

## ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год

по АО «Курорт Старая Русса»

Акционерное Общество «Курорт Старая Русса» (АО «Курорт Старая Русса») создано путем преобразования товарищества с ограниченной ответственностью «Курорт Старая Русса» в Акционерное общества закрытого типа «Курорт Старая Русса» по решению собрания участников Товарищества с ограниченной ответственностью «Курорт Старая Русса» от 16.12.1996 г., зарегистрировано Постановлением Администрации г. Старая Русса 22.03.1994г. №133.

Устав зарегистрирован Комитетом по управлению имуществом в г. Старая Русса и Старорусского района, регистрационный номер 178 от 01.06.1997. Изменения в Уставе зарегистрированы Комитетом по управлению имуществом г. Старая Русса от 24.05.2002 за № 501.

Устав в новой редакции утвержден на внеочередном общем собрании акционеров 21.12.2016 г., зарегистрирован Межрайонной ИФНС России №2 по Новгородской области, государственный регистрационный номер 216321295181 от 29 декабря 2016 г.

В связи с увеличением уставного капитала общества и уточнением его местонахождения, 07 декабря 2017 года протоколом № 3 внеочередного общего собрания акционеров утвержден новый устав, зарегистрированный 15.12.17г. Межрайонной ИФНС России №2 по Новгородской области, государственный регистрационный номер 2175321194541.

ИНН - 5322004369, КПП – 532201001. Свидетельство о постановке на учет как ЗАО «Курорт Старая Русса» в налоговом органе выдано 15.09.1999 года ГНИ по г. Старая Русса, свидетельство о постановке на учет как АО «Курорт Старая Русса» получено 29.12.2016 г.

В единый государственный реестр юридических лиц внесено 16 сентября 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1025301189572.

Место нахождения предприятия в соответствии с учредительными документами соответствует фактическому месту нахождения: Новгородская область, г. Старая Русса, ул. Минеральная, 62, к.2, пом.18.

Целью Общества является извлечение прибыли. Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

организация санаторно-курортного лечения граждан РФ и зарубежных государств;

организация отдыха и связанного с ним сервисного обслуживания;

оказание платных медицинских услуг;

разработка и внедрение современных методов санаторного лечения и профилактики заболеваний;

создание инфраструктуры лечения и отдыха;

эксплуатация объектов котлонадзора и т.д.

Органами управления Общества являются:

общее собрание акционеров;

совет директоров;

единоличный исполнительный орган (Генеральный директор);

органом контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества является ревизионная комиссия.

На годовом собрании акционеров 24.05.2024 г. избран состав совет директоров в составе:

Аспидов Александр Витальевич, генеральный директор АО "СКИМ"

Аспидов Владимир Витальевич

Златкин Дмитрий Анатольевич, директор ООО «Амакс».

Репникова Антонина Владимировна, генеральный директор АО «Курорт Старая Русса».

Дьякова Екатерина Андреевна, юрист ООО «Амакс»

Пороховник Надежда Владимировна, генеральный директор ООО «Красная Пахра»

Басурин Сергей Владимирович, председатель Союза организации профсоюзов «Новгородской областной Федерации профсоюзов».

На заседании совета директоров 12.10.22 (протокол № 4) генеральным директором избрана Репникова Антонина Владимировна. Срок договора продлен до 20.10.2024г. Протокол № 06 от 12.10.2022г. Срок договора продлен до 20.10.2026г. Протокол № 04 от 11.10.2024г.

АО «Курорт Старая Русса» на 01.01.2018 года имело 12 593 437 обыкновенных именных бездокументальных акций, номинальная стоимость 1 акции 7 руб. Базовая прибыль на акцию за 2023 год составляет 17 руб. 07 коп.

Все акции полностью оплачены. Собственниками являются юридические (99,99%) и физические (0,01%) лица.

АО «Курорт Старая Русса» занимается лицензионными видами деятельности и имеет следующие лицензии:

- № № ЛО-53-01-001271 от 12.09.2018 года на осуществление медицинской деятельности (доврачебной, амбулаторно-поликлинической, медико-санитарной, стационарной и санаторно-курортной), выдана Департаментом здравоохранения Новгородской области на основании приказа от 12.09.2018 г. № 607-Д, срок действия - бессрочная,

- № ЛО-53-02-000554 от 18.01.2018 г. на осуществление фармацевтической деятельности, выдана Департаментом здравоохранения Новгородской области на основании приказа от 18.01.2018 г. № 54-Д, срок действия – бессрочная,

- Серия АСС 53-001864 от 19.11.2008 г. на осуществление перевозок пассажиров на территории РФ более 8 чел., выдана Управлением государственного автодорожного надзора по Новгородской области Федеральной службы по надзору в сфере транспорта, срок действия - бессрочная,

Серия АК-53-000171 от 26.06.2019 г. на осуществление перевозок пассажиров на территории РФ более 8 чел., выдана Министерством транспорта РФ Федеральная служба по надзору в сфере транспорта, срок действия - бессрочная

- Серия НВГ № 01968 МЭ на право добычи подземных минеральных вод для лечебных целей выдана Управлением природных ресурсов и охраны окружающей среды МПР России по Новгородской области продлена, срок действия до 30.10.2029 г.;

- Серия НВГ № 01558 МЭ от 12.11.1997 г. на право пользования недрами (добыча лечебных иловых грязей Старорусского месторождения для использования в лечебных целях на курорте «Старая Русса»), выдана Главой администрации г. Старая Русса и Старорусского района, Департамент по недропользованию по СЗ-Федеральному округу на континентальном шельфе и в Мировом океане

(21.05.2019 г регистрационный № 02) срок действия до 01.07.2032 г.

В мае 2024 года Курорту «Старая Русса» исполнилось 196 лет .

Курорт возник на месте естественной разгрузки напорных высокоминерализованных вод. Эти воды с глубокой древности использовались в целях солеварения (одна из существующих скважин, № 4, датируется 1370 годом). При добыче соли были замечены и их лечебные свойства. Первое научное исследование старорусских минеральных вод произведены в 1815 году доктором Ф. П. Гаазом, который доказал их несомненные свойства. В 1828 году лейб-медик Г. Раух провел свои исследования минеральных вод и также получил данные об их лечебных свойствах. Его доклад получил одобрение, и было принято решение о создании лечебного заведения для нижних чинов российской армии. В середине XIX века курорт «Старорусские минеральные воды» в числе других шести крупных курортов находился в казенном ведении. Высокая эффективность проводимого лечения стала привлекать и высшие слои общества, известных деятелей литературы, искусства, членов царской фамилии. После октябрьской революции Курорт возобновил свою работу в 1919 году. С 1925 года Старорусский курорт первым в стране перешел на круглогодичную работу. К 1941 году Курорт достигает своего максимального развития и насчитывает 1100 коек. Во время Великой Отечественной войны город и Курорт были разрушены до основания. После освобождения города в декабре 1946 г. были приняты первые 50 пациентов. Старорусский Курорт стал первым советским санаторием, который перешёл на круглогодичную работу. К началу 70-х годов его восстановление завершилось. Мощность Курорта достигла 1250 коек. Совершенствовалась и развивалась лечебная база, внедрялись новые лечебно-диагностические методики. В результате была достигнута высокая эффективность лечения больных свыше 96%. В 1971 г. постановлением Совета Министров РСФСР Старорусский курорт получил статус «Курорт республиканского значения».

Согласно Методическим указаниям Минздрава России № 99/228 от 22.12.1999 курорт «Старая Русса» по своим бальнеологическим факторам относится к уникальным курортам России.

При лечении используются природные факторы: сульфидно-иловые грязи

высокой минерализации, месторождение «Старорусское»; местные минеральные источники: питьевые - хлоридно-натриево-магниевые-кальциевые с минерализацией 6,3 и 3,2 г/л.; для наружного применения - бромные хлоридно-кальциевые-натриевые с минерализацией 19, 5 г/л.

Всего на территории курорта 9 минеральных источников: 2 - питьевые; остальные свободно изливаются, образуя минеральные озера, создающие в курортном парке зоны повышенной ионизации воздуха, насыщенного отрицательными ионами хлорида натрия, брома, благоприятно влияющие на больных с патологией органов дыхания, нервной системы. В летний период на среднем озере функционирует природный аэрозолярый.

### Анализ наполняемости курорта по видам услуг

Виды услуг	2023 год	2024 год	Сравнение (+,-)
Санаторно-курортные путевки	19132	18333	-799
Курсовки	16	15	-1
Оздоровительный отдых	5682	6227	545
Гостиничные услуги	2759	3088	329
Спецпрограммы	1615	2199	584
итого	29204	29862	658

Чел.

За 2024 года по сравнению с аналогичным периодом 2023 года наблюдается увеличение роста количества гостей.

### Структура покупателей:

Вид услуги	2023 год	2024 год	отклонение (+, -)
Частные лица	86	86	0
Тур.фирмы	8	8	0
Предприятия	4	4	0
Страховые организации	2	2	0
ФСС РФ	0	0	0

%

### Структура продаж:

чел.

Регион	2023 год	2024 год	отклонение (+, -)
Ленинградская обл.(вкл. СПб)	20486	20346	-140
Московская обл. (вкл. Москву)	3020	3315	295
Новгородская обл	2162	2354	192
Псковская обл.	398	380	-18
Прочие	3138	3467	329
Всего	29204	29862	658

### Заполняемость по корпусам

%

Регион	2023 год	2024 год	отклонение (+, -)
Корпус 1	92	89	-3
Корпус 2	79	58	-21
Корпус 3	82	82	0
Корпус 4	78	78	0
Корпус 5	81	71	-10
Корпус 6	54	55	1
Корпус 10	77	74	-3
Корпус 11	49	51	2
ИТОГО	73	71	-2

В связи со снижением спроса в период межсезонья, в целях экономии энергетических и коммунальных ресурсов, на ремонтные работы были закрыты:

- с 09.01.2024 по 29.02.2024 корпуса №2,5,11 и 6 корпус номера категории Н с 09.01.2024 по 30.12.2024
- с 23.11.2024 по 26.12.2024 корпус №2
- с 10.11.2024 по 26.12.2024 корпус №11

### Загрузка коечного фонда

%

МЕСЯЦ	2023 г., %	2024 г., %
январь	39	39
февраль	52	52
март	60	56
апрель	67	62
май	73	65
июнь	74	63
июль	85	78
август	73	77
сентябрь	83	75
октябрь	81	80
ноябрь	67	74
декабрь	36	39
Средняя загрузка за год	73	71

### Выполнение приоритетных направлений за 2024 года.

В столовые Курорта приобретены: овощерезка, картофелечистка, телешки для официантов

Для медицины приобретены аппарат УВТ, ванна гидрогальваническая, ванна вихревая.

В прачечную приобретена машина стирально-отжимная, машина сушильная.

В гараж приобретен погрузчик.

Ведется строительство нового корпуса.

## Медицинская деятельность в 2024 году

### Анализ основных показателей

Чел.

Показатели	2023 г.	2024 г.	Сравнение (+,-)
Комплексное лечение	26445	26774	329
в том числе:			
дети	2541	2590	49
взрослые	23904	24184	280

### Анализ результатов лечения

%

Показатели	2023 год	2024 г.
С диагнозом улучшение выписано	99,42	99,7
Резевакуированы в связи с противопоказаниями (чел)	109	57
Госпитализировано (чел)	21	21

### Анализ средней продолжительности лечения

Койко-день

Показатели	2023 год	2024 г.	Сравнение (+,-)
Продолжительность лечения, всего	8,5	7,3	-1,2
в том числе:			
по санаторно-курортному лечению	9,1	9,4	0,3
по оздоровительным путевкам	2,9	3,7	0,8
по курсовкам	9,6	11,1	1,5

### Анализ отпущенных процедур

Штук

Показатели	2023 год	2024 г.	Сравнение (+,-)
Отпущено всего	798616	742306	-56 310
В том числе Платных	136233	138992	2 759
На общую сумму (тыс. руб.)	103501,4	119681	16 180

Справочно: Из средств ФСС пролечено

чел.

Показатели	2023 год	2024 г.	Сравнение (+,-)
Всего	14	0	

### Реализация услуг и рекламная деятельность

Основными задачами отдела продаж и размещения в 2024 году:

- наработка новых контактов. Активная работа с корпоративными клиентами. Внедрение новых пакетных предложений - программ на основе мастер классов, для получения дополнительной прибыли от проданных товаров. Внедрение современных лечебных программ для привлечения молодой аудитории.

За 12 месяцев 2024 года выполнены следующие мероприятия:

Проведены разовые акции - продано 5366 путевок,

в том числе:

- "-40% 11 корпус " - 813 путевок;

- "-30% Январь, Февраль 2024" - 1556 путевок;

- "-30% Спец. программы март 2024г " - 295 путевок;

- "-30% Неделя низких цен " - 521 путевка;

- "20% Марафон майских праздников" - 225 путевок;

- "-20% май рассылка" - 31 путевка;

- "-20% июнь 2024" - 216 путевок

- "-20% успевай в отпуск" (август, сентябрь) - 1123 путевки;

- "-25% ноябрь декабрь Моб. прилож." - 86 путевок;

- "-30% МАРТ 2024" - 413 путевок;

- "-25% "Черная Пятница Моб. Прилож" - 87 путевок;

Продолжены постоянные акции - продано 10514 путевок,

в том числе:

- "-15% Выгодное решение" - 3827 путевок;

- "-20% Тариф Пенсионный" - 5770 путевок;

- Членам профсоюза Новгородской области — 58 путевок;

- Членам профсоюза Санкт-Петербурга - 505 путевок;

- Участникам СВО - 76 путевок;

- Постоянным клиентам Курорта - 278 путевок.

Всего по акциям реализовано - 15880 путевок.

Таргетированная реклама в Телеграм канале (сентябрь- ноябрь) в Контакте по настоящее время. Программатик видео каждый месяц с сентября 2024г., продвижение по средствам медийной рекламы. Контекстная рекламная кампания в сети Интернет проводится на постоянной основе на площадке Яндекс.Direct. Систематическое проведение SMS рассылок по клиентской базе Курорта.

Постоянно обновляется информация на сайте Курорта (акции, спецпредложения, тексты, мультимедиа материалы, новостные сюжеты).

Информационное продвижение на официальных страницах Курорта в социальных сетях: ВКонтакте, Одноклассники, Телеграм

С туристическими компаниями заключено 39 агентских договоров,

с предприятиями- 111 договоров,

Заключены 5 контрактов с предприятиями.

Проводилось ежемесячное анкетирование гостей с целью определения оценки удовлетворенности гостя от полученных услуг.

### Анализ финансово-экономического состояния

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется механизированным способом с применением программ 1С -Бухгалтерия, версия 8.3 сетевая.

### Анализ выручки от продаж по сегментам 2024 год

Наименование	90.1.1	90.3	БУ
Автостоянка	146 350,00	24 391,67	121 958,33
Акупунктура	1 538 280,00		1 538 280,00
Анализ Chek-UP	407 000,00		407 000,00
Аптечный пункт	10 872 735,27	1 221 323,76	9 651 411,51
Аренда помещений	5 903 771,94	983 961,96	4 919 809,98
Аэрозолярий	3 684 323,10	614 053,85	3 070 269,25
Веровочный парк	162 600,00	27 100,00	135 500,00
ВЛОК	3 938 625,00		3 938 625,00
Внутривенно-струйно	131 250,00		131 250,00
Галотерапия	5 925 049,00	0	5 925 049,00
Гирудотерапия	608 624,00	0	608 624,00
Горячее водоснабжение	1 409 633,59	234 940,95	1 174 692,64
Гостиничные услуги	820 930,00	136 821,69	684 108,31
Инфузионная терапия	1 844 680,00		1 844 680,00
Ионотерапия	4 738 100,00	0	4 738 100,00
Карбокситерапия	6 416 496,00		6 416 496,00
Кислородная капсула	2 307 370,00		2 307 370,00
Криосауна	2 600 535,00		2 600 535,00
Курортный кинотеатр	2 950 900,00	491816,66	2 459 083,34
Лаборатория "СЗЦДМ"	1 885 864,50	0	1 885 864,50
Лечение /путевки, курсовки/	1 272 486 169,83	0	1 272 486 169,83
Медицинские услуги	56 798 001,00	0	56 798 001,00
Нордическая ходьба		0	0,00
Озонотерапия	19 243 065,00	0	19 243 065,00
Отопление	5 152 630,61	858 773,95	4 293 856,66
Питание	6 496 775,00	1 082 795,77	5 413 979,23
Платный вход	2 890 500,05	481 750,03	2 408 750,02
Повышающий коэф.	199 684,89	33281,22	166 403,67
Подводное вытяжение	3 828 320,00		3 828 320,00
Порессотерапия	1 923 000,00		1 923 000,00
Продажа бахил	17 355,00	2 892,48	14 462,52
Проживание	837 424,00	139 570,67	697 853,33
Размещение рекламы	115 200,00	19 200,00	96 000,00
Серагем	2 733 325,00	0	2 733 325,00
СИС-терапия	60 000,00	0	60 000,00
Стирка белья	3 059 216,00	509869,29	2 549 346,71

Стоматология	1 308 348,00	0	1 308 348,00
Ударно-волновая терапия	4 012 050,00	0	4 012 050,00
УЗИ	1 372 420,00	0	1 372 420,00
Услуги автотранспорта	30 400,00	5066,79	25 333,21
ФУВТ	1 248 600,00	0	1 248 600,00
Школьное питание	34 202 564,25	0	34 202 564,25
Школьный буфет	2 191 265,00	365210,8	1 826 054,20
<b>Итого</b>	<b>1 478 499 431,03</b>	<b>7 232 821,54</b>	<b>1 471 266 609,49</b>

руб.

Операций в иностранной валюте не осуществлялось.

### Среднемесячная зарплата

Подразделение	Среднемесячная зарплата (руб.)			Среднесписочная численность (чел)		
	2023 года	2024 года	отклонение, %	2023 года	2024 года	отклонение, %
АУП	36360,42	41061,58	13%	39	42	8%
Врачи	61297,85	69117,66	13%	18	20	11%
СМП	37782,56	44174,74	17%	67	74	10%
ММП	27581,57	35322,16	28%	108	104	-4%
Пищеблоки	26573,76	34336,44	29%	62	58	-6%
Хозотделы	30880,51	35914,09	16%	48	49	2%
Техотделы	28170,56	32830,41	17%	53	55	4%
СВК	25674,7	35942,93	40%	36	38	6%
Договорники, арт отдел	29511,11	36458	24%	4	4	0%
Всего по курорту	31479,28	38523,87	22%	435	444	2%

Сведения об учетной политике

Оценка производственных запасов в 2024 году осуществлялась по средней себестоимости. Изменений способов оценки в 2024 году не было.

Учет продуктов питания, в том числе аналитический учет ведется в СПК «Здравница-Питание». Выгрузка движения продуктов питания в программу «1С-Предприятие» ведется ежедневно.

Сроки полезного использования основных средств определяются исходя из ОКОФ (классификатор основных средств, включаемых в амортизационные группы).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Амортизационная премия при постановке на учет объекта основного средства не применяется.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Согласно учетной политике организации выручка от продаж услуг признается по методу начисления, т.е. по факту оказания услуг. Учет выручки по санаторно-курортным услугам ведется в СПК «Здравница-Размещение». В данном программном продукте санаторно-курортная путевка дифференцируется по следующим сегментам:

Лечение — 2000 рублей,

Питание — 2000 рублей,

Проживание — разность между стоимостью 1 койко-дня стоимостью питания и лечения на 1 койко-день.

Данное разграничение утверждено для учета рентабельности каждого сегмента санаторно-курортной путевки, а так же для оформления социально-налогового вычета.

### **Раскрытие информации по ФСБУ 5/2019**

Материально-производственные запасы оцениваются по группам. Материально-производственных запасов, переданных в залог нет.

### **Раскрытие информации по ФСБУ 6/2020**

В 2024 году объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически использованных, находящихся в процессе государственной регистрации нет.

### Раскрытие информации по ПБУ 7/98

События после отчетной даты не имеется.

### Раскрытие информации по ПБУ 8/2010

Организацией создается оценочные обязательства:

резерв на оплату отпусков и резерв на ликвидацию чрезвычайных ситуаций.

### Раскрытие информации по ПБУ 9/99

Виды доходов	сумма (тыс.руб.)	комментарий
текущая деятельность	1 486 811	
финансовая деятельность	5 626	
прочая	9	благотворительная помощь
всего	1 492 446	

### Раскрытие информации по ПБУ 10/99

Доходы, полученные неденежными средствами

Контрагент	сумма (тыс.руб.)	Дата возникновения
Голубева Юлия Алексеевна	1 063,22	10.08.2021
Иванова Ирина Анатольевна	255,00	31.05.2021
Новиков Денис Сергеевич	1 600,00	31.05.2021
БЕЗЗУБЦЕВА УЛЬЯНА ЮРЬЕВНА	1 875,00	30.03.2021
МАРФА ООО	3 750,00	31.10.2021
Комаров Петр Викторович	4 200,00	31.03.2021
Петрова Ада Александровна	5 400,00	30.11.2021
РЫБКИН РОМАН ВЛАДИСЛАВОВИЧ	6 750,00	31.05.2021
ГЦБО ООО	17 000,00	31.08.2021
Фирма Маклай ООО	3 460,00	30.09.2021
ООО КСЭЛ	126,00	20.08.2021
ООО ОСНОВА	840,00	01.03.2021
Всего	46 319,22	

Расшифровка основных расходов

Статьи затрат	Сумма
абонентская плата	228 583,95
Амортизация основных средств	29 810 151,49
Амортизация основных средств 90,08	554 125,20
Аренда зданий	178 282 752,00
Аренда земли	48 944,94
Бланки	101 169,20
Бланки курсовок, путевок	48 672,56
Бытовая химия	2 881 815,76
Водоснабжение и канализация	24 435 104,27
Вывоз мусора	2 045 541,86
Горячее водоснабжение	15 716 586,84
ГСМ	3 842 953,56
Заготовительно-складские расходы	34 377,55
запчасти	422 613,18
Земельный налог	89 951,00
Инвентарь	6 253 488,89
Канцелярские товары	303 540,17
Командировочные расходы	5 220,00
Лицензии	20 341,49
Материалы в номер	1 355 226,46
Материалы д/проведения культур мероприятий	200 066,93
Материалы для инвестиций	95 818 730,73
материалы для ремонта ОС	636 325,46
Материалы для текущего ремонта	1 932 501,08
Материалы по охране труда ТБ	337 721,10
Материалы прочие	9 532 059,08
Медицинские материалы	9 900 504,90
Медицинские услуги сторонних организаций	131 008 000,00
Налог на имущество	3 863 440,00
Не рекламная печатная продукция	1 751,93
Обеспечение пожарной безопасности	540 214,23
Обслуживание котельной	675 473,02
Обслуживание и ремонт медоборудования	300 980,00
Обслуживание КKM	137 334,80
Обслуживание лифтов	490 400,00
Обслуживание оргтехники	199 418,82
Обслуживание программного обеспечения	335 315,30
оплата труда без АУП	170 195 078,39
оплата труда АУП 90,08	18 552 183,04
Оплата больничного	824 095,41
Отопление	14 050 343,70

Оценочное обязательство по оплате отпусков предст.	20 913 294,96
Оценочное обязательство по оплате отпусков предст.	2 329 349,46
Платежи за пред доп выбросы загряз в/в	25 482,69
Подготовка кадров	267 166,68
подписка	14 545,02
Посадочный материал, рассада	31 241,76
Посуда	1 696 493,70
Посуда одноразовая	195 121,46
проведение шоу-программ	9 602 820,00
Продукты питания	119 209 679,46
прокатная плата	1 608 314,12
Прочие затраты	1 608 006,29
Прочие расходы (ст.264 НК РФ)	496 317,82
Расходы на благоустройство	34 843,85
Расходы на ТО ,мойку, стоянку автотранспорта	1 027 512,86
Санитарно-гигиенические услуги	2 422 308,12
Спецодежда	564 212,73
Страхование имущества	25 048,16
Страховые взносы без АУП	51 378 191,93
Страховые взносы АУП 90,08	5 602 759,30
ТО оборудования	1 757 594,60
Транспортные услуги сторонних организаций	544 812,13
Транспортный налог	58 710,00
Услуги для инвестиций	128 819 058,24
Услуги за информацию об окружающей среде (осадки)	40 371,58
Услуги охраны-сигнализации	119 417,73
Услуги по профосмотрам работников	454 543,72
Услуги по ремонтам	15 772 784,37
Услуги по содержанию	556 628,41
Услуги по ТБ	589 011,10
Услуги по текущим ремонтам	1 510 310,88
Услуги сторонних организаций по благоустройству	423 601,57
Хозяйственные товары	3 616 209,37
Электроэнергия	27 670 616,02
<b>Итого</b>	<b>1 126 999 478,38</b>
41-42	7 863 108,03
90,08	59 453 902,67
44	38 589,36
<b>Итого</b>	<b>1 194 355 078,44</b>

Расшифровка прочих расходов

наименование статей расходов	сумма
Амортизация по переданному по договору аренды имущ	259 238,92
Ведение реестра акционеров	61 400,00
Возврат по ученическому договору	9 466,60
Благотворительная помощь	129 108,60
Благотворительная помощь мобилизованным	14 510 000,00
Госпошлина	93 610,97
Ликвидация ОС в связи с износом	3 119 922,11
Проценты по долговым обязательствам	18 761 083,14
Прочие расходы	239 954,51
Расходы на оплату труда	1 210 417,30
Расходы на услуги банков	11 329 213,08
Расходы по уплате страховых взносов	28 073,12
Расходы прошлых лет принимаем к налогообл	647 671,37
Реализация прочего имущества, продуктов питания	946 024,22
Реализация основных средств	887 817,14
Резервы по сомнительным долгам	2 969 802,25
Списание НДС на прочие расходы	61 037,32
Списание дебиторской задолженности	4 736,23
Услуги нотариуса	
НДС	403 951,94
Членские взносы в ассоциации	15 000,00
Штраф, пени	21 276,65
<b>Итого развернутое</b>	<b>55 708 805,47</b>
НДС	403 951,94
Итого без НДС	55 304 853,53

### Раскрытие информации по ПБУ 11/2008

Наименование	Характер отношений	вид	Сумма (руб.)	Остаток (руб.)	Срок завершения расчетов
Репникова А.В.	контролирующий	Оплата труда	621 464,39	21 576,42	10.01.2025
		Страховые взносы	186 439,32	16500,00	28.01.2025

1. Общество с ограниченной ответственностью "Омега", 772902794937, 49,99%, обыкновенные акции.

2. Общество с ограниченной ответственностью "Орион", 590504944665, 49,99%, обыкновенные акции.

В 2024 году операций по связанным сторонам не было.

### Раскрытие информации по ПБУ 13/2000

АО «Курорт Старая Русса» в 2024 году получено из федерального бюджета 1 475000рублей.

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Порядком предоставления в 2024 году субсидии на финансовое обеспечение части затрат в рамках государственной поддержки общественных инициатив и проектов юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, направленных на развитие туристической инфраструктуры, утвержденным постановлением министерства инвестиционной политики Новгородской области от 08.07.2024 №10.

### Раскрытие информации по ПБУ 15/2008

В 2024 году в соответствии с Правилами предоставления из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации субсидий, в том числе грантов в форме субсидий, юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг (утв. Постановлением Правительства РФ от 25.10.2023 № 1780), далее – Правила, Решением Министерства экономического развития Российской Федерации о порядке предоставления субсидии на возмещение недополученных доходов по кредитам, выданным по льготной ставке инвесторам для реализации инвестиционных проектов, необходимых для устойчивого развития внутреннего и въездного туризма, создания и развития туристских кластеров, способствующих

развитию внутреннего и въездного туризма от 01.03.2024г. № 23-61781-01201-Р (далее – Решение), Соглашением о предоставлении субсидии в очередном финансовом году (далее – Соглашение), заключенным между Банком и Министерством экономического развития Российской Федерации (далее – Министерство) был освоен кредит с ПАО «Совкомбанка» на сумму 609 571 941 руб. 74 коп., начислено процентов на сумму 18 187 312 руб. 64 коп.

Получен от ООО «Гигея» денежный займ с процентами на сумму 15 000 000 руб., начислено процентов на сумму 286 885 руб. 25 коп.

Получен от ООО «Астрейя» денежный займ с процентами на сумму 15 000 000 руб., начислено процентов на сумму 286 885 руб. 25 коп.

### Раскрытие информации по ПБУ 16/02

В 2024 году деятельность АО «Курорт Старая Русса» остались неизменна.

### Раскрытие информации по ПБУ 18/02

Руб.

	Источник	УД+ПНО-ПНА-ОНО (гр.4*20%)	Показатели для расчета
1	2	3	4
УД	Прибыль до налогообложения (стр. 140 формы 2)	49 432 020,80	247 160 104,00
ПНО	Сумма увеличения НБ (корректировка прочих расходов)	127 420,52	637 102,61
ОНА	Арендные обязательства	0,00	0,00
ОНА	Материалы 10.21	4 079 288,81	20 396 444,03
ОНА	Сумма отложенного налога на прибыль (К96)	4 648 528,88	23 242 644,42
ОНА	Резерв 63 расходы	593 960,45	2 969 802,25
ПНА	Сумма уменьшения НБ (корректировка прочих доходов)	1 821,72	9 108,60
ОНА	Сумма уменьшения НБ (Д96)	3 763 429,42	18 817 147,08
ОНА	Резерв 63 доходы	305 067,38	1 525 336,92
ОНО	Разница между начисленной амортизацией по НУ и БУ	1 002 674,40	5 013 372,01

ОНО	Разница между начисленной амортизацией по НУ и БУ	107 264,44	536 322,20
ОНА	Разница между начисленной амортизацией по НУ и БУ	-364 852,92	-1 824 264,58
ПНО	Разница между начисленной амортизацией по НУ и БУ	411 284,71	2 056 423,56
ТНП	Налог на прибыль	55 752 742,70	278 763 713,50

В форме «Отчет о финансовых результатах», в строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отразили изменения отложенных налогов:

- 1 3954 497 руб. 27 коп., отражена разница по ранее начисленному отложенному налоговому активу в результате увеличения ставки 25 % по налогу на прибыль,
- 2 566 651 руб. 33 коп., отражена разница по ранее начисленному отложенному налоговому обязательству в результате увеличения ставки 25% по налогу на прибыль.

### **Раскрытие информации по ПБУ 19/02**

В 2024 финансовых вложений не производилось.

Резерва под обеспечение финансовых вложений не создавалось.

### **Раскрытие информации по ПБУ 20/03**

В 2024 году АО «Курорт Старая Русса» не осуществляет совместную деятельность с какой-либо организацией или индивидуальным предпринимателем.

### **Раскрытие информации по ПБУ 22/2010**

В 2024 году не было существенных ошибок предшествующего периода.

### **Раскрытие информации по ПБУ 4/99**

Данные на конец предыдущего года соответствуют данным на начало отчетного года.

### **Раскрытие информации по закону № 402-ФЗ**

Прибыль 2024 года будет направлена на приобретение внеоборотных активов.

### **Раскрытие информации по ПБУ 24/2011**

Затраты на освоение природных ресурсов организации в 2024 году составили 166 тыс. руб.

### **Учет расходов будущих периодов**

Расходами будущих периодов для целей бухгалтерского и налогового учета признаются затраты на приобретение лицензий, обязательное и добровольное страхование автомобилей, зданий, оборудования и прочего имущества, оформление ЭЦП и учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Списание расходов будущих периодов производится равными долями в течение их срока полезного использования в дебет счетов учета затрат.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способно реализовать собственные активы и погасить обязательства в ходе нормальной операционной деятельности.

По мнению руководства Общества, существенная неопределенность относительно способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем отсутствует.

Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

Генеральный директор

А.В. Репникова

25 февраля 2024 год