

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	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	30	(24)	-	-	-	(3)	-	-	30	(27)
	5110	за 2022г.	30	(21)	-	-	-	(3)	-	-	30	(24)
в том числе:												
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания,	5101	за 2023г.	30	(24)	-	-	-	(3)	-	-	30	(27)
наименование места происхождения товаров	5111	за 2022г.	30	(21)	-	-	-	(3)	-	-	30	(24)

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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Санаторий «Русь»

ИНН 28-06002247

ОГРН 108280002247

Санаторий «Русь»

ИНН 28-06002247

ОГРН 108280002247

Руководитель

Минина Ольга Николаевна

18 марта 2024 г.

(подпись)

(расшифровка подписи)

[illegible]

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.	1 298	59 700	(28 442)	(31 258)	1 298
	5250	за 2022г.	7 585	44 716	(28 568)	(22 435)	1 298
в том числе:							
Кабинет портový G450 MP80 W/POWER SUPPLY NON-QSA 700459456 в комплекте плата 20 CHANNELS DSP DAUGH	5241	за 2023г.	372	-	-	-	372
	5251	за 2022г.	372	372	372	-	372
Модуль расширения MM716 ANLG MEDIA MOD 24FXS NON 700466642	5242	за 2023г.	237	-	-	-	237
	5252	за 2022г.	237	237	237	-	237
Зеркало (люстра) BESTELA H060 Suspension en Carreéau de Verre Dore Mirroir	5243	за 2023г.	447	-	-	-	447
	5253	за 2022г.	447	-	-	-	447
Модуль расширения MM7108 E1/T1 MEDIA MODULE NON GSA 700466634	5244	за 2023г.	119	-	-	-	119
	5254	за 2022г.	119	119	119	-	119
Бра BrandVanEgmond Delphinium art DW 35N	5245	за 2023г.	124	-	-	-	124
	5255	за 2022г.	124	-	-	-	124
Котел варочный Dieta Sourper 150 FS с аксессуаром	5246	за 2023г.	-	2 893	2 893	-	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Укладка бесшовного резинового покрытия (теннисный корт)	5247	за 2023г.	-	2 281	-	(2 281)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Укладка резинового покрытия (баскетбольная площадка)	5248	за 2023г.	-	1 019	-	(1 019)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Прокладка кабеля ВВГнг-LS 4x95 до чиллеров (Литер А, Д и Б)	5249	за 2023г.	-	1 568	-	(1 568)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Модернизация системы видеонаблюдения		за 2023г.	-	1 469	-	(1 469)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Модернизация кабельной сети (СКС) (Б)		за 2023г.	-	18	-	(18)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Модернизация кабельной сети (СКС) (3)		за 2023г.	-	17	-	(17)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Пароконвектомат ПКА 20-1/1 ПП2		за 2023г.	-	682	682	-	-
		за 2022г.	-	1 525	697	(828)	-
Картофелеочистка Fimar PPF/25 380V		за 2023г.	-	430	215	(215)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Пароконвектомат Convothert 4 easyDial 20.10 EB утапливаемая дверь		за 2023г.	-	6 196	3 098	(3 098)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Полипропиленовая емкость для минеральной воды, D-1600 мм, длина -2500 мм		за 2023г.	-	1 084	542	(542)	-
		за 2022г.	328	328	328	(328)	-
Тележка загрузочная Convothert 20.10 GN1/1		за 2023г.	-	406	203	(203)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Range Rover VIN SALK49BW3PA030621 с комплектом порогов		за 2023г.	-	41 432	20 706	(20 726)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

Смартфон Samsung Galaxy S23 Ultra 5G 12/512Gb, SM-S918B, черный фантом	за 2023г.	-	207	104	(104)
Поверхность охлаждаемая ENOFRIGO QUARZO PRF 2000 встраиваемая GREY A1QPRF6P/1114	за 2022г.	-	-	-	-
Стол раздачи (длина 9 п/м)	за 2023г.	-	-	-	-
Перегородка декоративная	за 2022г.	462	-	462	-
Стойка официанта	за 2023г.	-	-	-	-
Поверхность охлаждаемая ENOFRIGO QUARZO PRF 1400 встраиваемая GREY A1QPRF4P/1114 мотор и управление справа	за 2022г.	899	-	899	-
Система подачи воды Frita HC plus (горячая, холодная вода), 8 л	за 2023г.	-	-	-	-
Стол раздачи (длина 6,6 п/м)	за 2022г.	364	-	364	-
Стойка Рецепции	за 2023г.	-	-	-	-
Диспенсер тарелок встраиваемый ENOFRIGO нейтральный CC5534001	за 2022г.	121	-	121	-
Стол для сбора пищевых отходов из нержавеющей стали AISI 2300*700*850мм	за 2023г.	-	-	-	-
Тумба к столу раздачи	за 2022г.	89	-	89	-
Мармит для 1 и 2 блюд встраиваемый EМАIМОХ IBM3 8046001+автонаполнение	за 2023г.	-	-	-	-
Диспенсер тарелок встраиваемый ENOFRIGO подогрев CC5534001	за 2022г.	545	-	545	-
Встраиваемый индукционный нагреватель PALLET Natco	за 2023г.	-	-	-	-
Открытый бассейн с теплым переходом	за 2022г.	40	-	40	-
Экстракторная машина TW412	за 2023г.	-	-	-	-
Тележка для посуды L73 см w 96 см h 81 см. , цвет серый ADCS-480	за 2022г.	212	-	212	-
Столешница 52*193 см	за 2023г.	-	-	-	-
Сплит-система (наружный блок) Mitsubishi Electric SUZ-KA71VA	за 2022г.	42	-	42	-
Модуль расширения MM711 ANLG MEDIA MODULE NON GSA	за 2023г.	-	-	-	-
Контроллер Adaptec 3152-8i 12Gb/s ROC RAID0/1/5/6/50/60 (2290200-R)	за 2022г.	111	-	111	-
Сервер в составе:Dell Power R540(up to 8*3.5",1*16 PCIeFH.3xPCLe LP) PSU), No ROM, Broadcom DP 5720	за 2023г.	-	-	-	-
Тележка тепловая OZT1 7919.70182.00	за 2022г.	70	-	70	-
	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	590	590	590	(590)

Плита-табурет электрическая Вулкан ЕТК 07 621224	за 2022г.	295	-	295	-
	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	443	-	443	-
Модернизация системы видеонаблюдения Машук и Эльбрус (медрегистратура)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	30	-	-	(30)
	за 2023г.	-	-	-	-
Сервер в литере Б	за 2022г.	119	-	-	(119)
	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	385	-	-	(385)
Шкаф шоковой заморозки APACH ASH15K	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	769	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-
Европодиум 4,0х3,0х0,4м	за 2022г.	397	-	-	(199)
	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	281	-	-	(281)
Ноутбук ASUS Zenbook Pro 15 OLED UX535LI-H2177T, 15.6"	за 2023г.	562	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2023г.	242	-	-	(121)
Парогенератор ПАР-15Н-0-5	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	1 806	-	-	(980)
Скородода опрокидывающаяся Kовinastroj (Kogast) ЕКР-Т9/120	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	216	-	-	-
	за 2023г.	108	-	-	(108)
Ноутбук ASUS Vivobook Pro 16X OLED N7600PC-L2010, 16"	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	240	-	-	(120)
	за 2023г.	-	-	-	-
Банкетная тележка для подачи горячих блюд ОВА70182 (11 GN 2/1-100)	за 2023г.	578	-	-	(289)
	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2023г.	481	-	-	(481)
Соковыжималка Robot Coupe J 100	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	233	-	-	(117)
	за 2023г.	-	-	-	-
Источник бесперебойного питания APC Smart-UPS SRT SRT6KRMXLI 6000 Вт 6000 ВА черный (с батареей ИБП)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	2 925	-	-	(1 464)
	за 2023г.	-	-	-	-
Мфу Canon imageRUNNER C3226i 4909C027	за 2023г.	771	-	-	(386)
	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-
LADA LARGUS RS045L VIN XTARS045LN1446721	за 2023г.	237	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-
Расходомер-счетчик ультразвуковой Валет РСЛ исполнение РСЛ-222	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	386	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-
Батарея для ИБП APC SRT192RMBP 1920 Ач	за 2023г.	237	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 16.2", Apple M1 Pro 10 core 16Гб, 512Гб SSD, Mac OS MK183RUA, серый космо	за 2023г.	558	-	-	(279)
	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-
Скородода опрокидываемая электрическая напольная, 120л, ThermoPlateAI	за 2023г.	1 663	-	-	(831)
	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-
Линия раздачи в зале Диег-холл (9 п/м)	за 2023г.	2 696	-	-	(2 696)
	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-
Сот. телефон Apple iPhone 13 Pro 1 Tb graphite	за 2023г.	169	-	-	(169)
	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-
Овощерезка ROBOT COUPE CL60 с воронкой	за 2023г.	905	-	-	(905)
	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-
Погрузчик телескопический Weidemann T4512, VIN: 3069512	за 2023г.	8 412	-	-	(4 207)
	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-
Масорубка Konecokolisus Oy (KT)LM-82P Угленерж.корпус380В(10013160/011121/0682905/002)	за 2023г.	233	-	-	(117)
	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-

Машина сушильная BC-50 (BC-50.11) загрузка 50кг, электрообогрев, облицовка окрашенная сталь	за 2023г.	-	-	-	-
Источник бесперебойного питания APC Smart-UPS SRT 6KRMXL16000 Вт 6000 ВА черный	за 2022г.	1 157	579	(579)	-
Линия раздачи в зале Диег-холл (6 п/м)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	725	725	-	-
Машина котломоечная Abat МПК 65-65	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	1 461	-	(1 461)	-
Автомобиль FORD TRANSIT VIN:X2FXXXESGXMK79176	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	1 238	566	(672)	-
	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	11 078	7 384	(3 693)	-

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 в том числе:	5260	6 371	149
Система видеонаблюдения	5261	1 469	30
Структурированная кабельная сеть (ОКС) (Б)	5262	18	-
Структурированная кабельная сеть (ОКС) (З)	5263	17	-
Сервер Dell PowerEdge R540 (up to 12*3.5"HDD/SSD) RACK2U/2 x Intel Xeon Silver 4210 (2.20GHz,10 core	5264	-	119
Прокладка кабеля BBF нг ls 4x95 до чиллеров (Литер А,Д и Б)	5265	1 568	-
Укладка бесшовного резинового покрытия (теннисный корт)	5266	2 281	-
Укладка резинового покрытия (баскетбольная площадка)	5267	1 018	-
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 балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	19 497	18 852	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	138 038	138 038	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	1 207
	5288	-	-	-

«Санаторий «Русь»
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ИНН 1082650002247
ОГРН 1082650002247
ДЛЯ
ПОДПИСИ
* Г.ЕССЕНТИНСКИЙ *
Руководитель
Минина Ольга Николаевна
(расшифровка подписи)
18 марта 2024 г.

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Минина Ольга Николаевна
(расшифровка подписи)

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную 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 сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2023г.	32 022	(2)	126 909	-	(30 034)	-	-	-	11	7	128 915	(2)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2022г.	11 412	(106)	30 554	-	(23 284)	-	(104)	-	13 279	61	32 022	(2)
в том числе:														
	5511	за 2023г.	4 166	(2)	456	-	(4 041)	-	-	-	-	-	581	(2)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2022г.	729	(56)	4 063	-	(626)	-	(54)	-	-	-	4 166	(2)
	5512	за 2023г.	27 282	-	123 197	-	(25 768)	-	-	-	-	-	124 711	-
Авансы выданные	5532	за 2022г.	8 356	(50)	26 229	-	(7 303)	-	(50)	-	-	-	27 282	-
	5513	за 2023г.	574	-	3 256	-	(225)	-	-	-	11	7	3 623	-
Прочая	5533	за 2022г.	2 327	-	262	-	(15 355)	-	-	-	13 279	61	574	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	32 022	(2)	126 909	-	(30 034)	-	-	X	11	7	128 915	(2)
	5520	за 2022г.	11 412	(106)	30 554	-	(23 284)	-	(104)	X	13 279	61	32 022	(2)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

3.3. Платителе и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из			Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	400 000	284 617	-	-	(490 000)	-	-	-	194 617
	5571	за 2022г.	256 000	231 000	-	-	(87 000)	-	-	-	400 000
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	400 000	284 617	-	-	(490 000)	-	-	-	194 617
	5573	за 2022г.	256 000	231 000	-	-	(87 000)	-	-	-	400 000
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	290 301	77 209	125 221	(201 093)	(783)	-	11	7	290 873
	5580	за 2022г.	606 478	(179 195)	946	(150 581)	(687)	-	13 279	61	290 301
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	125 937	4 668	-	(21 043)	-	-	-	-	109 562
	5581	за 2022г.	382 683	(211 576)	10	(45 180)	-	-	-	-	125 937
авансы полученные	5562	за 2023г.	85 620	67 279	-	(32 887)	(783)	-	-	-	119 229
	5582	за 2022г.	76 476	29 157	-	(19 326)	(687)	-	-	-	85 620
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	15 958	2 900	-	(3 208)	-	-	-	-	15 650
	5583	за 2022г.	19 114	1 975	159	(18 602)	-	-	13 279	33	15 958
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	60 263	-	125 221	(141 581)	-	-	-	-	43 903
	5585	за 2022г.	100 663	-	777	(41 177)	-	-	-	-	60 263
прочая	5566	за 2023г.	2 523	2 362	-	(2 374)	-	-	11	7	2 529
	5586	за 2022г.	27 541	1 250	-	(26 296)	-	-	-	28	2 523
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	690 301	361 826	125 221	(691 093)	(783)	X	11	7	485 490
	5570	за 2022г.	862 478	51 805	946	(237 581)	(687)	X	13 279	61	690 301

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 _____
Минина Ольга Николаевна
(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г. № _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	417 158	372 169
Расходы на оплату труда	5620	274 863	222 887
Отчисления на социальные нужды	5630	83 627	67 515
Амортизация	5640	74 301	68 631
Прочие затраты	5650	475 706	446 480
Итого по элементам	5660	1 325 655	1 177 682
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(402)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	432	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 326 087	1 177 280

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



Руководитель
Минина Ольга Николаевна
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	12 144	31 321	(26 098)	(2 907)	14 460

«Санаторий «Русь»

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Санаторий «Русь»

ОГРН 1087650062247 • ИНН 2007033001

Руководитель

Минина Ольга Николаевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Минина Ольга Николаевна
(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего					
за 2023г.	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-



Минина Ольга Николаевна
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)
г. Ессентуки

18 марта 2024 г.



Россия, 357623, Ставропольский край,
г. Ессентуки, ул. Пушкина, 16
+7(87934)4 37 14
info@ruskmv.ru
www.ruskmv.ru

**ПОЯСНЕНИЕ
к бухгалтерской отчетности ООО
«Санаторий «Русь» за 2023 год**

Пояснение к Справке-подтверждению основного вида экономической деятельности ООО «Санаторий «Русь» за 2023 год

Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Санаторий «Русь».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «Санаторий «Русь».

Адрес (местонахождение) юридического лица:

местонахождение: 357623, Ставропольский край, г. Ессентуки, ул. Пушкина, д. 16;

почтовый адрес: 357623, Ставропольский край, г. Ессентуки, ул. Пушкина, д. 16;

местонахождение постоянно действующего исполнительного органа: 357623, Ставропольский край, г. Ессентуки, ул. Пушкина, д. 16;

телефон: (87934) 4-37-14; факс: (87934) 4-37-14;

адрес страницы в сети Интернет: www.ruskmv.ru

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Санаторий «Русь» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 10 по Ставропольскому краю 09.07.2008 г.;

основной государственный регистрационный номер: 1082650002247;

свидетельство о государственной регистрации юридического лица: серия 26 № 003183215.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2626039150

Код причины постановки на учет (КПП): 262601001.

Правовое положение, порядок реорганизации и ликвидации ООО «Санаторий «Русь», определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Уставный капитал ООО Санаторий «Русь» (далее – Общество) составляет 111 110 000,00 (сто одиннадцать миллионов сто десять тысяч) рублей.

Основной вид деятельности, который является преобладающим, и имеет приоритетное значение для ООО Санаторий «Русь», – до 28.05.2018 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20). С 28.05.2018 Деятельность санаторно-курортных организаций (ОКВЭД 86.90.4)

Кроме этого Общество вправе заниматься следующими видами деятельности:

- Строительство жилых и нежилых зданий;
- Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ;
- Работы строительные отделочные;
- Торговля оптовая пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями;
- Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами;
- Торговля розничная в неспециализированных магазинах;
- Торговля розничная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями в специализированных магазинах;
- Торговля розничная прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах;
- Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках);
- Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах;
- Торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах;
- Торговля розничная сувенирами, изделиями народных художественных промыслов;
- Торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков;
- Деятельность легкового такси и арендованных легковых автомобилей с водителем;
- Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта, не включенная в другие группировки;
- Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания;
- Деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания;
- Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания;
- Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания;
- Деятельность ресторанов и баров по обеспечению питанием в железнодорожных вагонах ресторанах и на судах;
- Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания;
- Подача напитков;

- Деятельность в области демонстрации кинофильмов;
- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств;
- Прокат и аренда товаров для отдыха и спортивных товаров;
- Прокат и аренда прочих предметов личного пользования и хозяйственно-бытового назначения;
- Аренда и лизинг офисных машин и оборудования, включая вычислительную технику;
- Деятельность туристических агентств;
- Услуги по бронированию прочие и сопутствующая деятельность;
- Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая;
- Деятельность по благоустройству ландшафта;
- Деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации;
- Деятельность по организации конференций и выставок;
- Деятельность больничных организаций;
- Общая врачебная практика;
- Стоматологическая практика;
- Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки;
- Деятельность учреждений культуры и искусства;
- Деятельность спортивных объектов;
- Деятельность в области отдыха и развлечений;
- Деятельность зрелищно-развлекательная прочая;
- Деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки;
- Стирка и химическая чистка текстильных и меховых изделий;
- Предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты;
- Деятельность физкультурно-оздоровительная.

ООО Санаторий «Русь» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Органом управления ООО Санаторий «Русь» является Директор.

Главный бухгалтер: Зиборова Татьяна Васильевна, приказ № 1696/ЛС от 28.12.2021г.

Бенефициар: Галеев Марат Гадыевич; ИНН 262600850007; Владеет 100% уставного капитала ООО «Санаторий «Русь».

Аффилированные лица: единственный учредитель общества - Галеев Марат Гадыевич.

Среднесписочная численность работников ООО Санаторий «Русь» за 2023 г. составила 467 человек.

Информация о банковских счетах

№ п/п	Наименование банка	Адрес банка	Номер счета	Остаток на счете на 31.12.2023г.
1	Филиал «Центральный Банка ВТБ (ПАО)	355000, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Маршала Жукова, д. 7	40702810301090000935	1 663 818,29
2	Ставропольский филиал АО ЮниКредит Банка	355041, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Доваторцев, д. 38А	40702810620130000338	39 732,93
3	Ставропольский филиал АО ЮниКредит Банка	355041, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Доваторцев, д. 38А	42102810220130001733	0
4	Отделение № 5230 Сбербанка России г. Ставрополь	355029, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Ленина, 301	40702810760030001717	90 076,34

Бухгалтерская отчетность ООО «Санаторий «Русь» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности на основе исторической и первоначальной (фактической) стоимости.

Система налогообложения: Общая система налогообложения.

Финансовая отчетность Общества подлежит обязательному аудиту.

Годовая инвентаризация проведена на основании приказа № 185-ОД от 13.10.2023г.:

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечание
Основные средства	15.10.2023-29.12.2023	---

Материально-производственные запасы	16.10.2023-22.12.2023	---
Денежные средства	31.12.2023-09.01.2024	---
Финансовые вложения	30.12.2023-09.01.2024	---
Дебиторская/кредиторская задолженность	30.12.2023-15.02.2024	---
Расходы будущих периодов	30.12.2023-15.01.2024	---
Отложенные налоговые активы и обязательства	30.12.2023-15.02.2024	---
Оценочные обязательства и резервы	30.12.2023-15.02.2024	--
Кредиты и займы	30.12.2023-15.02.2024	---
Налоги	30.12.2023-15.02.2024	---

Сведения об аудиторе:

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «ИН - Аудит»;

Сокращенное фирменное наименование:

ООО «ИН - Аудит»;

ИНН/КПП 2636027001/263501001

ОГРН 1022601960952

Место нахождения: 355029, г. Ставрополь, ул. Ленина, 456/2

Тел: (8652) 94-23-94

mail: inaudit1@mail.ru

Аудиторская фирма ООО «ИН – Аудит» - Член СРО аудиторов Ассоциация «Содружество», включенного в Государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа Минфина России от 30.12.2009г. № 721; ОГРН 11606074964

Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО Санаторий «Русь» (далее – Учетная политика), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и утверждена приказом № 334-ОД от 30.12.2022г.

Основные разделы	Содержание.
Основные средства и капитальные вложения Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.	1. 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. 2. Для обеспечения контроля за сохранностью активов, со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. 3. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 60% процентов первоначальной стоимости основного средства. 4. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. 5. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 70 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом. 6. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа

	месяца, следующего за месяцем его списания с учета. 7. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. 8. Проверка на обесценение объектов ОС проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года
Нематериальные активы Учет нематериальных активов (далее - "НМА") ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.	1. В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации. 2. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится 3. Проверка НМА на обесценение не производится. 4. При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: (вид(-ы) или группа(-ы) объектов НМА) амортизируются линейным способом.
Запасы Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.	1. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. 2. Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер. 3. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. 4. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет. 5. Проверка на обесценение запасов проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года
Товары Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.	1. Стоимость товаров, предназначенных для розничной продажи, доводится до продажной стоимости с отнесением суммы наценки (скидки) на счет 42 "Торговая наценка". 2. Стоимость товаров в розничной торговле, учитываемых по продажным ценам, рассчитывается на конец месяца по каждому наименованию (сорт, типу, размеру и т.п.) исходя из фактического количества остатка и цены последней продажи. 3. Готовая продукция отражается по фактической себестоимости на счете 43 «Готовая продукция». Учет ведется без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)». 4. При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости 5. По пункту 5 ПБУ 5/01 товары принимаются к учету по фактической себестоимости, порядок определения которой зависит от способа поступления товара. Фактической себестоимостью товаров является сумма затрат компании на их приобретение. В общем случае суммы НДС и иных возмещаемых налогов в фактическую себестоимость не включаются
Резервы по сомнительным	1. Проверка дебиторской задолженности на предмет

долгам	необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на 31.12.2023г. 2. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникающая по любым основаниям, сомнительным долгом может быть признана <u>любая дебиторская задолженность</u>
Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.	1. Проценты по выданным векселям признаются по мере их начисления, дисконт - на дату предъявления векселя к погашению. 2. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения 3. Сумма займа, полученного на срок, превышающий 12 месяцев, отражается на счете 67 "Расчеты по долгосрочным кредитам и займам", учитываются в составе долгосрочной задолженности. 4. Сумма займа, полученного на срок, не превышающий 12 месяцев, отражается на 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам», учитываются в составе краткосрочной задолженности.
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, в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018 N 236н.	1. 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. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При начислении налога на прибыль общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации». В результате величина текущего налога на прибыль, отраженная в бухгалтерском учете, равна налогу на прибыль по данным налоговой декларации (строка 180 листа 02). 3. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется на счете 68 "Расчеты по налогам и сборам". Для учета расчетов по налогу, уплачиваемому в федеральный бюджет и бюджеты субъектов РФ, используются отдельные аналитические субсчета. 4. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется затратным методом (методом отсрочки). 5. Суммы отложенных налоговых активов и обязательств отражаются развернуто с применением счетов 09 «Отложенные налоговые активы» и счета 77 «Отложенные налоговые обязательства». 6. В бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы отражаются по строке 1180 бухгалтерского баланса, по строке 2450 отчета о прибылях и убытках, а отложенные налоговые обязательства отражаются по строке 1420 бухгалтерского баланса, по строке 2430 отчета о прибылях и убытках.
Оценочные обязательства Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010,	1. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле: $\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар1} \times \text{Дн1} \times (1 + \text{СтВз1} / 100) + \text{СрЗар2} \times \text{Дн2} \times (1 + \text{СтВз2} / 100) + \dots + \text{СрЗарi} \times \text{Дни} \times (1 + \text{СтВзи} / 100) + \dots + \text{СрЗарn} \times \text{Днн} \times (1 + \text{СтВзн} / 100)$, где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.	СрЗар_i - средний дневной заработок <i>i</i>-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922); Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые <i>i</i>-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату; СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам <i>i</i>-му работнику с 1-го числа следующего месяца; <i>n</i> - количество работников на отчетную дату. 2. В случае, если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности. 3. Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.
Доходы Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.	1. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: - Выручка кафе, ресторанов, баров, мини баров - Выручка от Гостиничных услуг - Выручка от сдачи в аренду - Выручка по Медицинской деятельности - Выручка по Прочей реализации - Выручка по Сувенирной продукции - Выручка Прачечных/Химчистки - Выручка по Санаторно-курортной деятельности 2. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий: а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом; б) сумма выручки может быть определена; в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива; г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); д) расходы, которые произведены или будут произведены в

Расходы	связи с этой операцией, могут быть определены.
Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.	1. Прямые затраты – затраты, непосредственно связанные с производством продукции (выполнением работ, оказанием услуг) и включаемые в себестоимость единицы учета производимой продукции (выполняемых работ, оказываемых услуг) на основании первичных учетных документов. Прямые расходы учитываются на счете 20.01 «Основное производство» в разрезе подразделений и статей затрат. Списываются данные затраты в конце месяца на счет 90.02.1 «Себестоимость продаж» в разрезе номенклатурных групп по видам деятельности предприятия. 2. Косвенные затраты – это затраты, которые одновременно относятся ко всем или нескольким видам оказываемых услуг. Косвенные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе подразделений и статей затрат. Расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», списываются ежемесячно в себестоимость отдельных видов услуг, работ путем их ежемесячного распределения согласно коэффициентов, разработанных специально для каждого подразделения в зависимости от их специфики выполняемых работ в организации. 3. Расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются ежемесячно в себестоимость продаж, путем списания в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы". 4. Затраты, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг, отражаются на счете 44 "Расходы на продажу", в частности, следующие расходы: - на перевозку товаров; - на оплату труда; - на аренду; - на содержание зданий, сооружений, помещений и инвентаря; - на хранение и подработку товаров; - на рекламу; - на представительские расходы; - другие аналогичные расходы. 5. По дебету счета 44 "Расходы на продажу" накапливаются суммы произведенных организацией расходов, связанных с продажей продукции, товаров, работ и услуг, которые ежемесячно относятся на себестоимость проданной продукции (товаров, работ, услуг). 6. Аналитический учет по счету 44 "Расходы на продажу" ведется по видам и статьям расходов. 7. Расходы, относящиеся к организации торговой деятельности предприятия, учитываются на счете 44.01 "Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность" в разрезе подразделений, и списываются ежемесячно в дебет счета 90.07 "Расходы на продажу» в полной сумме. 8. Затраты, относящиеся к коммерческим расходам, учитываются на счете 44.02 "Коммерческие расходы» и списываются ежемесячно в дебет счета 90.07 "Расходы на продажу» в полной сумме. 9. Суммы страховых премий, уплаченные организацией в

	соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты по счету 76.01.9 «Платежи (взносы) по прочим видам страхования». Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования. 10. Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов. 11. Сумма налога на имущество включается в состав прочих расходов по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы», субсчет 91-02 «Прочие расходы», в корреспонденции с кредитом счета 68-08 «Налог на имущество». 12. Расходы будущих периодов в зависимости от их вида включают в состав текущих расходов. Списание расходов будущих периодов на счета по учету текущих затрат происходит постепенно, равными долями: -при лицензировании это срок действия лицензии, -при покупке неисключительных прав на объекты интеллектуальной собственности — срок, на который такие права были предоставлены. Подобный срок определяют на основании документов, которыми РБП были оформлены. Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий: -расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота; -сумма расхода может быть определена; -имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива. Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность. Амортизация признается в качестве расхода исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования и принятых организацией способов начисления амортизации. Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной). Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
Государственная помощь	1. Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере фактического получения ресурсов как

Учет государственной помощи ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2000 № 92н.	возникновение целевого финансирования (кредит счета 86 "Целевое финансирование") и увеличение счетов учета денежных средств, капитальных вложений и т.п. 2. Поступление бюджетных средств на финансирование уже понесенных расходов отражается с использованием счета 86 "Целевое финансирование" в том же порядке, что и поступление бюджетных средств на финансирование предстоящих расходов.
Бухгалтерская отчетность При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.	1. Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально 2. 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 5 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. 3. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности. 4. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях: - правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов; - доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации. Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы: - положительные и отрицательные курсовые разницы; - прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы; - прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы; - прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, под обесценение материальных ценностей, резервы сомнительных долгов); - прочие доходы и расходы, отражаемые свернуто.

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 ООО Санаторий «Русь».

Бухгалтерская отчетность ООО Санаторий «Русь» составляется в порядке, предусмотренном федеральным законом «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности, и в строгом соответствии с прописанными в них сроками.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоят из следующих разделов и представлены в виде таблиц, а также текстовых пояснений:

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).
2. Основные средства.
3. Финансовые вложения.
4. Запасы.
5. Дебиторская и кредиторская задолженность.
6. Затраты на производство.
7. Оценочные обязательства.
8. Обеспечения обязательств.
9. Государственная помощь.

ООО «Санаторий «Русь» применяет положения ФСБУ «Запасы» 5/2020 с 01.01.2021 года. Вариант применения данных положений отражен в учетной политике для целей бухгалтерского учета предприятия. ФСБУ «Запасы» 5/2020 применяется перспективно.

В ходе проведения инвентаризации и анализа запасов на предмет обесценения, установлено, что стоимость запасов по состоянию на 31.12.2023г. не подлежит обесценению. Резерв не создается.

ООО «Санаторий «Русь», при проведении годовой инвентаризации основных средств по состоянию на 31.12.2023г., выявило основные средства без балансовой стоимости, по которым уменьшили износ в сумме 70 979 883,14 руб. и продлили срок эксплуатации, исходя из технических данных оборудования и активности его использования в хозяйственной деятельности общества.

Состав основных средств (руб.)

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость
Здания	1 140 229 914,07	377 430 940,30	762 798 973,77
Сооружения	79 976 474,53	50 684 001,31	29 292 473,22
Машины и оборудование	86 114 877,18	51 975 184,65	34 139 692,53
Офисное оборудование	7 943 776,63	4 642 596,23	3 301 180,40
Транспортные средства	64 259 801,48	19 460 510,88	44 799 290,60
Производственный и хозяйственный инвентарь	33 402 852,70	14 227 958,02	19 174 894,68
Многолетние насаждения	8 204 420,41	3 124 357,86	5 080 062,55
Другие виды основных средств	14 355 154,64	9 603 252,77	4 751 901,87
Итого:	1 434 487 271,64	531 148 802,02	903 338 469,62
Вложения во внеоборотные активы	1 298 433,19	0	1 298 433,19
Итого строка 1150	1 435 785 704,83	531 148 802,02	904 636 902,81

По состоянию на 31.12.2023г. предприятием проведена проверка объектов ОС на обесценение. Обесценение объектов ОС определено в пределах начисленной амортизации.

Оценочные обязательства и резервы.

На 31.12.2023 сформированы оценочные обязательства в сумме 14 459 634,07 руб., в том числе:

- по оплате очередных отпусков в сумме - 11 283 605,79 руб.;
- по страховым взносам - 3 176 028,28 руб.

Количество неоплаченных дней отпуска - 5 811 дней, срок исполнения 2024год.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 2 015,65 руб.

Финансовые вложения

Доходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов за 2023год в сумме 18 671 388,06 руб., в том числе по переходящим на 2024 год, в сумме 84 032,88 руб.:

Счет Банковские счета	Заявление на размещение депозита	Сальдо на 01.01.2024г.	Срок действия		Начислено		
			Начало срока	Конец срока	Ставка, %	Количество дней на 01.01.2024г.	Сумма дохода
55.03							
42102810207850002477, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	№ 203 от 29.12.2023г.	25 000 000,00	29.12.2023	12.01.2024	14,85	2	20 342,47
42102810507850002478, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	№ 204 от 29.12.2023г.	25 000 000,00	29.12.2023	10.01.2024	14,85	2	20 342,47
42102810607850002488, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	№ 206 от 29.12.2023г.	3 840 000,00	29.12.2023	15.01.2024	15,00	2	3 156,16
42102810807850002479, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	№ 205 от 29.12.2023г.	35 000 000,00	29.12.2023	11.01.2024	14,85	2	28 479,45
42102810907850002476, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	№ 202 от 29.12.2023г.	15 000 000,00	29.12.2023	09.01.2024	14,25	2	11 712,33
Итого		103 840 000,00					84 032,88

Финансовые вложения ООО «Санаторий «Русь» в 2023году – это краткосрочные депозитные вклады в кредитные организации (сч.55.03 «Депозитные счета»), по которым их текущая рыночная стоимость не определяется, поэтому не отражается обесценение финансовых вложений в бухгалтерском учете. Соответственно не образуется резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений организации, такие как оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п., признаются прочими расходами организации

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 мая 1999 г. N 32н.

Инвентаризация финансовых вложений (депозитный вклад) проводится в момент проведения годовой инвентаризации по приказу № 185-ОД от 13.10.2023г.

Кредиты и займы. Долгосрочная задолженность

Наименование показателя	Контрагент	Остаток на начало года	Поступило	Выбыло	Тыс. руб.
					Остаток на конец периода
Займ	Галеев М. Г.	200 000,0	134 616,7	250 000,	84 616,7
Вексель	Маскевич С. А.	0,0	150 000,0	90 000,0	60 000,0
Вексель	ООО «Санрайз»	150 000,0		90 000,0	60 000,0
Вексель	ООО «Старс-Кредит»	50 000,0		50 000,0	0,0
	Итого:	400 000,0	284 616,7	480 000,0	204 616,7

Задолженность по полученным займам долгосрочная, так как срок погашения по условиям договора превышает 12 месяцев.

Краткосрочная задолженность по процентам.

Наименование показателя	Контрагент	Остаток на начало года	Поступило	Выбыло	Остаток на конец периода
Займ -проценты	Галеев М. Г.	60 240,0	2 614,5	62 854,5	0,00
Займ -проценты	Касьянова Т. Н.	23,0	0,0	0,0	23,0
Векселя - проценты	Маскевич С. А.	0,0	122 606,9	78 726,6	43 880,3
	Итого:	60 263,0	125 221,4	141 581,1	43 903,3

Нематериальные активы

Наименование показателя	Тыс. руб.						
	Первоначальная стоимость на 01.01.2023	Амортизация на 01.01.2023	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации за 2023 год	Первоначальная стоимость на 01.01.2024	Амортизация на 01.01.2024
Нематериальные активы – всего:	30	(24)	0	0	(3)	30	(27)
В том числе: Исключительное право владельца на товарный знак	30	(24)	0	0	(3)	30	(27)

Прочие доходы и расходы.

Руб.

Наименование статей	Прочие доходы	Прочие расходы
Реализация основных средств	2 666 666,67	459 600,64
Реализация прочего имущества	1 215 406,20	45 610,88
Отчисления в оценочные резервы	2 015,65	2 015,65
Ликвидация основных средств		79 429,66
Резерв сомнительных долгов		
Расходы на услуги банков		21 927 321,90
Прибыль/Убытки прошлых лет	1 085 115,47	114 117 433,27
Налоги и сборы		17 681 336,70
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	782 534,45	
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	4 479 716,00	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	22 792 413,84	11 875 150,32
Безвозмездная передача		116 309,87
Штрафы, пени, неустойки		4 299,23
Итого:	33 023 868,28	166 308 508,12

Авансы связанные с приобретением материалов.

По состоянию на 31.12.2023 года по предприятию числятся авансы, связанные с приобретением материалов:

Руб.

Контрагент	За что	Сумма
ООО «Бизнес- Монолит»	материалы	24 700,00
ООО «Все для прачечных»	материалы	271 864,00
ИП Иванов М. А.	материалы	916 252,00
ООО «КСА»	материалы	201 213,50
ООО «Норвек Евразия»	материалы	403 319,80
ИП Попов В. В.	материалы	5 171 021,50
ООО «Профессиональный Текстиль»	материалы	445 490,00
ООО «Рамус»	материалы	18 200,00
Итого:		7 452 060,80

Обеспечения.

Обеспечения полученные и выданные по состоянию на 31.12.2023 отсутствуют.

Государственная помощь.

Государственная помощь в 2023 году организации не предоставлялась.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

Система внутреннего контроля

Система внутреннего контроля ООО «Санаторий Русь» обеспечивает выполнение контрольных процедур, направленных на предупреждение или минимизацию рисков, влияющих на достижение целей организации согласно Положению о внутреннем контроле, утвержденному приказом № 336-ОД от 30.12.2022г.

В качестве контрольных процедур используются следующие методы:

- документальное оформление и подтверждение фактов хозяйственной жизни организации;
- подтверждение соответствия документов требованиям законодательства Российской Федерации;
- санкционирование (авторизация) операций, обеспечивающее подтверждение правомочности их совершения;
- сверка данных путем проверки полноты, точности, непротиворечивости и корректности полученной информации;
- разграничение полномочий, в том числе посредством исключения совмещения одним лицом функции инициирования, исполнения и контроля совершения хозяйственной операции;
- контроль фактического наличия и состояния объектов, инвентаризация;
- надзор, обеспечивающий оценку достижения поставленных целей или показателей;
- процедуры, связанные с компьютерной обработкой информации и информационными системами, а также с осуществлением контроля доступа, целостности данных и внесения изменений в информационные системы;
- разграничение доступа должностных лиц организации к блокам учета в информационной системе в целях исключения несанкционированного доступа и возникновения риска искажения бухгалтерской (финансовой), налоговой и иной отчетности.

В 2023 году у Предприятия отсутствует прекращаемая деятельность. (ПБУ 6/02 «Прекращаемая деятельность»)

Забалансовый учет

ООО «Санаторий «Русь» использует забалансовые счета, предназначенные для обобщения информации о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении организации, условных прав и обязательств, а также для контроля за отдельными хозяйственными операциями. Бухгалтерский учет забалансовых счетов ведется по простой системе.

По состоянию на 31.12.2023 года по предприятию числятся остатки по следующим забалансовым счетам:

Код счета	Наименование счета	Сумма
001	Арендованные основные средства	177 102 847,94
002	ТМЦ, принятые на ответственное хранение	1 607 954,02
004.1	Товары, принятые на комиссию	21 818,60
006	Бланки строгой отчетности	8 987,00
007	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	0,00
011	Основные средства, сданные в аренду	19 496 731,90
014	НМА, полученные в пользование (количественный учет)	
017	Топливные карты	4 480,00
МЦ.02	Материальные ценности в эксплуатации	5 458 714,73
МЦ.06	Материальные ценности в эксплуатации	310 600 029,15

Имущественные обязательства

ООО «Санаторий «Русь» выступает залогодателем перед Банком ВТБ (ПАО) по следующим договорам:

№п/п	Договор	Заемщик	Сумма
1.	ДИ6-ЦВ-709000/2018/00234 от 13.12.2021г.	ООО СХП «Рассвет»	523 667 068,00
2	ДИ6-ЦВ-709000/2020/00005 от 13.12.2021г.	ООО СХП «Рассвет»	523 667 068,00
3.	ДИ6-ЦВ-709000/2020/00177 от 13.12.2021г.	ООО СХП «Рассвет»	523 667 068,00
4.	ДИ7-ЦВ-709000/2019/00269 от 13.12.2021г.	ООО СХП «Урожайное»	523 667 068,00
5.	ДИ4-ЦВ-709000/2022/00083 от 12.07.2022г.	ООО СХП «Рассвет»	477 430 234,00
6.	ДИ4-ЦВ-709000/2022/00265 от 28.12.2022г.	ООО СХП «Рассвет»	477 430 234,00

Связанные стороны.

№ п/п	Наименование организации	ИНН	Юридический адрес
1	ООО «АГРОХИМУНИВЕРСАЛ»	2618013359	357625, СК, г. Ессентуки, ул. Пятигорская, д. 157
2	ООО «Шаумяновское»	2625027987	357803, СК, Георгиевский р-н, п. Шаумянский, ул. Урожайная, д. 18
3	ООО СХП «Рассвет»	2604006087	356585, СК, Арзгирский р-н, с. Каменная балка, ул. Бульварная, д. 11
4	ООО СХП «Подгорное»	2625029825	357815, СК, Георгиевский р-н, ст-ца Подгорная, ул. Ленина, д. 53
5	ООО СХП «Урожайное»	2625027803	357818, СК, Георгиевский р-н, п. Падинский, ул. Новая, д. 28
6	ООО СХП «Александрия»	2625029783	357840, СК, Георгиевский р-н, ст-ца Александрийская, Комсомольский, д. 14 пер.
7	ООО «Проектный центр»	2626048210	357601, СК, г. Ессентуки, ул. Пятигорская, д. 157
8	ООО «Путина»	2618011810	357355, СК, м.о. Предгорный, п. Верхнетамбуканский, ул. Озерная, соор. 68А
9	ООО «Медицинский центр «Русь»	2626801593	357623, СК, г. Ессентуки, ул. Пушкина, 16

Информация о связанных сторонах (покупка).

Контрагент/ Договор		Сальдо на начало 2023г.	Покупка	Оплата	Сальдо на конец 2023г.
ООО «Агрохимуниверсал»	ТМЦ	2 271 889,60	261 998,75	2 515 350,35	18 538,00
ООО «СХП Рассвет»	ТМЦ	155 500,00	1 593 310,00	1 521 410,00	227 400,00
ИТОГО:		2 427 389,60	4 036 760,35	1 855 308,75	245 938,00

Информация о связанных сторонах (продажа).

Контрагент/ Договор		Сальдо на начало 2023г.	Продажа	Оплата	Сальдо на конец 2023г.
ООО «Агрохимуниверсал»	ТМЦ	78 540,00	808 710,00	799 050,00	88 200,00
ООО «СХП Рассвет»	ТМЦ	36 720,00	665 727,12	702 447,12	0,00
ООО «СХП Урожайное»	ТМЦ	0	2 613 860,00	2 613 860,00	0
ИТОГО:		115 260,00	4 088 297,12	4 115 357,12	88 200,00

Дивиденды.

Учредитель	Остаток задолженности по дивидендам на 01.01.2023г.	Начислено за 2022год	Удержан НДФЛ	Выплачено	Остаток задолженности по дивидендам на 01.01.2024г.
Галеев Марат Гадыевич	0,00	405 013 009,62	344 361 057,62	60 651 951,00	1,00

Вознаграждения основному управленческому персоналу (ПБУ 11/2008 п. 11 «Информация о связанных сторонах»):

Краткосрочные вознаграждения за 2023 год – 23 203 596,33 руб., в том числе страховые взносы.

Учет при получении имущества в аренду.

Организация не начисляет право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде, так как за 2023 год договоров на получение имущества в аренду не было.

Учет при передаче имущества в аренду.

Все объекты учета аренды за 2023 год классифицируются в качестве операционной аренды. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Расчеты по налогу на прибыль на основании ПБУ 18/02.

Учет ОНА и ОНО ведется балансовым методом.

Прибыль за 2023 год до налогообложения составила: 662 971 тыс. руб.

Налоговая ставка по прибыли равна «20%», соответственно:

Налог на прибыль – 163 689 тыс. руб., в том числе:

Текущий налог на прибыль: 80 431 тыс. руб.;

Отложенный налог на прибыль: 83 258 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (стр. 1180 Бухгалтерского баланса): 399 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420 Бухгалтерского баланса): 17 214 тыс. руб.

**Анализ финансового положения
Структура имущества и источники его формирования**

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2022	31.12.2023	на начало анализируемого периода (31.12.2022)	на конец анализируемого периода (31.12.2023)		
1	2	3	4	5	6	7
Актив						
1. Внеоборотные активы, всего	944 899	905 039	75,26	73 ,66	- 39 860	-4,22
в том числе:						
основные средства	871 642	904 637	69,43	73,63	32 995	3,79
нематериальные активы	6	3	0,00	0,00	-3	-0,5
Прочие внеоборотные активы	73 251	399	5,83	0,03	-72 852	-99,46
2. Оборотные активы, всего	310 614	323 635	24,74	26,34	13 021	4,19
в том числе:						
запасы	45 190	65 740	3,60	5,35	20 550	45,47
дебиторская задолженность	32 020	128 913	2,55	10,49	96 893	302,60
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	185 900	103 840	14,81	8,45	-82 060	-44,14

денежные средства, краткосрочные финансовые вложения и прочие оборотные активы	47 504	25 142	3,78	2,05	-22 362	-47,07
1. Собственный капитал, всего	546 260	711 509	43,51	57,91	165 249	30,25
2. Долгосрочные обязательства, всего	406 808	211 831	32,40	17,24	-194 977	-47,93
В том числе: заемные средства	400 000	194 617	31,86	15,84	-205 383	-51,35
3. Краткосрочные обязательства*, всего	302 445	605 334	24,09	24,85	302 889	100,14
в том числе: заемные средства	60 263	43 903	4,80	3,57	-16 360	-27,15
Валюта баланса	1 255 513	1 228 674	100	100	-26 839	-2,14

* Без доходов будущих периодов, включенных в собственный капитал.

Анализ эффективности деятельности организации

Основные финансовые результаты деятельности ООО Санаторий «Русь» за весь анализируемый период приведены ниже в таблице.

По данным отчета о прибылях и убытках, за весь анализируемый период показатель «валовая прибыль» организации составил 1 038 611 тыс. руб. или 48 % от показателя «выручки». По сравнению с аналогичным периодом прошлого года показатель «валовая прибыль» увеличился на 160 130 тыс. руб., (на 18,22 %) по сравнению с аналогичным периодом 2022 года.

Показатель выручки увеличился на 295 657 тыс. руб. по сравнению с 2022 годом и составляет 2 161 695 тыс. руб.

Показатель «Прибыль (убыток)» от продаж увеличился на 21,45 % за 2023 год составил 836 040 тыс. руб.

По сравнению с прошлым периодом в текущем увеличился показатель «прочие расходы» на 19 070 тыс. руб. и составил 166 308 тыс. руб.

Основные финансовые результаты деятельности ООО Санаторий «Русь» за 2023 год

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (тыс. руб.)	Изменение за анализи- руемый период(+/-), %
	в тыс. руб.			
	2023 год	2022 год		
Выручка	2 161 695	1 866 038	295 657	15,84
Себестоимость про- даж	(1 123 084)	(987 557)	135 527	13,72
Валовая прибыль	1 038 611	878 481	160 130	18,22
Коммерческие расхо- ды	(126 291)	(122 597)	3 694	3,01
Управленческие рас- ходы	(76 280)	(67 528)	8 752	12,96

Прибыль(убыток) от продаж	836 040	688 356	147 684	21,45
Проценты к уплате	(39 785)	(28 980)	10 805	37,28
Прочие доходы	33 024	21 728	11 296	51,98
Прочие расходы	(166 308)	(147 238)	19 070	12,95
Прибыль(убыток) до налогообложения	662 971	533 866	129 105	24,18
Налог на прибыль	(163 689)	(128 853)	34 836	27,04
Чистая прибыль(убыток)	499 282	405 013	94 269	23,27

Анализ затрат на производство (Пояснение 6 к балансу)

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.	Рост (+), снижение (-), %
Материальные затраты	5610	417 158	372 169	12,08
Расходы на оплату труда	5620	274 863	222 887	23,31
Отчисления на социальные нужды	5630	83 627	67 515	23,86
Амортизация ОС и НМО	5640	74 301	68 631	8,26
Прочие затраты	5650	475 706	446 480	6,54
Итого по элементам	5660	1 325 655	1 177 682	12,56
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665			
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(402)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	432	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 326 087	1 177 280	12,63

Финансовый анализ.

По итогам 2023 г. сложились следующие показатели, характеризующие финансовую устойчивость Общества:

5.1 Коэффициент долговой нагрузки составил 0,66, наблюдается снижение показателя на 0,46 по сравнению с 2022 г.

При учете всех обязательств компании коэффициент долговой нагрузки считается нормальным, если его значение, при учете только долгосрочных займов - не больше 2-2,5.

5.2 Коэффициент финансовой устойчивости 0,75(75 %), что на 1% ниже, чем в 2022 году. Нормальным считается значение коэффициента от 0,60 до 0,9.

5.3 Коэффициент рентабельности продаж составил 0,23 (или 23%) в 2023 году (рост на 1% по сравнению с 2022 г.), что выше средней по отрасли: рентабельность проданных товаров, продукции, работ, услуг является индикатором способности Общества контролировать издержки.

5.4. Чистые активы Общества в 2023 г. составили 711 509 тыс. руб. и имеют тенденцию к стабильному росту:

- прирост чистых активов в 2023 г. по сравнению с 2022 г. составил в абсолютном выражении 165 249 тыс. руб., темп роста – 30,25 %.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности не выявлены обстоятельства, обуславливающие невозможность применения допущения непрерывности деятельности предприятия к деятельности ООО «Санаторий «Русь» в целом или какой-либо существенной ее части.

Директор



Минина О.Н.