг за анализируемый период составила215 млн.945 тыс. руб. Динамика прибыли к 2022 году равна 83%.Снижение прибыли составило 43 млн. 198 тыс.руб.
- Балансовая прибыль предприятия до налогообложения за 2023 год -203 млн. 200тыс. руб.
- Рентабельность продаж = 10 % (в 2022 году рентабельность продаж = 13 %).

3.8. Анализ финансово-хозяйственной деятельности АО «Санаторий «Россия» за 2023 г. в динамике по кварталам.

Наименование показателей	2023 год	В том числе по кварталам			
		1 кв.2023 г.	2 кв.2023 г.	3 кв.2023 г.	4 кв.2023 г.
ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ					
Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей, в том числе от продажи)	2 244 085	474 210	554 572	700 278	515 025
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в том числе	1 323 928	299 274	351 432	319 529	353 693
Валовая прибыль	920 157	174 936	203 140	380 749	161 332
Коммерческие расходы	244 373	49 093	62 358	65 735	67 187
Управленческие расходы	459 839	88 047	105 847	110 017	155 928

Наименование показателей	2023 год	В том числе по кварталам			
		1 кв.2023 г.	2 кв.2023 г.	3 кв.2023 г.	4 кв.2023 г.
Прибыль (убыток) от продаж	215 945	37 796	34 935	204 997	-61 783
ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ					
Проценты к получению	17 716	1 727	3 508	4 502	7 979
Проценты к уплате	5 713	834	1 725	1 288	1 866
Доходы от участия в других организациях	0	0	0	0	0
Прочие операционные доходы	13 854	1 987	1 837	1 900	8 130
Прочие операционные расходы	38 602	5 912	5 321	20 529	6 840
ВНЕРЕАЛИЗАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ			0	0	0
Внереализационные доходы	0	0	0	0	0
Внереализационные расходы	0	0	0	0	0
Прибыль (убыток) до налогообложения	203 200	34 764	33 234	189 582	-54 380
Текущий налог на прибыль	-36 356	-2 774	-5 440	-36 592	8 450
в том числе постоянные налоговые обязательства	0	0	0	0	0
Изменение отложенных налоговых обязательств	-8 365	-5 021	-1 345	-3 994	1 995
Изменение отложенных налоговых активов	0	0	0	0	0
Прочее	0	0	0	0	0
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ОТЧЕТНОГО ГОДА	158 479	26 969	26 449	148 996	-43 935

В отчетном периоде получена чистая прибыль в сумме 158 млн. 479 тыс. руб.

Максимальную прибыль предприятие получило в 3 квартале 2023 г.

В 3 квартале 2023 г. значительный рост выручки.

3.9. Анализ чистой прибыли и чистых активов на 1 акцию по АО «Санаторий «Россия» за 2020 - 2023 гг.

Наименование показателей	2023 г.	динамика к 2022 г.		2022 г.	2021 г.	2020 г.
		абсол., т.р.	относ, %			
Количество акций, шт.	11 421	0	100%	11 421	11 421	11 421
Сумма чистых активов (тыс. руб.)	1 785 526	158 481	110%	1 627 046	1 415 466	1 148 104
Чистые активы, приходящиеся на одну акцию, тыс. руб.	156	14	110%	142	124	101
Динамика к предыдущему году, %	110%	-5%	95%	115%	123%	98%
Чистая прибыль, тыс. руб.	158 479	-24 472	87%	182 951	274 573	-17 351
Базовая прибыль + (убыток -) на одну акцию, тыс. руб.	14	-2	87%	16	24	-2
Динамика к предыдущему году, %	87%	20%	130%	67%	-	-

В отчетном периоде базовая прибыль на 1 акцию составила 14 тыс.руб. по отношению к 2022 г. снижение на 2 тыс. руб. или на 13 %.

Чистые активы на 1 акцию в анализируемом периоде имеют тенденцию к увеличению. В 2023 г. чистые активы на 1 акцию равны 156 тыс. руб. Рост на 10 % или на 14 тыс. руб.

4. Финансовый анализ деятельности АО «Санаторий «Россия» за 2023 год.

4.1. Структура активов АО «Санаторий «Россия» за 2023 год. (тыс.руб.)

Наименование показателя	на 01.01.2024 г.		Изменения за 2023 год		на 01.01.2023 г.	
	Абсолют.	%	Абсолют.	%	Абсолют.	%
I. Внеоборотные активы	1 716 092	80%	179 939	112%	1 536 153	80%
Нематериальные активы	1 024	0%	-526	66%	1 550	0%
Результаты исследований и разработок	436	0%	-69	86%	505	0%
Основные средства	1 697 099	80%	184 988	112%	1 512 111	79%
Отложенные налоговые активы	17 244	1%	-4 313	80%	21 557	1%

Наименование показателя	на 01.01.2024 г.		Изменения за 2023 год		на 01.01.2023 г.	
	Абсолют.	%	Абсолют.	%	Абсолют.	%
Долгосрочные финансовые вложения	-	0%	0	-	-	0%
Прочие внеоборотные активы	289	0%	-141	67%	430	0%
II. Оборотные активы	415 881	20%	33 889	109%	381 993	20%
Запасы	135 356	6%	-32 684	81%	168 040	9%
НДС по приобретенным ценностям	8 923	0%	-3 421	72%	12 344	1%
Дебиторская задолженность	114 459	5%	-30 355	79%	144 814	8%
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	0	0%	96 800	325%	43 000	2%
Денежные средства	157143	8%	3 548	126%	13 795	1%
Прочие оборотные активы	-	0%	0	0	-	0%
АКТИВЫ ВСЕГО	2 131 973	100%	213 828	111%	1 918 146	100%
Чистые активы (в соответствии с "Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ" (утв. приказом Минфина РФ и ФКЦБ №№ 10н, 03-6/пз))	1 785 526		158 481	110%	1 627 046	

Активы Предприятия за анализируемый период увеличились на 213 млн.828 тыс. руб. (с 1 918 146 до 2 131 973 тыс. руб.), или на 11%. Увеличение активов произошло за счет роста: внеоборотных активов на 179 млн. 939 тыс. руб. или на 12%.

Рост оборотных активов на 33 млн. 889 тыс. руб. или на 9%.

В целом, рост имущества Предприятия является положительным фактом. Основную часть в структуре имущества занимали внеоборотные активы.

В конце анализируемого периода структура имущества характеризуется высокой долей внеоборотных активов, которая не изменилась, составив 80% на начало и 80% на конец анализируемого периода.

Внеоборотные активы Предприятия за анализируемый период увеличились с 1 млрд.536 млн. 153 тыс. руб. до 1 млрд.716 млн. 92 тыс. руб.

На конец анализируемого периода в структуре имущества удельный вес оборотных активов не изменился и составил – 20%.

Оборотные активы увеличились на 33 млн. 889 тыс. руб., в основном за счет роста объема финансовых вложений.

4.2. Структура внеоборотных активов АО «Санаторий «Россия» за 2023 год. (тыс.руб.)

Наименование показателя	на 01.01.2024 г.		Изменения за 2023 год		на 01.01.2023 г.	
	Абсолют.	%	Абсолют.	%	Абсолют.	%
I. Внеоборотные активы	1 716 092	100%	179 939	112%	1 536 153	100%
Нематериальные активы	1 024	0%	-526	66%	1 550	0%
Результаты исследований и разработок	436	0%	-69	86%	505	0%
Основные средства	1 697 099	99%	184 988	112%	1 512 111	98%
Отложенные налоговые активы	17 244	1%	-4 313	80%	21 557	1%
Долгосрочные финансовые вложения	-	0%	0	-	-	0%
Прочие внеоборотные активы	289	0%	-141	67%	430	0%

Структура внеоборотных активов за анализируемый период изменилась незначительно.

На конец анализируемого периода больший удельный вес приходился на основные средства – 99%.

Прочие внеоборотные активы на начало составляли –1%.

В 2023г переоценка основных средств не производилось.

4.3. Структура оборотных активов АО «Санаторий «Россия» за 2023 год. (тыс.руб.)

Наименование показателя	на 01.01.2024 г.		Изменения за 2023 год		на 01.01.2023 г.	
	Абсолют.	%	Абсолют.	%	Абсолют.	%
II. Оборотные активы	415 881	100%	33 889	109%	381 993	100%
Запасы	135 356	33%	- 32 684	81%	168 040	44%
НДС по приобретенным ценностям	8 923	2%	- 3 421	72%	12 344	3%
Дебиторская задолженность	114 459	28%	- 30 355	79%	144 814	38%
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	0	0%	96 800	325%	43 000	11%
Денежные средства	157143	38%	3 548	126%	13 795	4%
Прочие оборотные активы	-	0%	-	-	-	0%

Оборотные активы Предприятия за анализируемый период увеличились и составили на конец периода 415 млн.881 тыс. руб. Рост оборотных активов в анализируемом периоде на 9% произошёл в основном за счёт роста на 96 млн. 800 тыс. руб. краткосрочных финансовых вложений.

Структура оборотных активов за анализируемый период изменилась.

За анализируемый период объёмы запасов снизились на 32 млн. 684 тыс. руб. (с 168 040 тыс. руб. до 135 356) или на 19%. Удельный вес запасов оборотных активов на конец года составил – 33% (в 2022 г. равен 44%).

На конец года часть оборотных активов приходится на дебиторскую задолженность – 28%. За анализируемый период объём дебиторской задолженности снизился на 30 млн. 355 тыс. руб. или на 21%.

Доля дебиторской задолженности в оборотных активах уменьшилась с 38% до 28%.

Сопоставление сумм краткосрочной дебиторской и кредиторской задолженностей показывает, что Предприятие на протяжении анализируемого периода имело пассивное сальдо задолженности, то есть кредиторская превышала дебиторскую на 88 млн. 626 тыс. руб. на начало и на 132 млн. 33 тыс. руб. на конец анализируемого периода.

Таким образом, Предприятие финансировало отсрочки платежей своих должников за счёт неплатежей кредиторам.

Величина чистого оборотного капитала (то есть разницы между запасами, краткосрочной дебиторской задолженностью, денежными средствами, краткосрочными финансовыми вложениями и всеми краткосрочными обязательствами (кредиторской и финансовой задолженностью) показывает, что на протяжении анализируемого периода у Предприятия **имелись собственные оборотные средства.**

Сумма денежных средств в анализируемом периоде изменилась с 13 млн. 795 тыс. руб. до 157 млн. 143 тыс. руб. В статью «Денежные средства» на конец периода включены в т.ч. краткосрочные депозиты (до 3-х месяцев) в сумме 139 млн 800 тыс руб. В структуре оборотных средств «Денежные средства» на начало составляли 4%, и на конец года – 38 %.

Такая структура с долей дебиторской задолженности – 28% и долей денежных средств – 38 %, свидетельствует о хорошем состоянии расчетов на Предприятии.

4.4. Структура пассивов АО «Санаторий «Россия» за 2023 год. (тыс.руб.)

Наименование показателя	на 01.01.2024 г.		Изменения за 2023 год		на 01.01.2023 г.	
	Абсолют.	%	Абсолют.	%	Абсолют.	%
I. Капитал и резервы	1 785 525	82%	158 479	110%	1 627 046	83%
Уставный капитал (фактический)	114	0%	-	100%	114	0%
Собственные акции, выкупленные у акционеров		0%	-	-	-	0%
Переоценка внеоборотных активов	34 982	2%	-	100%	34 982	2%
Добавочный капитал (без переоценки)		0%	-	-	-	0%
Резервный капитал	17	0%	-	100%	17	0%
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 750 412	81%	158 479	110%	1 591 933	81%
II. Целевое финансирование	-	0%	-	-	-	0%
Паевой фонд		0%	-	-	-	0%
Целевой капитал		0%	-	-	-	0%
Целевые средства		0%	-	-	-	0%
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества		0%	-	-	-	0%
Резервный и целевые фонды		0%	-	-	-	0%
III. Долгосрочные обязательства	72 614	3%	31 685	177%	40 929	2%
Заемные средства	61 045	3%	27 632	183%	33 413	2%
Отложенные налоговые обязательства	11 569	1%	4 053	154%	7 516	0%
Оценочные обязательства		0%	-	-	-	0%
Прочие обязательства	-	0%	-	-	-	0%
IV. Краткосрочные обязательства	307 281	14%	21 305	107%	285 976	15%
Заемные средства	20 000	1%	- 840	96%	20 840	1%
Кредиторская задолженность	246 493	11%	13 053	106%	233 440	12%
Прочие обязательства	40 788	2%	9 092	129%	31 696	2%
ПАССИВЫ ВСЕГО	2 165 420	100%	211 469	111%	1 953 951	100%

За анализируемый период величина собственного капитала (фактического) увеличилась на 158млн. 479тыс. руб. или на 10%.Собственный капитал (фактический, за вычетом убытков и задолженностей) на начало анализируемого периода составил 1 627 046тыс. руб., а на конец периода был равен 1 785 525тыс.руб.

Рост собственного капитала произошло за счет прибыльной деятельности в 2023 году.**Предприятие в анализируемом 2023 г. имело чистую прибыль по балансу в сумме 158 млн. 479тыс.руб.**

В анализируемом периоде остались на прежнем уровне следующие показатели: уставный капитал (114 тыс. руб.), добавочный капитал (34 982 тыс. руб.).

Финансовая устойчивость Предприятия оценивается как «Нормальная устойчивость».

Краткосрочные обязательства за анализируемый период увеличились на 21 млн. 305 тыс. руб. или на 7%.

В анализируемом периоде краткосрочные обязательства были представлены в основном

коммерческими и прочими обязательствами.

Долгосрочные займы (финансовые обязательства) в анализируемом периоде составили 61 млн. 45 тыс.руб.

Краткосрочные займы (финансовые обязательства) в анализируемом периоде составили 20 млн. руб.

Кредиторская задолженность за анализируемый период увеличилась на 13 млн. 53 тыс. руб. (с 233 440 до 246 492 тыс. руб.).

В структуре кредиторской задолженности на конец анализируемого периода преобладают обязательства перед прочими кредиторами. Вторыми по величине являются обязательства по расчетам с поставщиками и подрядчиками, затем обязательства по налогам и сборам, срок оплаты по которым не наступил.

4.5. ФИНАНСОВАЯ УСТОЙЧИВОСТЬ АО «Санаторий «Россия» за период 2020 – 2023 гг.

Наименование показателя	2023 г.	Динамика к 2022 г., %	2022 г.	2021 г.	2020 г.
ФИНАНСОВАЯ УСТОЙЧИВОСТЬ					
Коэффициент концентрации собственного капитала, (К к.с.к.)>0,5	0,82	99%	0,83	0,85	0,81
Коэффициент концентрации заемного капитала	0,18	105%	0,17	0,15	0,19
Коэффициент финансовой зависимости, (Кфз)	1,21	101%	1,20	1,18	1,23
Коэффициент маневренности собственного капитала	0,04	70%	0,06	0,11	0,15
Коэффициент финансового риска, (Кф.риск<0,3)	0,0407	162%	0,0252	0,0016	0,0030
Коэффициент обеспеченности внеоборотных активов собственным капиталом	0,98	101%	0,97	0,89	0,85
Степень финансовой устойчивости	нормальная устойчивость		нормальная устойчивость	нормальная устойчивость	нормальная устойчивость

Анализ **финансовой устойчивости** Предприятия позволяет говорить об имеющемся запасе прочности, обусловленном высоким уровнем собственного капитала, который за конец отчетного периода составил 0,82 (при рекомендуемом значении не менее 0,600). Динамика к 2022 году 99%. Достигнутое значение уровня собственного капитала за анализируемый период способствует нормальной финансовой устойчивости Предприятия.

Коэффициент концентрации заемного капитала на конец анализируемого периода равнялся 0,18 (увеличение к 2022 г. на 5%).

Таким образом, в анализируемом периоде у Предприятия имелись возможности привлечения дополнительных заемных средств с небольшими рисками потери **финансовой устойчивости**.

Коэффициент финансовой зависимости показывает на сколько активы предприятия финансируются за счет заемных средств, на конец отчетного периода составил – 1,21.

Динамика к 2022 году составила 101%.

Коэффициент маневренности собственного капитала показывает какая доля источников собственных средств находится в мобильной форме, на конец отчетного периода составил 0,04. Значительное снижение данного показателя по отношению к 2022 году – на 30%.

Коэффициент финансового риска показывает какая доля долгосрочных заемных средств в собственном капитале. За 2023 г. предприятие привлекло долгосрочные заемные средства.

Коэффициент обеспеченности внеоборотных активов собственным капиталом на конец

2023 года составил 0,98 (на начало -0,97) (при рекомендуемом для соблюдения требования финансовой устойчивости значении не менее 1).

Степень финансовой устойчивости компании за 2023 год можно характеризовать как **Нормальная устойчивость**.

4.6. АНАЛИЗ ЛИКВИДНОСТИ АО «Санаторий «Россия» за период 2020 – 2023 гг.

Наименование показателя	2023 г.	Динамика к 2022 г., %	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Величина Собственных оборотных средств	35 987	65%	55 088	152 805	176 816
Коэффициент текущей ликвидности, $K_{тек.ликв.}$	1,35	101%	1,34	1,63	1,68
Коэффициент быстрой ликвидности	0,88	125%	0,70	1,10	1,39
Коэффициент абсолютной ликвидности (платежеспособности)	0,51	258%	0,20	0,45	1,22
Коэффициент маневренности собственных оборотных средств, $0,6 < K_m СОС < 0,9$	0,25	165%	0,15	0,06	0,02
Доля оборотных средств в активах	20%	98%	20%	24%	31%
Доля собственных оборотных средств в сумме оборотных активов	0,17	70%	0,24	0,38	0,40
Доля запасов в оборотных активах	0,33	74%	0,44	0,25	0,17
Доля СОС в покрытии запасов	0,51	95%	0,54	1,52	2,32
Коэффициент покрытия запасов	2,33	121%	1,93	3,71	4,21

Величина собственных оборотных средств составила на конец 2023 года 35 млн.987 тыс.руб., уменьшение по отношению к 2022 году на 19млн. 101тыс. руб., а к 2021 году на 116 млн. 818тыс. руб. За период 2020-2023 гг. это одно из худших значений.

Коэффициент текущей ликвидности (отражающий сколько рублей текущих активов предприятия приходится на рубль текущих обязательств) на конец 2023 года составил –1,35, что выше его значения на конец 2022 года на 1% и ниже его значения на конец 2021 г. на 17%.

Коэффициент быстрой ликвидности (отражающий сколько рублей текущих активов предприятия за минусом запасов приходится на рубль текущих обязательств) на конец анализируемого периода составил 0,88 при рекомендуемом нижнем значении 1,0. Коэффициент быстрой ликвидности на конец 2023 года выше его значения 2022 г. на 25%.

Коэффициент абсолютной ликвидности является наиболее жестким критерием ликвидности предприятия и показывает какая часть краткосрочных заемных средств может быть при необходимости погашена немедленно. По международным стандартам рекомендуемое нижнее значение данного показателя равно 0,2. Полученное значение показателя на конец 2023 года - 0,51, что позволяет отнести Предприятие по данному показателю к нормальному значению. Рост данного показателя к 2022 г. значительный на 158%.

Коэффициент маневренности показывает, какая часть объема собственных оборотных средств приходится на наиболее мобильную составляющую текущих активов – денежные средства. На конец анализируемого периода коэффициент маневренности составил 0,25. (показатель вне рекомендуемого диапазона $0,6 < K_m СОС < 0,9$).

Доля оборотных средств в активах характеризует наличие оборотных средств во всех активах в процентах. Доля оборотных средств в активах за 2023 г. составила – 20 %. Данный показатель по отношению к 2022 году снизился на 2%.

Доля собственных оборотных средств в оборотных активах характеризует наличие собственных оборотных средств в сумме оборотных активов в процентах. Доля собственных оборотных средств в оборотных активах за 2023 г. составила –17%. Данный показатель по отношению к 2022 году снизился на 30%.

Доля запасов в оборотных активах отображает удельный вес запасов в сумме оборотных активов в процентах. Данный показатель в 2023 году составил 0,33%, снижен к 2022 году на 26%.

Доля собственных оборотных средств в покрытии запасов характеризует ту часть стоимости запасов, которая покрывается собственными оборотными средствами (нормативное значение показателя должно превышать 0,5). В 2023 году доля СОС в покрытии запасов составила - 0,51. Динамика данного показателя к 2022г. составила 95%.

Коэффициент покрытия запасов показывает, за счет каких средств приобретены запасы. Достигнутые значения за анализируемый период имеют положительное значение. Это говорит о том, что запасы и затраты обеспечены в основном «Нормальными» источниками покрытия (собственные оборотные средства и кредиторская задолженность). Динамика показателя к 2022 году составила 121%.

4.7. АНАЛИЗ ДЕЛОВОЙ АКТИВНОСТИ АО «Санаторий «Россия» за период 2020 – 2023 гг.

Наименование показателя	2023 г.	Динамика к 2022 г., %	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности	20	146%	13	10	21
Продолжительность оборота дебиторской задолженности, дн.	19	69%	27	37	18
Оборачиваемость кредиторской задолженности (по выручке)	9	109%	8	7	7
Срок оборота кредиторской задолженности (по выручке) ,дн.	40	92%	44	51	56
Оборачиваемость кредиторской задолженности (по затратам)	8	114%	7	6	7
Срок оборота кредиторской задолженности (по затратам) ,дн.	44	88%	51	58	54
Оборачиваемость запасов (по выручке)	17	143%	12	16	12
Срок оборота запасов (по выручке)	22	70%	32	23	29
Оборачиваемость запасов (по затратам)	10	149%	7	9	8
Срок оборота запасов (по затратам)	37	67%	56	43	43
Оборачиваемость активов	1,05	104%	1,01	0,95	0,67
Длительность оборота активов	347	96%	360	384	549
Длительность оборота оборотных средств	68	94%	72	93	172
Оборачиваемость всего капитала	1,04	104%	1,00	0,95	0,67
Оборачиваемость собственного капитала	1,26	105%	1,20	1,12	0,82
Продолжительность операционного цикла	41	69%	59	60	47

Длительность оборота краткосрочной дебиторской задолженности 19 дней, кредиторской задолженности 40 дней, запасов 17 дней. Таким образом, длительность оборота чистого производственного оборотного капитала (длительность оборота запасов плюс длительность оборота краткосрочной дебиторской задолженности минус длительность оборота

кредиторской задолженности) составляет-4дня.

Следует обратить внимание на то, что за анализируемый период величина длительности оборота чистого производственного оборотного капитала с минусовым значением, поэтому Предприятию необходимо, прежде всего, оценить размер запасов и решать вопрос по взысканию дебиторской задолженности и погашению кредиторской задолженности.

Сокращение длительности оборота можно добиться за счет сокращения объема закупаемого сырья, сроков его хранения, снижения длительности производственного цикла, сокращения отсрочек платежей покупателям.

Показатель длительности оборота краткосрочной кредиторской задолженности (40 дн.), рассматриваемый как индикатор платежеспособности в краткосрочном периоде, не превышал 180 дней. Это говорит о том, что сроки выполнения обязательств Предприятия еще не истекли и у Предприятия хватит ресурсов, чтобы расплатиться с кредиторами.

Оборачиваемость активов составила на конец 2023 года 1,05 оборота за год.

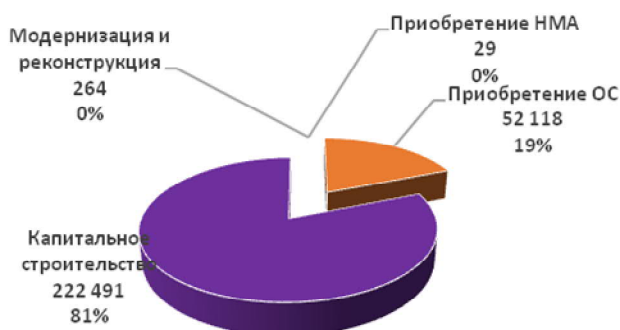
В целом, динамика оборачиваемости активов, которая показывает, с какой скоростью совершается полный цикл производства и обращения, а также отражает уровень деловой активности Предприятия, за отчетный период рост показателя по отношению к 2022 г. на 4%.

Предприятие в 2023 году имело прибыль, показатель финансовой устойчивости равен «Нормальная устойчивость».

5. Инвестиционная деятельность АО «Санаторий «Россия» за период 2020 – 2023гг. (тыс.руб.)

Наименование показателя	2023 г.	отклонения к 2022 г.		по годам		
		абсолютн, т.р.	относит., %	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Всего капитальных вложений	274 901	-100 842	73 %	375 743	367 441	138 941
В том числе:						
Приобретение земельных участков	0	0	0	0	19 792	2 200
Приобретение ОС	52 118	-15358	77 %	67 476	191 373	29 756
Капитальное строительство	222 491	-83 070	73 %	305 561	155 364	104 225
Модернизация и реконструкция	264	-2200	11 %	2 463	911	1 275
Приобретение НМА	29	-214	12 %	243	0	845
Прочие расходы	0	0	0	0	0	639
Динамика к предыдущему году, %	73 %	-100 %	42 %	102%	264%	89%
Удельный вес инвестиций в доходе, %	12 %	-7 %	63 %	19%	23%	15%
Удельный вес инвестиций в чистой прибыли, %	173 %	-32 %	84 %	205%	134%	убыток

Структура расходов на инвестиции по АО "Санаторий "Россия" за 2023г.



Приоритетными направлениями деятельности Общества в инвестиционной области являются обновление и расширение производственных мощностей предприятия.

В отчетном периоде продолжались работы по завершению строительства объекта «Гостиница на 60 мест с автостоянкой», пантолечебницы, средств размещения и технических сооружений в ОП «Заимка «Лесная сказка».

При производстве ремонтно-строительных работ были использованы современные технологии и строительные, отделочные материалы.

За 2023 год удельный вес капитальных вложений в выручке составил 12%. Снижение данного показателя к 2022 г. на 37 %.

Активная инвестиционная политика предприятия способствует достижению стратегических целей компании определенными на 2020 – 2023 гг.

6. Информация о связанных сторонах

Наименование (ФИО) Стороны по сделке (операции)	Характер отношений сделки (операции)	Вид сделки (операции)	Порядок и форма расчетов по сделке (операции)	Условия договора, руб.	Объем операций, руб.
Елфимов Фёдор Егорович. Заимодавец.	Сделка с аффилированными лицом	Договор займа от 29.10.2021 г.	Срок возврата займа: до 01.05.2023 г. Продлен до 01.11.23г,	30 000 000,00; 9% годовых Проценты:	2925617,00
Елфимов Фёдор Егорович. Заимодавец.	Сделка с аффилированными лицом	Дополнительное соглашение № 3 (рег. № 857) от 10.10.2023 об изменении процентной ставки и продлении срока возврата займа по Договору от 29.10.2021	Срок возврата займа: до 01.06.2024 г.	13,5% годовых	
Елфимов Фёдор Егорович. Заимодавец.	Сделка с аффилированными лицом	Договор займа от 26.08.2022 г.	Срок возврата займа: до 26.08.2023 г.	20 000 000,00; 7,5 % с 01.09.22г- 8,2 % годовых Проценты:	2419235,00
Елфимов Фёдор Егорович. Заимодавец.	Сделка с аффилированными лицом	Дополнительное соглашение № 2 от 25.08.2023 об изменении процентной ставки и продлении срока возврата займа по Договору от 26.08.2022	Срок возврата займа: до 29.12.2023 г.	20 000 000,00; 12 % годовых	
		Дополнительное соглашение № 3 от 21.12.2023 об изменении процентной ставки и продлении срока возврата займа по Договору от 26.08.2022	Срок возврата займа: до 28.12.2024 г.	20 000 000,00; 14 % годовых	
Елфимов Фёдор Егорович. Заимодавец.	Сделка с аффилированными лицом	Договор займа от 29.11.2023 г.	Срок возврата займа: до 01.06.2025 г.	30 000 000,00; 14% годовых Проценты:	30000000,00 368219,00
ООО "Центр Туризма" ИНН 2203022444. Заказчик.	Сделка с аффилированными лицом	Договор № 449 от 03.05.2018 оказания услуг общественного питания	Срок договора: на неопределенный срок. Безналичный расчет. Оплата до 7-го числа месяца следующего за расчетным.	Обороты с 01.01.2023 г.	440185,00

Наименование (ФИО) Стороны по сделке (операции)	Характер отношений сделки (операции)	Вид сделки (операции)	Порядок и форма расчетов по сделке (операции)	Условия договора, руб.	Объем операций, руб.
ООО "Центр Туризма" ИНН 2203022444. Заказчик.	Сделка с аффилированны м лицом	Рамочный договор № 325 от 01.01.2021 возмездного оказания услуг (пошив изделий, услуги бани)	Срок договора: по 31.12.2021 г. (с автоматической пролонгацией на аналогичный срок)	Оплата согласно прейскуранту цен на 2023 г.	0,00
ООО "Центр Туризма" ИНН 2203022444. Арендатор.	Сделка с аффилированны м лицом	Договор № 976 от 04.01.2021 аренды имущества (Конного двора)	Срок аренды: по 31.12.2021 г. Безналичный расчет. Оплата ежемесячно до 20 числа месяца следующего за отчетным.	Арендная плата: базовая часть — 37 775 руб. в месяц (в т.ч. НДС); переменная часть - за фактически потребленные услуги.	471592,69
ООО "Центр Туризма" ИНН 2203022444. Арендатор.	Сделка с аффилированны м лицом	Договор № 644 от 01.07.2021 аренды части нежилого помещения	Срок аренды: по 31.12.2021 г. Безналичный расчет. Оплата ежемесячно за 2 рабочих дня до начала расчетного месяца.	Арендная плата 4 680 руб. в месяц (в т.ч. НДС).	56160,00
ООО "Центр Туризма" ИНН 2203022444. Арендатор.	Сделка с аффилированны м лицом	Договор № 975 от 04.01.2021 аренды части нежилого помещения (Туристический комплекс- эко- отель «Эхо», ул. Славского, 34/9)	Срок аренды: по 31.12.2021 г. Безналичный расчет. Оплата ежемесячно за 2 дня до начала расчетного месяца.	Арендная плата 4 680 руб. в месяц (в т.ч. НДС).	56160,00
ООО "Центр Туризма" ИНН 2203022444. Агент.	Сделка с аффилированны м лицом	Агентский договор № 21 (рег. № 222) от 01.01.2022 г. (реализация гостиничных услуг: ОП «Отель «На камушках», «Заимка «Лесная сказка», «Бизнес- отель», «Турбаза «Белокуриха»).	Срок действия: по 31.12.2022 г. с автоматической пролонгацией). Агентское вознаграждение 15% на основании отчета, предоставляемого не позднее 10 числа месяца следующего за отчетным.	Обороты с 01.01.2023 г.	331000,00
ООО "Центр Туризма" ИНН 2203022444. Агент.	Сделка с аффилированны м лицом	Агентский договор № 13 (рег. № 143) от 01.02.2017 г. (услуги по проживанию — ОП «Заимка «Лесная сказка»).	Срок действия: по 31.12.2017 г. (с автоматической пролонгацией). Агентское вознаграждение 15% на основании отчета, предоставляемого до 10 числа месяца следующего за отчетным.	Обороты с 01.01.2023 г.	1365750,00
ООО "Центр Туризма" ИНН 2203022444. Заказчик.	Сделка с аффилированны м лицом	Договор № 22 от 01.01.2014 оказания услуг по размещению рекламно- информационных материалов.	На неопределённый срок. Оплата ежеквартально в течение 3-х банковских дней с момента выставления счета. Безналичный расчет.	Обороты с 01.01.2023 г.	6 000,00
ООО "Центр Туризма" ИНН 2203022444. Клиент.	Сделка с аффилированны м лицом	Договор № 9 от 04.01.2021 о транспортном обслуживании по перевозке пассажиров.	На неопределённый срок. Оплата ежемесячно не позднее 25 числа расчетного месяца.	Обороты с 01.01.2023 г.	289500,00
ООО "Центр Туризма" ИНН 2203022444. Агент.	Сделка с аффилированны м лицом	Агентский договор № 43 (рег. № 314) от 22.03.2021 (реализация	Срок договора: по 31.12.2021 г. (с автоматической пролонгацией). Оплата в	Обороты с 01.01.2023 г.	1495470,00

Наименование (ФИО) Стороны по сделке (операции)	Характер отношений сделки (операции)	Вид сделки (операции)	Порядок и форма расчетов по сделке (операции)	Условия договора, руб.	Объем операций, руб.
		путёвок-услуг).	течение 7 банковских дн. с момента принятия отчёта.		
ООО "Центр Туризма" ИНН 2203022444. Агент.	Сделка с аффилированны м лицом	Агентский договор № 16 (рег.№ 223) от 31.12.2021 (реализация гостиничных услуг в ОП «Заимка лесника»).	Срок договора: по 31.12.2022 г. (с автоматической пролонгацией на 1 календарный год).	Обороты с 01.01.2023 г.	138350,00
ООО " РК "Камя" ИНН 2203003748. Арендатор.	Сделка с аффилированны м лицом	Договор № 440 от 15.05.2023 аренды части нежилого помещения (летнее кафе/ сооружение плавательного бассейна, ул. Славского, 34)	Срок действия: с 15.05.2023 по 20.09.2023г.	Стоимость аренды: 4 платежа по 19 500 руб. согл. графику (в т.ч. НДС).	130380,00
ООО " РК "Камя" ИНН 2203003748. Арендатор.	Сделка с аффилированны м лицом	Соглашение № 806 от 14.08.2023 о досрочном расторжении Договора № 440 от 15.05.2023			0,00
ООО "РК "Камя" ИНН 2203003748. Заказчик.	Сделка с аффилированны м лицом	Договор № 1068 от 01.09.2019 г. (оказание услуг по размещению рекламных и рекламно- информационных материалов).	Срок действия: на неопределенный срок. Оплата ежеквартально в течение 3-х банковских дней с момента выставления счета.	Обороты с 01.01.2023 г.	9 600,00
ООО "РК "Камя" ИНН 2203003748. Заказчик.	Сделка с аффилированны м лицом	Договор подряда № 1069 от 01.09.2019 г. (стирка белья, чехлов, ковровых изделий)	Срок действия: на неопределенный срок. Оплата в течение 15 дней после подписания акта выполненных работ.	Цена по действующему прейскуранту. Обороты с 01.01.2023 г.	211147,38
ООО " РК "Камя" ИНН 2203003748. Арендатор.	Сделка с аффилированны м лицом	Договор № 188 от 31.01.2022 аренды нежилых помещений общей площадью 387,5 кв.м (ул. Славского, 38)	Срок аренды: на 5 лет (подлежит государственной регистрации). Оплата ежемесячно не позднее 10-го числа месяца, следующего за расчетным (безналичный расчет).	Стоимость аренды 184 320 руб. (в т.ч. НДС) за один календарный месяц.	0,00
ООО " РК "Камя" ИНН 2203003748. Арендатор.	Сделка с аффилированны м лицом	Дополнительное соглашение № 1 от 01.11.2022 к Договору № 188 от 31.01.2022 об изменении стоимости аренды помещений (ул. Славского, 38)	Действует в течение срока действия Договора № 188 от 31.01.2022 (подлежит государственной регистрации)	Стоимость аренды 92 160 руб.(в т.ч. НДС) за один календарный месяц.	2182845,17
ООО "РК "Камя" ИНН 2203003748. Арендатор.	Сделка с аффилированны м лицом	Договор № 1904-1 от 19.04.2019 г. аренды части нежилого помещения (ул. Славского, 34/5- «СОК»)	Срок действия: до 15.05.2024 г. Оплата ежемесячно не позднее 30 числа расчетного месяца.	99 000,00 (в т.ч. НДС) в месяц.	0,00
ООО "РК "Камя" ИНН 2203003748. Арендатор.	Сделка с аффилированны м лицом	Дополнительное соглашение № 4 (рег.№ 1074) от 01.11.2022 об		32 640 руб. (в т.ч. НДС) в месяц.	239230,00

Наименование (ФИО) Стороны по сделке (операции)	Характер отношений сделки (операции)	Вид сделки (операции)	Порядок и форма расчетов по сделке (операции)	Условия договора, руб.	Объем операций, руб.
		изменении размера ар. платы по Договору № 1904-1 от 19.04.2019			
ООО "ПК "Камя" ИНН 2203003748. Арендатор.	Сделка с аффилированны м лицом	Соглашение № 598 от 30.06.2023 о досрочном расторжении Договора № 1904-1 от 19.04.2019			0,00
ООО "ПК "Камя" ИНН 2203003748. Заказчик.	Сделка с аффилированны м лицом	Договор № 333 от 01.01.2020 г. оказания услуг (пошив текстильных изделий).	Срок действия: по 31.12.2021 г. (с автоматической пролонгацией). Оплата 5 календ. дн. с момента подписания Акта сдачи- приёмки (безналичный расчет).	Обороты с 01.01.2023 г.	0,00
ООО "ПК "Камя" ИНН 2203003748. Арендатор - (АО «Санаторий «Россия»- «Субарендатор»).	Сделка с аффилированны м лицом	Договор № 965 от 03.01.2021 г. субаренды нежилого помещения (пункт охраны — ул. Славского, 30)	Срок действия: по 31.12.2021 г. Оплата ежемесячно не позднее до 30-го числа расчетного месяца (безналичный расчет).	Стоимость субаренды 11000 руб. в месяц (НДС не предусмотрен).	0,00
ООО "ПК "Камя" ИНН 2203003748. Исполнитель.	Сделка с аффилированны м лицом	Договор № 993 от 31.12.2020 г. оказания услуг по организации общественного питания.	Срок действия: 1 год (с автоматической пролонгацией на такой же срок). Оплата в течение 5 рабочих дней с момента выставления счета (безналичный расчет).	Оплата согласно выставленного счёта в течение 5 дней с момента подписания акта оказанных услуг.	0,00
ООО "ПК "Камя" ИНН 2203003748. Арендатор.	Сделка с аффилированны м лицом	Договор № 640 от 01.07.2021 г. аренды части нежилого помещения (СОК/ ул. Славского, 34/5).	Срок действия: по 31.12.2021 г. (пролонгирован на аналогичный срок с увеличением стоимости). Безналичный расчет- ежемесячно не позднее 15 числа расчётного месяца.	Стоимость аренды 19 030 руб. (в т.ч. НДС) за один календарный месяц.	0,00
ООО "ПК "Камя" ИНН 2203003748. Арендатор.	Сделка с аффилированны м лицом	Дополнительное соглашение № 2 (рег.№ 1072) от 01.11.2022 об изменении стоимости аренды по Договору № 640 от 01.07.2021		8 520 руб. (в т.ч. НДС) в месяц	76680,00
ООО "ПК "Камя" ИНН 2203003748. Арендатор.	Сделка с аффилированны м лицом	Соглашение № 597 от 30.06.2023 о досрочном расторжении Договора № 640 от 01.07.2021			0,00
ООО "ПК "Камя" ИНН 2203003748. Арендатор.	Сделка с аффилированны м лицом	Договор № 1/1 (рег.№ 14/1) от 09.01.2013 (обслуживание клиентов в ресторане «5 Колесо»)	На неопределенный срок	Обороты с 01.01.2023 г.	351660,00
ООО "Автодело- Лада". ИНН 22030221176. Заказчик.	Сделка с аффилированны м лицом	Договор № 62 от 01.01.2021 г. об оказании услуг по проведению	На неопределённый срок. Оплата: в течение 3 банк. дней с момента выставления счета	Обороты с 01.01.2023 г.	0,00

Наименование (ФИО) Стороны по сделке (операции)	Характер отношений сделки (операции)	Вид сделки (операции)	Порядок и форма расчетов по сделке (операции)	Условия договора, руб.	Объем операций, руб.
		медицинских предрейсовых (послерейсовых) осмотров	(безналичный либо наличный расчёт).		
ООО "ПК "Автоград" ИНН 22030002769. Заказчик.	Сделка с аффилированны м лицом	Договор № 972 от 02.09.2019 г. оказания услуг спецтехники с водителем	На неопределенный срок. Оплата в течение 5 рабочих дней по факту оказания услуги на основании Акта оказанных услуг.	Цена по прейскуранту. Обороты с 01.01.2023 г.	0,00
ООО "ПК "Автоград" ИНН 22030002769. Подрядчик.	Сделка с аффилированны м лицом	Договор № 2019/2 от 01.01.2019 г. (рег. № 207) на техобслуживание и ремонт автомобилей	На неопределенный срок. Оплата 15 рабочих дней после подписания акта выполненных работ.	Обороты с 01.01.2023 г.	1597746,00
ООО "ПК "Автоград" ИНН 22030002769. Исполнитель.	Сделка с аффилированны м лицом	Договор № 2020/19 от 14.01.2020 г. (рег. № 40) оказание услуг по мойке, чистке и дезинфекции автотранспорта	На неопределенный срок. Оплата ежемесячно в течение 5 рабочих дней с момента выставления счета.	Обороты с 01.01.2023 г.	56550,00
ООО "БелкаБир. ИНН 22030009549. Арендатор.	Сделка с аффилированны м лицом	Договор № 822 от 13.10.2017 г. аренды части нежилого здания (ул. Обьездная, 40)	Срок аренды: по 12.10.2022 г. Оплата ежемесячно не позднее 20 числа месяца следующего за расчетным (безналичный расчет).	Арендная плата: базовая часть 45 000 руб. в месяц (в т.ч. НДС). Переменная часть — за фактически потребленные коммунальные услуги и тел. связь.	0,00
ООО «БелкаБир». ИНН 22030009549. Арендатор.	Сделка с аффилированны м лицом	Дополнительное соглашение № 5 от 12.10.2022 г. (внутр. № 1075) к Договору № 822 от 13.10.2017 г. аренды части нежилого помещения (ул. Обьездная, 40)	Пролонгация договора аренды части нежилого помещения с 12.10.2022 г. на неопределенный срок с изменением размера базовой арендной платы с 01.11.2022 г. (ул. Обьездная, 40)	Размер базовой арендной платы с 01.11.2022 г. составляет 28 680 руб. за 1 месяц (в т.ч. НДС). Переменная часть арендной платы — за фактически потребленные услуги.	775466,55
ООО "БелкаБир. ИНН 22030009549. Поставщик.	Сделка с аффилированны м лицом.	Договор № 478 от 07.05.2018 г. поставки алкогольной продукции (пива)	Срок действия: 1 год (с автоматической пролонгацией на такой же срок). Оплата в течение 5 рабочих дней с момента выставления счета (безналичный расчет).	Обороты с 01.01.2023 г.	1530056,00

За 2023 год резерв по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами неувеличился.

7. Сведения о кредитах и займах по АО «Санаторий «Россия» 2020 – 2023 гг.

Кредиты, займы	2023 г.	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Займы всего:	81 045	54 253	0	0
В том числе:				
Краткосрочные	20 000	20 840	0	0
Долгосрочные	61 045	33 413	0	0
Кредиты банков	0	0	0	101 190
В том числе:				
Краткосрочные	0	0	0	101 190
Долгосрочные	0	0	0	0

Всего заемных средств	81 045	54 253	0	101 190
В том числе:				
Краткосрочные	20 000	20 840	0	101 190
Долгосрочные	61 045	33 413	0	0



- кредитный портфель увеличился на 26 млн. 792 тыс. руб.;
- Средняя процентная ставка по заемным денежным средствам составляет – 10,4%
- Средняя процентная ставка по депозитным вкладам составляет - 9,5 %;
- Среднегодовая % ставка по депозитам на 10 % меньше ср.% ставки по займам.

8. Информация о вознаграждениях руководящего состава

раскрывается применительно к порядку, установленному Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. В частности, в составе этой информации приводятся сведения о размерах вознаграждения за выполнение функций Исполнительного органа и вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

Вознаграждение единоличного исполнительного органа

Размер вознаграждения за выполнение функций Исполнительного органа, а также иные условия содержатся в трудовом договоре, подписанном Генеральным директором с обществом.

8.1. Информация о вознаграждении единоличного исполнительного органа за 2023 год.

Наименование вида выплат	за 2023 год, тыс. руб	Структура выплат, %
заработная плата	102 893,8	68,6 %
в том числе премии по итогам 2023 г.	26 189,1	17,5 %
налоги, начисленные на заработную плату	20 174,7	13,4 %
оплата ежегодного отпуска	16 359,3	10,9 %
оплата лечения, медицинского обслуживания	0	0
оплата коммунальных услуг и т.п. платежи	0	0
платежи по ДМС и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
платежи социальных гарантий по Коллективному (трудовому) договору	10 642,4	7,1 %
платежи, направленные на обеспечение пенсии и других социальных гарантий по окончании трудовой деятельности	0	0
вознаграждение в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	0	0
Всего выплат	150 070,2	100,0 %

Примечание: суммы указаны без учета удержанного НДФЛ.

Информация в настоящем разделе годового отчета приведена с учетом требований соблюдения законодательства о персональных данных.

8.2. Информация о выплатах за 2023 год основному персоналу аппарата управления.

Наименование вида выплат	за 2023 год, тыс. руб	Структура выплат, %
заработная плата	237 160,6	71,18 %
В том числе премии по итогам 2022 г.	53 396,8	16,03 %
налоги, начисленные на заработную плату	55 170,0	16,56 %
оплата ежегодного отпуска	27 321,7	8,20 %
оплата лечения, медицинского обслуживания	0	0
оплата коммунальных услуг и т.п. платежи	0	0
платежи по ДМС и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
платежи социальных гарантий по Коллективному (трудовому) договору	13 545,9	4,06 %
платежи, направленные на обеспечение пенсии и других социальных гарантий по окончании трудовой деятельности		
вознаграждение в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		
Всего выплат	333 198,2	100,00 %

Примечание: суммы указаны без учета удержанного НДФЛ.

8.3. Информация о выплате дивидендов: В 2023г году прибыль на выплату дивидендов не направлялась и дивиденды не выплачивались

9. Условные факты хозяйственной деятельности.

За 2023 год АО «Санаторий «Россия» не имело гарантийных обязательств, в т.ч. поручительств и залоговых обязательств.

На предприятии за отчетный период прекращения видов деятельности (ПБУ 16/02) не было и не планируется.

В 2023 году АО «Санаторий «Россия» получило субсидии в общей сумме 304 тыс. руб.

Предоставление субсидии Социальным фондом РФ для стимулирования занятости отдельных категорий граждан, ОСФР ПО АЛТАЙСКОМУ КРАЮ для возмещения расходов страхователя на предупредит. меры по сокращ. производств. травматизма и проф. заболеваний.

В 2023 году АО «Санаторий «Россия» получило возмещение НДС в общей сумме 26 млн. 456 тыс. руб.

10. Информация о непрерывности деятельности

Судебные дела и разбирательства по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает АО «Санаторий «Россия» и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить отсутствуют. АО «Санаторий «Россия» подтверждает свою оценку способности продолжать непрерывную деятельность как надежную. АО «Санаторий «Россия» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что АО «Санаторий «Россия» сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности. Признаки банкротства у АО «Санаторий «Россия» отсутствуют.

11. События после отчетной даты.

- 11.1.** реорганизация предприятия не осуществлялась и не планируется;
- 11.2.** эмиссии акций и иных ценных бумаг не осуществлялась и не планируется;
- 11.3.** приобретение нового имущественного комплекса не осуществлялась и не планируется;
- 11.4.** крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием ОС и финансовых вложений, не осуществлялись и не планируются;
- 11.5.** непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты может существенно повлиять на эффективность работы предприятия;

- 11.6.** Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние и результаты деятельности Общества:

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации государствами, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с нехваткой квалифицированного персонала на рынке труда могут оказать существенное влияние на деятельность предприятия.

Иных рисков в соответствии с письмом Минфина России N ПЗ-9/2012 -нет.

12. Информация о забалансовых счетах.

На забалансовых счетах отражались операции по приему и учету имущества в аренду—остаток арендованного имущества на 31.12.2023г.-8140 тыс.руб., малоценных основных средств по стоимости менее 100 тыс.руб. остаток на 31.12.2023 -197 164тыс.руб.

13. Решения акционеров по итогам отчетного года.

На момент формирования годового отчета решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023год акционерами не были приняты.

Настоящая Пояснительная записка подготовлена в соответствии с пунктами 31, 39 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», является информацией, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности, и не входит в ее состав.

Генеральный директор

Ф.Е. Елфимов

Главный бухгалтер

Е. Г. Печникова

«27» марта 2024 г.

Содержание

1. Общие сведения.....	1
2. Основные положения учетной политики организации для целей бухгалтерского учета и налогообложения.....	3
3. Информация по сегментам и Расшифровка отдельных показателей отчетности.....	7
4. Финансовый анализ деятельности	12
5. Инвестиционная деятельность	19
6. Информация о связанных сторонах.....	20
7. Сведения о кредитах и займах	24
8. Информация о вознаграждениях руководящего состава.....	25
9. Условные факты хозяйственной деятельности.....	26
10. Информация о непрерывности деятельности	26
11. События после отчетной даты.....	26
12. Информация о забалансовых счетах	27
13. Решения акционеров по итогам работы отчетного года.....	27

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

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

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					Выбыло				Переоценка					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	3 022	(1 472)	29	(146)	61	(470)	-	-	-	2 905	(1 881)	
	5110	за 2022г.	2 780	(1 018)	242	-	-	(454)	-	-	-	3 022	(1 472)	
В том числе:														
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	5	5	5
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года			Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	724	(219)	-	-	-	(69)	724	(288)
	5150	за 2022г.	724	(150)	-	-	-	(69)	724	(219)
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2023г.	-	29	-	-	(29)
	5190	за 2022г.	-	243	-	-	(243)
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего			-				
в том числе:	5181	за 2023г.	-	29	-	-	(29)
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-
Произведение - фото и видеосъемка ОП			-				

Руководитель



(подпись)

Елфимов Федор Егорович

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	переоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
										Переоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	1 656 327	(634 577)	374 989	40 919	18 946	(92 911)	-	-	-	1 656 327	(708 542)		
	5210	за 2022г.	1 501 384	(652 629)	357 685	123 528	25 806	(115 621)	-	(79 214)	(107 868)	1 656 327	(634 576)		
в том числе:															
Создания	5201	за 2023г.	143 734	(50 764)	36 613	-	-	(13 364)	-	-	-	180 347	(64 128)		
	5211	за 2022г.	132 809	(43 120)	12 529	-	47	(10 120)	-	(1 604)	(2 429)	143 734	(50 764)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023г.	33 691	(23 719)	17 011	(6 681)	1 739	(5 176)	-	-	-	45 021	(27 156)		
	5212	за 2022г.	69 919	(56 441)	4 863	(1 733)	992	(6 178)	-	(39 358)	(37 908)	33 691	(23 719)		
Здания	5203	за 2023г.	1 046 985	(283 201)	236 979	(6 058)	1 875	(46 522)	-	-	-	1 277 906	(327 848)		
	5213	за 2022г.	857 256	(252 561)	288 086	(98 038)	15 080	(46 670)	-	(319)	(951)	1 046 985	(283 200)		
земельные участки	5204	за 2023г.	57 142	-	1 000	-	-	-	-	-	-	57 142	-		
	5214	за 2022г.	58 142	-	1 000	(2 000)	-	-	-	-	-	57 142	-		
транспортные средства	5205	за 2023г.	100 335	(74 912)	11 161	-	-	(5 898)	-	-	-	111 496	(80 810)		
	5215	за 2022г.	100 166	(82 330)	246	-	-	(11 786)	-	(77)	(19 204)	100 335	(74 912)		
машины и оборудование (кроме офисного)	5206	за 2023г.	273 967	(201 981)	70 854	(28 707)	15 332	(21 951)	-	-	-	316 114	(208 600)		
	5216	за 2022г.	283 092	(218 177)	50 488	(21 757)	9 687	(40 867)	-	(37 856)	(47 376)	273 967	(201 981)		
Другие виды основных средств	5207	за 2023г.	473	-	1 371	(473)	-	-	-	-	-	1 371	-		
	5217	за 2022г.	-	-	473	-	-	-	-	-	-	473	-		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	44 662	(8 857)	-	-	-	(2 358)	-	-	-	44 662	(11 215)		
	5230	за 2022г.	-	-	44 662	-	-	(8 857)	-	-	-	44 662	(8 857)		
в том числе:															
Здания	5221	за 2023г.	44 662	(8 857)	-	-	-	(2 358)	-	-	-	44 662	(11 215)		
	5231	за 2022г.	-	-	44 662	-	-	(8 857)	-	-	-	44 662	(8 857)		

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	490 360	382 124	(103 663)	(353 576)		415 244
	5250	за 2022г.	400 881	430 762	(58 473)	(282 810)		490 360
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-		-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-		-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	2 463
в том числе:			
Столовая	5261	-	2 463
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	44 662	44 662	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	1 371	473	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	8 141	8 141	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	58 142	57 142	58 142
Балансовая стоимость нематериализуемых основных средств	5288	-	-	-


Руководитель
(подпись)

Ефимов Федор Егорович
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	43 000	-	-	(43 000)	-	-	-	43 000	-
	5315	за 2022г.	102 200	-	1 220 900	(1 280 100)	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	43 000	-	-	(43 000)	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	102 200	-	1 220 900	(1 280 100)	-	-	-	43 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Ефимов Федор Егорович

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-


Руководитель
(подпись)

Евфимов Федор Егорович

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление						Изменения за период			На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5510	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5530	за 2023г.	150 575	(5 761)	7 103 452	-	(7 133 807)	-	-	-	-	X	X	120 220	(5 761)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2023г.	160 570	(305)	6 753 489	-	(6 763 483)	(74)	(5 530)	-	-	-	-	150 575	(5 761)
Авансы выданные	5511	за 2023г.	40 306	(5 761)	2 970 420	-	(2 970 606)	-	-	-	-	-	-	40 120	(5 761)
5531	за 2022г.	39 981	(305)	2 871 859	-	(2 871 534)	(74)	(5 530)	-	-	-	-	-	40 306	(5 761)
Прочая	5532	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5513	за 2022г.	110 269	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80 100	-
Итого	5533	за 2023г.	120 589	-	4 133 032	-	(4 163 201)	-	-	-	-	-	-	110 269	-
5514	за 2022г.	-	-	-	3 881 630	-	(3 891 950)	-	-	-	-	-	-	-	-
5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
5500	за 2023г.	150 575	(5 761)	7 103 452	-	(7 133 807)	-	-	-	-	X	-	X	120 220	(5 761)
5520	за 2022г.	160 570	(305)	6 753 489	-	(6 763 483)	(74)	(5 530)	-	-	X	-	-	150 575	(5 761)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	5 761	-	6 091	-	305
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	701	-	701	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	5 060	-	5 060	-	-
прочая	5543	-	-	-	330	-	305
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности												
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	перевод из долго- в кратно- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредито- ской в де- биторскую задолжен- ность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	233 440	8 268 874	-	(8 256 821)	-	-	X	X	-	
в том числе:	5580	за 2022г.	219 899	7 709 720	-	(7 696 179)	-	-	-	-	246 493	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	45 953	1 643 886	-	(1 657 313)	-	-	-	-	233 440	
	5581	за 2022г.	69 111	1 931 010	-	(1 954 169)	-	-	-	-	32 526	
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	45 953	
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	11 958	751 665	-	(751 752)	-	-	-	-	-	
	5583	за 2022г.	13 253	368 214	-	(369 509)	-	-	-	-	11 958	
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2023г.	175 529	5 873 323	-	(5 846 756)	-	-	-	-	202 086	
	5586	за 2022г.	137 535	5 410 496	-	(5 372 502)	-	-	-	-	175 529	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5550	за 2023г.	233 440	8 268 874	-	(8 256 821)	-	X	-	X	-	
Итого	5570	за 2022г.	219 899	7 709 720	-	(7 696 179)	-	X	-	-	246 493	
											233 440	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-


Руководитель
(подпись)

Ефимов Федор Егорович

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	795 389	661 725
Расходы на оплату труда	5620	817 835	644 712
Отчисления на социальные нужды	5630	216 546	169 272
Амортизация	5640	93 997	102 337
Прочие затраты	5650	48 845	68 457
Итого по элементам	5660	1 972 612	1 646 503
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	55 528	40 096
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	2 028 140	1 686 599

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

Руководитель  (подпись)

Елфимов Федор Егорович (расшифровка подписи)

27 марта 2024 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	31 696	81 421	(69 870)	(2 459)	40 788

Руководитель

(подпись)

Ефимов Федор Егорович

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.