

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД**

Акционерное общество «Липецккурорт»

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Липецккурорт» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, установленными Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Данная отчетность составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не возникало.

1. Общие сведения

1.1 Сведения об Обществе

Полное фирменное наименование: **Акционерное общество «Липецккурорт».**

Общество зарегистрировано: Регистрационной палатой города Липецка, внесенное 05.11.1993 года в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1311. (сведения о регистрации до 01.07.2002 г.).

Основной вид деятельности: санаторно-курортное лечение код 86.90.4

Среднегодовая численность по итогам года составила: 154 человека.

Размер уставного капитала: 14 575 руб. Составленный из номинальной стоимости акций Общества и состоит из 14 575 (Четырнадцать тысяч пятьсот семьдесят пять) штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

Реестродержателем Общества является независимый регистратор — Акционерное общество «Агентство «Региональный независимый регистратор». Реестродержатель зарегистрирован по адресу: 398017, Липецкая область, г. Липецк, ул. 9 мая, д.10Б, ИНН 7107039003, КПП482301001, тел. (4742)44-30-35.

Место нахождения Общества и место нахождения Генерального директора Общества: 398000, Российская Федерация, город Липецк, ул. Салтыкова-Щедрина, дом 1.

Исполнительный орган

Согласно положениям пункта 13 Устава Общества органами управления Общества являются:

1. Общее собрание акционеров Общества.
2. Совет директоров Общества.
3. Генеральный директор - единоличный исполнительный орган Общества.

Генеральный директор общества:

- до 21.04.2023 г. - Суворченков Виктор Валериевич, назначен 29.01.2018 года, протоколом собрания акционеров Общества № 1 от 29.01.2018 г.

- с 21.04.2023 г. – Митновецкий Вадим Феликсович, назначен 21.04.2023 года, протоколом общего собрания акционеров Общества № 1 от 21.04.2023 г.

Аудитором Общества на 2023 год решением акционеров утверждено ООО «АЖУР-ЛИПЕЦК», ОГРН 1194827001951, ИНН 4826138031, КПП 482601001, ОКВЭД 69.20 руководитель аудита Соляник Ю.Н.

Совет директоров Общества и Ревизионная комиссия Общества избираются Решением акционера Общества в порядке, предусмотренном Уставом Общества. Решением акционеров АО «Липецккурорт» от 18 мая 2022г. избран Совет директоров Общества количественной численностью 5 (пять) человек в составе: Жидких Анатолий Федорович, Суворченков Виктор Валериевич, Дедяев Иван Васильевич, Семенов Виктор Андреевич, Зубова Наталия Юрьевна.

Решением акционеров АО «Липецккурорт» от 21 апреля 2023 г. избран Совет директоров Общества количественной численностью 5 (пять) человек в составе: Митновецкого Вадима Феликсовича, Кобзева Анатолия Петровича; Анисимовой Лилии Петровны; Гулидовой Ирины Александровны; Лапшиной Наталии Николаевны.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия, состоящая из пяти человек. В 2022 году решением акционеров АО «Липецккурорт» от 18 мая 2022 г. избрана ревизионная комиссия в следующем составе: Бирюкова Нина Николаевна, Касенкова Нина Владимировна, Васильева Олеся Владимировна, Измалков Владимир Александрович, Бармакина Олеся Алексеевна.

В 2023 г. решением акционеров АО «Липецккурорт» от 21 апреля 2023 г. избрана ревизионная комиссия в следующем составе: Зеничева Елена Анатольевна; Афанасьева Юлия Сергеевна; Терехова Татьяна Валерьевна; Воронова Ирина Вячеславовна; Гурьева Елена Викторовна.

Акционерами АО «Липецккурорт», по состоянию на 31.12.2023 г. являются физические лица. При этом, преобладающее участие, более 25 процентов в капитале имеют следующие бенефициары:

- Митновецкий Вадим Феликсович;
- Кобзев Анатолий Петрович.

1.2 Положение Общества в отрасли

АО «Липецккурорт» было создано и зарегистрировано в качестве юридического лица 05.11.1993г.

Вид деятельности организации:

оказание медицинской помощи, в том числе: оказание санаторно-курортной помощи.

Отраслевая принадлежность: здравоохранение.

Границы расположения: г. Липецк.

Производимая продукция, оказываемые услуги: АО «Липецккурорт» оказывает услуги по оздоровлению населения в рамках оказания санаторно-курортной помощи. Помимо указанного вида деятельности АО «Липецккурорт» осуществляет добычу минеральной воды и торфа, которые используются как в лечебных целях, так и частично реализуются третьим лицам.

Для осуществления хозяйственной деятельности, Обществом получены следующие лицензии:

- на осуществление медицинской деятельности для оказания первичной медико-санитарной помощи, первичной врачебной медико-санитарной помощи в условиях дневного стационара, первичной специализированной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях, первичной специализированной медико-санитарной помощи в условиях дневного стационара, при санаторно-курортном лечении, проведения медицинских экспертиз, медицинских осмотров № Л041-01195-48/00335714 от 07.11.2019 г.;

- на пользование недрами для добычи питьевых подземных вод для технического водоснабжения предприятия № ЛПЦ 00278 ВЭ от 14.12.2017 г.;

- на пользование недрами по добыче торфа № ЛПЦ 00283 ТЭ от 10.03.2015 г.;

- на пользование недрами по добыче минеральных подземных № ЛПЦ 00282 МЭ от 26.02.2015 г.;

- на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II, и III классов опасности.

У общества имеется опыт оказания медицинской помощи (отделение реабилитации больных, перенесших острое нарушение мозгового кровообращения, и отделение реабилитации больных, перенесших острый инфаркт миокарда) а также большой потенциал (прежде всего материальная база) развития данного направления деятельности.

Кроме того, развитие медицинских услуг, оказываемых не в рамках санаторно-курортной деятельности, повысит привлекательность санатория в целом.

В связи с наметившимися на рынке оказания санаторно-курортных услуг тенденциями в сторону снижения спроса на данный вид медицинской помощи, для привлечения покупателей, увеличения привлекательности санатория и повышения рентабельности следует наметить следующие цели:

- Текущие цели: увеличение количества видов оказываемых медицинских услуг; усиление рекламной компании.

- Долгосрочные цели: повышение конкурентоспособности, привлечение квалифицированных специалистов повышение качества оказываемых услуг.

1.3 Приоритетные направления деятельности Общества

В соответствии с пунктом 2 Устава Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- медицинская деятельность в том числе: организация санаторно-курортного лечения граждан России, СНГ и зарубежных стран, медицинскую реабилитацию и другие виды деятельности в соответствии с лицензией на осуществление медицинской деятельности;

- организация отдыха и связанного с ним сервисного обслуживания (питание, проживание, бытовые услуги);

- оказывает платные медицинские услуги, не входящие в стоимость путевки;

- деятельность, связанная с оборотом наркотических средств и психотропных веществ (хранение, отпуск, приобретение, использование);

разработку и внедрение современных методов санаторного лечения и профилактики заболеваний, в т. ч. нетрадиционных, народной медицины;

- реализацию путевок, проведение конференций, симпозиумов, семинаров и т. д.;
- развитие, строительство, реконструкцию лечебной и материально-технической базы Общества;
- создание инфраструктуры отдыха и лечения;
- организацию и проведение торгово-закупочных операций;
- организация круглогодичного детского санаторного оздоровительного лагеря;
- иная деятельность, не запрещенная действующим законодательством РФ.

1.4 Перечень совершенных акционерным обществом в отчетном году сделок, признаваемых крупными сделками

Сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с уставом акционерного общества распространяется порядок одобрения крупных сделок, в отчетном году не совершалось.

1.5 Перечень совершенных акционерным обществом в отчетном году сделок, признаваемых сделками, в совершении которых имела заинтересованность

В 2023 году Обществом были заключены сделки с заинтересованностью по привлечению заемных средств. Одобрение сделок принято протоколами:

- № 13/фин. от 25.09.2023 г.;
- № 16/фин. от 09.11.2023 г.

Детальная информация представлена в разделе 4.15 Информация о связанных сторонах.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 года №106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. №34н. и прочими действующими положениями.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Данная отчетность составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

2.2. Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие, может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей перечисленных выше форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером, либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению соответствующей статьи бухгалтерской отчетности на 10% и более.

Также признается существенной ошибка независимо от величины искажения, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период

2.3. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объекты основных средств, принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 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.

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.

Начисление амортизации объектов основных средств, производится линейным способом, исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объектов и норм амортизации, исчисленных исходя из сроков полезного использования этих объектов.

Переоценка основных средств не производится.

2.4. Аренда

Право пользования активом оценивается по фактической стоимости и амортизируется (за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются). Обязательство по аренде представляет собой кредиторскую задолженность по уплате арендных платежей в будущем и оценивается как суммарная приведенная стоимость этих платежей на дату оценки. Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств на дату начала аренды.

После даты начала аренды величина обязательств по аренде увеличивается для отражения начисления процентов и уменьшается для отражения осуществленных арендных платежей. Кроме того, в случае модификации, изменения срока аренды, изменения фиксированных арендных платежей производится переоценка балансовой стоимости обязательства по аренде.

Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к краткосрочным договорам аренды (т.е. к договорам, в которых на дату начала аренды предусмотренный срок аренды составляет не более 12 месяцев). Общество также применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с низкой стоимостью, т.е. не превышающей 300 тыс. руб. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расхода по аренде равномерно в течение срока аренды.

2.5. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев и имеющие стоимость не более 40 тыс. руб.

К запасам Общество относит:

- материалы, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- товары;
- готовая продукция,
- незавершенное производство, в том числе, полуфабрикаты собственного производства.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. При отпуске запасов производство и ином выбытии оценка производится по средней стоимости.

Превышение фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью продажи запасов считается обесценением запасов, приводящим к формированию оценочного резерва под обесценение запасов.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение и отражается по аналитикам, соответствующим предполагаемому направлению выбытия этих запасов (продажа в составе основного производства – 90 счет, прочая продажа или списание – 91 счет).

В случае выбытия запасов, по которым ранее был сформирован резерв под обесценение, резерв подлежит восстановлению. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов по тем же аналитикам, что и его признание.

Создание и корректировка резерва под обесценение запасов производится на конец года.

2.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным со сроком обращения, не превышающим 12 месяцев со дня после отчетной даты.

2.7. Долговые обязательства

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

2.8. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов учитываются расходы по страхованию имущества, неисключительные права на использование компьютерных и иных программных продуктов.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В случае если период списания расходов документально не подтвержден, такие расходы списываются в течение пяти лет.

2.9. Признание дохода

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по отгрузке продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявлению им расчетных документов. Отражается в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

2.10. Признание расходов

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по номенклатурным группам и подразделениям.

Затраты вспомогательных производств учитываются на счете 23 «Вспомогательные производства», так же с аналитическим учетом по номенклатурным группам и подразделениям и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство».

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие расходы, связанные с продажами, учитываются по дебету счета 44 «Расходы на продажу» и в конце месяца списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение без применения счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.11. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

2.12. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по полученным авансам, в части деятельности Общества, облагаемой налогом на добавленную стоимость, в отчетности отражается за минусом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

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

2.13. Оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», оценочными обязательствами Общества являются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации.

Резервирование отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, расходов на продажу, прочих расходов.

3. Изменения в учетной политике

Изменений в учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2023 году не вносилось.

4. Корректировка сопоставимых данных бухгалтерской отчетности

В связи с применением с 1 января 2022 года новых ФСБУ 6/2020 и 25/2018, в бухгалтерском учете, в меж отчетном периоде, были внесены соответствующие

корректировки. В Пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2022 год соответствующая информация была отражена. В то же время в Бухгалтерском балансе, сопоставимые показатели на конец 2021 и 2022 годов были отражены без учета соответствующих корректировок, либо с частичными корректировками. В связи с чем, руководствуясь положениями ПБУ 22/2010, в бухгалтерской отчетности за 2023 год сопоставимые показатели за 2023, 2022 и 2021 годы отражены с учетом изменений, связанных с переходом на ФСБУ 6/2020 и 25/2018.

В частности, были скорректированы следующие показатели:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	6	-	6
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	83 940	-	83 940
Доходные вложения в материальные ценности	1160	3 720	-	3 720
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	9 462	9 859	19 321
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	1100	97 129	9 859	106 987
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	4 383	-	4 383
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	6 414	-	6 414
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	23 800	-	23 800
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	935	-	935
Прочие оборотные активы	1260	8	-	8
Итого по разделу II	1200	35 539	-	35 539
БАЛАНС	1600	132 668	9 859	142 527
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	15	-	15
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	15 288	-	15 288
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	7	-	7

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	82 443	6 087	88 530
Итого по разделу III	1300	97 753	6 087	103 839
Паевой фонд	1310	-	-	-
Целевой капитал	1320	-	-	-
Целевые средства	1350	-	-	-
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
Итого по разделу III	1300	-	-	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 839	3 772	7 611
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	18 861	-	18 861
Итого по разделу IV	1400	22 700	3 772	26 472
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	6 904	-	6 904
Доходы будущих периодов	1530	4 111	-	4 111
Оценочные обязательства	1540	1 201	-	1 201
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	12 216	-	12 216
БАЛАНС	1700	132 668	9 859	142 527
<u>На 31 декабря 2021 г.</u>				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	12	-	12
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	63 054	4 320	67 374
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	3 471	3 471
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	12 419	(1 446)	10 973
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	1100	75 485	6 345	81 830
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	5 191	-	5 191
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	9 600	2 768	12 368
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	33 600	-	33 600
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 691	-	1 691
Прочие оборотные активы	1260	1 767	-	1 767
Итого по разделу II	1200	51 849	2 768	54 618

БАЛАНС	1600	127 334	9 113	136 448
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	15	-	15
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	15 525	-	15 525
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	7	-	7
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	98 206	6 214	104 420
Итого по разделу III	1300	113 753	6 214	119 967
Паевой фонд	1310	-	-	-
Целевой капитал	1320	-	-	-
Целевые средства	1350	-	-	-
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
Итого по разделу III	1300	-	-	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 597	132	3 729
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
Итого по разделу IV	1400	3 597	132	3 729
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	5 485	2 768	8 253
Доходы будущих периодов	1530	3 542	-	3 542
Оценочные обязательства	1540	957	-	957
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	9 984	2 768	12 752
БАЛАНС	1700	127 334	9 114	136 448

5. Расшифровка отдельных показателей отчетности

5.1. Нематериальные активы

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода нематериальных активов и соответствующего накопленного износа, а также количество нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, представлены в Таблицах 1. «Наличие и движение нематериальных активов» и 2. «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью»

Таблица 1.

			На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Выбыло		Переоценка	

Наименование показателя	Код	Период	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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	61	(55)	-	-	-	(6)	-	-	-	61	(61)
	5110	за 2022 г.	61	(49)	-	-	-	(6)	-	-	-	61	(55)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023 г.	61	(55)	-	-	-	(6)	-	-	-	61	(61)
	5111	за 2022 г.	61	(49)	-	-	-	(6)	-	-	-	61	(55)

Таблица 2.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	1	-	-

5.2. Основные средства

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа, капитальные вложения, а также прочая информация о движении основных средств представлена в Таблицах 3. «Наличие и движение основных средств», 4. «Незавершенные капитальные вложения».

Таблица 3.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	173 638	(89 991)	5 636	(10 413)	10 413	(12 157)	-	-	-	160 584	(91 281)
	5210	за 2022 г.	153 308	(86 186)	21 901	(1 320)	1 320	(5 125)	-	-	-	173 638	(89 991)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023 г.	57 779	(46 524)	4 659	(7 246)	7 246	(2 816)	-	-	-	49 679	(41 640)
	5211	за 2022 г.	56 213	(45 062)	3 040	(1 225)	1 225	(2 687)	-	-	-	57 779	(46 524)

Транспортные средства	520 2	за 2023 г.	6 717	(4 298)	-	(3 100)	3 100	(415)	-	-	-	3 617	(1 613)
	521 2	за 2022 г.	6 746	(3 912)	-	(29)	29	(415)	-	-	-	6 717	(4 298)
Здания	520 3	за 2023 г.	78 238	(33 158)	-	-	-	(6 671)	-	-	-	78 238	(39 829)
	521 3	за 2022 г.	78 238	(31 807)	-	-	-	(1 351)	-	-	-	78 238	(33 158)
Производственный и хозяйственный инвентарь	520 4	за 2023 г.	1 201	(667)	731	(67)	67	(181)	-	-	-	1 434	(782)
	521 4	за 2022 г.	1 268	(590)	-	(67)	67	(144)	-	-	-	1 201	(667)
Сооружения	520 5	за 2023 г.	10 545	(5 060)	-	-	-	(623)	-	-	-	10 545	(5 683)
	521 5	за 2022 г.	10 545	(4 532)	-	-	-	(528)	-	-	-	10 545	(5 060)
Земельные участки	520 6	за 2023 г.	18 861	-	-	-	-	(1 432)	-	-	-	16 528	(1 432)
	521 6	за 2022 г.	-	-	18 861	-	-	-	-	-	-	18 861	-
Другие виды основных средств	520 7	за 2023 г.	55	(55)	-	-	-	-	-	-	-	55	(55)
	521 7	за 2022 г.	55	(54)	-	-	-	(1)	-	-	-	55	(55)
Офисное оборудование	520 8	за 2023 г.	150	(150)	246	-	-	(5)	-	-	-	396	(155)
	521 8	за 2022 г.	150	(150)	-	-	-	-	-	-	-	150	(150)
Многолетние насаждения	520 9	за 2023 г.	93	(93)	-	-	-	-	-	-	-	93	(93)
	521 9	за 2022 г.	93	(93)	-	-	-	-	-	-	-	93	(93)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	522 0	за 2023 г.	3 720	-	-	(233)	-	(197)	-	-	-	9 150	(197)
	523 0	за 2022 г.	3 471	-	-	-	-	-	-	-	-	3 720	(3 720)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	522 1	за 2023 г.	3 674	-	-	(233)	-	(184)	-	-	-	8 672	(184)
	523 1	за 2022 г.	3 424	-	-	-	-	-	-	-	-	3 674	(3 674)
Производственный и хозяйственный инвентарь	522 2	за 2023 г.	46	-	-	-	-	(13)	-	-	-	478	(13)
	523 2	за 2022 г.	46	-	-	-	-	-	-	-	-	46	(46)

Таблица 4.

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.	293	22 938	(14)	(5 636)	17 582
	5250	за 2022г.	253	21 941	-	(21 901)	293
в том числе: Реконструкция санаторно-курортного комплекса	5241	за 2023г.	-	17 582	-	-	17 582
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Винтовой насосный агрегат SP-H-38-01.SS.04	5242	за 2023г.	293	579	-	(872)	-
	5252	за 2022г.	-	293	-	-	293
Пожарная сигнализация поликлиники	5243	за 2023г.	-	14	-	(14)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
БК ЭВМ СЕРВЕР WIT VV (intel R2308GC/2[xintel Xeon Processor E5-2670 8*Core HT 2.6GH /20M/24*DDR	5244	за 2023г.	-	49	-	(49)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения	5245	за 2023г.	-	1 541	-	(1 541)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-

Аудио система музыкальная (микшер Вектор ТУ-6480М)	5246	за 2023г.	-	170	-	(170)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Овощерезка Гамма 5А	5247	за 2023г.	-	57	-	(57)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
НАСОС PEDROLLO F 32/160С БЕЗ КОНТРОФЛАНЦЕВ	5248	за 2023г.	-	74	-	(74)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Прибор ОПС	5249	за 2023г.	-	14	14	-	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
МФУ HP Laser Pro M 428 dw W 1 A28A		за 2023г.	-	103	-	(103)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Шкаф расстоечный ШРТ -8		за 2023г.	-	63	-	(63)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Насос КМ80-65-160-т УЗ.1с двигателем 7,5кВт		за 2023г.	-	132	-	(132)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Ресепшен		за 2023г.	-	196	-	(196)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
МФУ HP Laser Pro M 428 fdn (W1A29A-x)		за 2023г.	-	66	-	(66)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Снеговой отвал с гидравлическим поворотом SB BL-980-2800-НА для экскаватора погрузчика JCB 3СХ		за 2023г.	-	289	-	(289)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
СВЕТОВОЙ КОРОБ 1400*1400ММ		за 2023г.	-	86	-	(86)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Система контроля и управления доступом		за 2023г.	-	1 236	-	(1 236)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
СЕЙФ VABERG FRS -80Т KL		за 2023г.	-	44	-	(44)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Снегоуборщик SGC 4100 LX70/7/26 HUTER		за 2023г.	-	57	-	(57)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
РОБОТ -ПЫЛЕСОС HAYWARD ADUAVAC 600 с тележкой		за 2023г.	-	305	-	(305)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Станция дозирования		за 2023г.	-	149	-	(149)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Аппарат магнитно-инфракрасный лазерный терапевтический РИКТА-04/4		за 2023г.	-	48	-	(48)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Прилавок для холодных закусок ПВВ Н -70 КМ -02-НШ		за 2023г.	-	84	-	(84)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Насос КМ80-65-160-т с двигателем 7,5кВт		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	53	-	-	(53)	-
Накопитель брезентов		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	117	-	-	(117)	-
ЭЛ.СКОВОРОДА СЕКЦИОННАЯ, МОДУЛИРОВАННАЯ С НАКЛОНЯЕМОЙ ЧАШЕЙ СЭСМ-0,5ЛЧ		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	8	-	-	(8)	-
ШКАФ ЖАРОЧНО-ПЕКАРСКИЙ СЕКЦИОННЫЙ, ЭЛЕКТРИЧЕСКИЙ ЭШП-3с(у), (оцинков)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	8	-	-	(8)	-
Насос вакуумный ВВН1-6 с двигателем 15,0 кВт, 1500 об/мин, 380В		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	18	-	-	(18)	-
Вибросито Сталь AISI304		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	49	-	-	(49)	-
УЗЕЛ УЧЕТА КАНАЛИЗАЦИИ		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	982	-	(982)	-
Насос F 32/160 С		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	60	-	(60)	-
Тепловой пункт (8-эт. корпус)		за 2023г.	-	-	-	-	-

	за 2022г.	1 745	(1 745)
Земельный участок Салтыкова-Щедрина, 1, кад. № 48:20:02 02 01:0009 площадью 4580 кв. м	за 2023г.		
	за 2022г.	403	(403)
Земельный участок с. Двуречки кад. №48:02:103 01 01:801 площадью 407500 кв. м.	за 2023г.		
	за 2022г.	15 707	(15 707)
Земельный участок Салтыкова-Щедрина, 1 .кад. №48:20:0000000:33362, площадью 62498 кв. м.	за 2023г.		
	за 2022г.	2 751	(2 751)

5.3. Аренда

В течение 2023 года Общество являлось **арендатором** по следующим договорам аренды:

п/п	Договор Номер дата	Объект аренды	Арендодатель	Срок действия договора	
				начало	окончание
1	45 от 23.01.2012	Земельный участок с. Двуречки кад. №48:02:103 01 01:801 площадью 407500 кв. м.	Администрация Грязинского р-на Липецкой обл.	31.12.2022	22.01.2037
2	472/19Ю от 01.08.2019	Земельный участок Салтыкова-Щедрина, 1 .кад. №48:20:000 0000:33362, площадью 62498 кв. м.	Управление имущественных и земельных отношений по Липецкой обл.	31.12.2022	17.12.2028
3	45-08-Ю от 17.12.2003	Земельный участок Салтыкова-Щедрина, 1, кад. № 48:20:02 02 01:0009 площадью 4580 кв. м	Управление имущественных и земельных отношений по Липецкой обл.	31.12.2022	17.12.2028

По договорам аренды Общество признало право пользования активом, в отношении которого применяется такая же учетная политика, как и в отношении собственных основных средств, включая переоценку. ППА учитывается на счете 01 "Основные средства".

Право пользования активом оценено по фактической стоимости и амортизируется на срок действия договора. Обязательство по аренде представляет собой кредиторскую задолженность по уплате арендных платежей в будущем. Обязательства Общества по договорам аренды обеспечены правом собственности арендодателя на арендуемые активы.

Информация о движении ППА представлена в Таблицах 3. «Наличие и движение основных средств» по графе «Земельные участки».

5.4. Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода, и движение в течение отчетного периода запасов представлено в Таблице 5. «Наличие и движение запасов».

В 2023 году Обществом не выявлено обесценения материальных ценностей. Так же Общество не имеет запасы в залоге.

Таблица 5

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	4 383	-	4 383	205 524	(205 259)	-	-	X	4 647	-	4 647
	5420	за 2022 г.	5 191	-	5 191	120 735	(121 544)	-	-	X	4 383	-	4 383
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	4 085	-	4 085	13 212	(12 955)	-	-	15 144	4 341	-	4 341
	5421	за 2022 г.	4 402	-	4 402	8 623	(8 940)	-	-	9 902	4 085	-	4 085
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	167	-	167	28	(38)	-	-	-	158	-	158
	5422	за 2022 г.	611	-	611	1 782	(2 225)	-	-	-	167	-	167
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	130	-	130	64	(46)	-	-	253	148	-	148
	5423	за 2022 г.	179	-	179	-	(48)	-	-	-	130	-	130
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	-	-	-	188 061	(188 061)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022 г.	-	-	-	110 330	(110 330)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	-	4 159	(4 159)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.5. Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода, и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в Таблице 6. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Сомнительная (просроченная) задолженность покупателей и поставщиков отсутствует. Вся задолженность оплачивается согласно условиям контрактов в указанные сроки. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Таблица 6

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
								списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	550 1	за 202 3г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 1	за 202 2г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	550 2	за 202 3г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 2	за 202 2г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	550 3	за 202 3г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 3	за 202 2г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	550 4	за 202 3г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 4	за 202 2г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	550 5	за 202 3г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	552 5	за 202 2г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	551 0	за 202 3г.	6 414	-	7 981	-	(6 029)	-	-	-	-	-	8 367	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	553 0	за 202 2г.	25 581	(9 800)	4 206	-	(24 425)	-	(9 800)	-	1 052	-	6 414	-
	551 1	за 202 3г.	759	-	991	-	(641)	-	-	-	-	-	1 109	-
Авансы выданные	553 1	за 202 2г.	9 429	-	603	-	(9 272)	-	-	-	-	-	759	-
	551 2	за 202 3г.	5 249	-	5 221	-	(5 048)	-	-	-	-	-	5 422	-
Прочая	553 2	за 202 2г.	3 514	-	3 343	-	(1 609)	-	-	-	-	-	5 249	-
	551 3	за 202 3г.	406	-	1 770	-	(340)	-	-	-	-	-	1 836	-
	553 3	за 202 2г.	12 637	(9 800)	261	-	(13 544)	-	(9 800)	-	1 052	-	406	-
	551 4	за 202 3г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	553 4	за 202 2г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	550 0	за 202 3г.	6 414	-	7 981	-	(6 029)	-	-	X	-	-	8 367	-
	552 0	за 202 2г.	25 581	(9 800)	4 206	-	(24 425)	-	(9 800)	X	1 052	-	6 414	-

5.6. Денежные средства и их эквиваленты

По состоянию на 31.12.2023 г. в составе денежных средств включены: 45 тыс. рублей – наличных денежных средств и 1 149 тыс. руб. денежные средства на расчетном счете.

5.7. Финансовые вложения

Наличие на начало и конец отчетного периода, и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в Таблице 7 «Наличие и движение финансовых вложений».

Краткосрочные финансовые вложения представлены в виде денежных средств на специальных депозитных счетах.

Долгосрочных финансовых вложений Общество по состоянию на 31.12.2023 г. не имеет. Общество не размещает свои денежные средства в долгосрочные активы, в ценные бумаги, не выдает займы, не приобретает задолженности др. предприятий и т. д.

Обесценения финансовых вложений не выявлено.

Таблица 7

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	23 800	-	-	20 300	-	-	-	-	3 500
	5315	за 2022 г.	33 600	-	-	9 800	-	-	-	-	23 800
в том числе:	5306	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итог	5300	за 2023 г.	23 800	-	-	20 300	-	-	-	-	3 500
	5310	за 2022 г.	33 600	-	-	9 800	-	-	-	-	23 800

5.8. Кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности представлена в Таблице 8. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

В составе прочих долгосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2023 г. отражены обязательства по аренде в размере 15 096 тыс. руб.

Сомнительная (просроченная) задолженность перед покупателями, поставщиками и прочими кредиторами отсутствует. Вся задолженность оплачивается согласно условиям контрактов в указанные сроки.

Таблица 8

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		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	
				в результате хозяйственны х операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиес я проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовы й результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	555 1	за 2023г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	557 1	за 2022г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	555 2	за 2023г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	557 2	за 2022г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	555 3	за 2023г .	-	28 000	-	-	-	-	-	-	28 000
	557 3	за 2022г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	555 4	за 2023г .	18 861	-	-	(3 764)	-	-	-	-	15 096
	557 4	за 2022г .	-	18 861	-	-	-	-	-	-	18 861
	555 5	за 2023г .	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	557 5	за 2022г .	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	556 0	за 2023г .	6 904	7 198	60	(6 345)	-	-	-	-	7 818
	558 0	за 2022г .	7 930	1 223	3 714	(7 014)	-	-	1 052	-	6 904
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	556 1	за 2023г .	452	2 227	-	(274)	-	-	-	-	2 406
	558 1	за 2022г .	2 451	302	-	(2 301)	-	-	-	-	452
авансы полученные	556 2	за 2023г .	1 524	2 909	-	(1 437)	-	-	-	-	2 997
	558 2	за 2022г .	3 413	1 406	-	(3 295)	-	-	-	-	1 524
расчеты по налогам и взносам	556 3	за 2023г .	1 775	2 029	55	(1 490)	-	-	-	-	2 369
	558 3	за 2022г .	1 908	(487)	572	(1 270)	-	-	1 052	-	1 775
кредиты	556 4	за 2023г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	558 4	за 2022г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	556 5	за 2023г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	558 5	за 2022г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	556 6	за 2023г .	3 154	33	4	(3 145)	-	-	-	-	46
	558 6	за 2022г .	158	3	3 142	(149)	-	-	-	-	3 154
	556 7	за 2023г .	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	558 7	за 2022г .	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	555 0	за 2023г .	6 904	7 198	60	(6 345)	-	X	-	-	7 818
	557 0	за 2022г .	7 930	1 223	3 714	(7 014)	-	X	1 052	-	6 904

5.9. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Убыток для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2023 год составил 26 090 тыс. руб.

5.10. Капитал

Уставный капитал на 31.12.2023 составляет – 15 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль – 61 128 тыс. руб.

Использование чистой прибыли организации утверждается общим собранием акционеров Общества.

В 2023 году согласно Решению собрания № 1 от 21.04.2023 года было принято решение дивиденды за 2022 год не выплачивать.

5.11. Оценочные обязательства

Информация о величине, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода, представлена в Таблице 9 «Оценочные обязательства».

Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2023 года будет использован в течение 2024 года.

Таблица 9

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 201	8 653	(7 301)	(513)	2 039

6. Расшифровка отдельных показателей баланса

(тыс. руб.)

Наименование показателя		31.12.2023 г.
Отложенные налоговые активы, в т. ч.:	1180	
Убыток текущего периода		5 218
Обязательства по аренде		3 019
Оценочные обязательства и резервы		408
Расходы будущих периодов (убытки в налоговом учете)		10 416
Основные средства		1 262
ИТОГО:		20 323
Отложенные налоговые обязательства, в т. ч.:	1260	
Внеоборотные активы		15
Доходные вложения в материальные ценности		38
Основные средства		4 648
ИТОГО:		4 701

7. Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Наименование статьи отчета о финансовых результатах	код	2023
Выручка, всего	2110	149 558
В т.ч.		
Выручка от продажи путевок/курсовок		144 773
Выручка от остальных видов деятельности		4 785
Себестоимость продаж, всего	2120	146 409
В т.ч.		
Выручка от продажи путевок/курсовок		145 194
Выручка от остальных видов деятельности		1 215
Прочие доходы, в т. ч.:	2340	
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств		2 004
Доход в виде активов полученных от ремонта, реконструкции, модернизации ОС		371
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества		1 404
Возмещение убытков к получению (уплате)		32
Прочие доходы, в т.ч.		4 840
Оценочные обязательства по оплате труда		513
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		144
ИТОГО:		8 651
Прочие расходы, в т.ч.:	2350	
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств		63
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств		77
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества		576
Расходы на услуги банков		987
Прибыль (убыток) прошлых лет		3102
Прочие расходы		2 177
ИТОГО:		6 982

8. Прочие пояснения

8.1. Обеспечения обязательств

Обществом были выданы денежные обеспечения в исполнение принятых обязательств по государственным контрактам в рамках оказываемых санаторно-курортных услуг, по состоянию на 31.12.2023 г. на общую сумму 1 261 тыс. руб.

8.2. Государственная помощь

Государственная помощь в 2023 году Обществу не оказывалась, данные для отражения в бухгалтерской отчетности отсутствуют.

8.3. Основные дочерние и зависимые общества

Дочерних и зависимых обществ у Общества не имеется. Общество составляет только собственную бухгалтерскую отчетность. Сводной бухгалтерской отчетности у Общества не имеется.

8.4. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны на 31.12.2023 г. и операции с ними в 2023 году:

Наименование связанной стороны (юридическое или физическое лицо)	Характер отношений	Виды операций	Объем операций, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2023, тыс. руб. Дт/Кт
Митновецкий Вадим Феликсович	Генеральный директор АО «Липецккурорт» Член совета директоров АО «Липецккурорт»	Заработная плата Займ	Оплата заработной платы – 1 158 тыс. руб. Получение займа – 16 500 тыс. руб.	0 Кт сч. 67 16 500 тыс. руб.
Кобзев Анатолий Петрович	Член совета директоров АО «Липецккурорт»	Займ	Получение займа – 16 500 тыс. руб.	Кт сч. 67 11 500 тыс. руб.
ООО «ЛСУ 10»	Зависимое хозяйственное общество	Приобретение товаров, работ, услуг	Приобретение услуг (работ) – 7 576 тыс. руб.	Кт сч. 60 850 тыс.руб.
ООО «Ювелирный дом «Кристалл»	Зависимое хозяйственное общество	Приобретение товаров, работ, услуг Продажа ОС	Приобретение услуг (работ) – 745 тыс. руб. Продажа ОС – 800 тыс. руб.	Кт сч. 60 112 тыс.руб. 0
ООО «ТТЦ Фолиум»	Зависимое хозяйственное общество	Приобретение товаров, работ, услуг	Приобретение ТМЦ – 123 тыс. руб.	Кт сч. 60 37 тыс.руб.
ООО «Сервисный Центр Фолиум»	Зависимое хозяйственное общество	Приобретение товаров, работ, услуг	Приобретение услуг (работ) – 63 тыс. руб.	0

8.5. Прибыль (убыток) на одну акцию

8.5.1 Базовая прибыль (убыток) на одну акцию:

	Отчетный период, тыс. руб.	Предыдущий период, тыс. руб.
Базовая прибыль (убыток)	(27 401)	(15 763)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	14 575	14 575
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию	(1,88)	(1,08)

8.5.2 Показатель разводненной прибыли (убытка) на одну акцию не рассчитывается, поскольку не имеется конвертируемых ценных бумаг и договоров продажи.

8.6. Условные обязательства и активы

Условных фактов хозяйственной деятельности, подлежащих раскрытию в бухгалтерской отчетности, у Общества не имеется.

8.7. События после отчетной даты

Существенных фактов хозяйственной деятельности, являющихся событием после отчетной даты в период между отчетной датой и датой подписания отчетности, требующих раскрытия, не произошло.

8.8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Финансовые риски

Информация о финансовых рисках представляется в отчетности с подразделением на следующие группы:

- рыночные риски;
- кредитные риски;
- риски ликвидности.

Рыночные риски для Общества в случае изменения рыночных цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, другие), процентных ставок, курсов иностранных валют отсутствуют.

Кредитные риски отсутствуют в связи с непредставлением заемных средств другим лицам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности на отчетную дату нет.

Риска ликвидности нет, в связи возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Валютный риск

Валютные риски отсутствуют в связи с отсутствием обязательств перед другими лицами, выраженными в валюте.

Правовой риск

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

В Обществе ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям

вследствие его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

Иные риски

В 2023 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывали и продолжают оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Тем не менее, Общество оценивает подверженность рискам, связанным с политической и экономической ситуацией в стране, географическими особенностями в регионе, в котором Общество осуществляет обычную деятельность как низкую.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Тем не менее, руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности - осуществляет переговоры с заказчиками по увеличению объемов продаж и поиску новых проектов.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств, поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств. В течение 2023 года и на дату подписания бухгалтерской отчетности у Общества не возникло проблем с платежеспособностью, все обязательства погашаются в срок, просроченной кредиторской задолженности нет.

Общество предполагает осуществлять свою деятельность в текущих экономических условиях и не допускает возможности процедуры банкротства. В связи с этим отчетность за 2023 год была подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор
28 февраля 2024 г.

Митновецкий В.Ф.