

*ООО «Лечебно-профилактическое учреждение «Санаторий Дорохово»*

***ПОЯСНЕНИЯ***

***К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ***

***И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ***

***ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ***

***ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ***

***«ЛЕЧЕБНО-ПРОФИЛАКТИЧЕСКОЕ***

***УЧРЕЖДЕНИЕ «САНАТОРИЙ ДОРОХОВО»***

***за 2024 год***

## 1. Общие сведения.

### 1.1. Краткая характеристика деятельности Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Лечебно-профилактическое учреждение «Санаторий Дорохово» (далее – Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Наименование	Характеристика
Полное наименование Общества	Общество с ограниченной ответственностью «Лечебно-профилактическое учреждение «Санаторий Дорохово»
Сокращенное наименование Общества	ООО «Лечебно-профилактическое учреждение «Санаторий Дорохово»
Номер и дата выдачи свидетельства о государственной регистрации	50 №011799351 от 19.09.2012
Субъект Российской Федерации	Московская область
Юридический адрес	143150, Московская область, Рузский городской округ, д. Старая Руза, тер. Санаторий Дорохово
Почтовый адрес	143150, Московская область, Рузский городской округ, д. Старая Руза, тер. Санаторий Дорохово
Телефон	8-495-198-38-80
Электронная почта	total@lpusd.ru
ИНН	5075023100
Основной регистрационный номер	1125075002282
Основной вид деятельности	86.90.4–деятельность санаторно-курортных организаций
Среднесписочная численность работающих, в том числе основных производственных рабочих	333
Размер уставного капитала	531 667 тыс. руб.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Иванченко Григорий Алексеевич.

Главным бухгалтером является Кошкина Наталья Сергеевна.

### 1.2. Общие сведения об учетной политике (п. 21 ПБУ 1/2008)

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации. Бухгалтерский учет ведётся с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие», версия 8.3. Общество создаёт регистры бухгалтерского учета на

электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой. Общество составляет бухгалтерскую отчетность с использованием форм, утвержденных Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», состоящую из:

- Бухгалтерского баланса;
  - Отчета о финансовых результатах;
  - Отчета об изменениях капитала;
  - Отчета о движении денежных средств
  - Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
- Основание: п. 1 ст. 14 Закона № 402-ФЗ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Существенные изменения в учетной политике Общества по основаниям, предусмотренным Положением по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организации» (ПБУ 1/2008):

Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Нематериальные активы" (ФСБУ 14/2022) применяется Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год. Основание: п. 2 Приказа Минфина России от 30.05.2022 N 86н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

С 01 января 2024 г. при переходе на ФСБУ 14/2022, Общество одновременно применяет ФСБУ 26/2020 в отношении капвложений в НМА.

Общество начнет применять ФСБУ 28/2023 с 1 апреля 2025 г. Соответственно с этой даты не подлежат применению Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденные приказом Минфина России от 13 июля 1995 г. №49. Положения иных нормативных правовых актов, связанные с вопросами инвентаризации, с 1 апреля 2025 г. будут применяться Обществом в части, не противоречащей ФСБУ 28/2023. Основание: п. 2 Приказа Минфина России от 13.01.2023 N 4н. Основание: "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Общество применяет ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете", утвержденный приказом Минфина России от 16.04.2021 N 62н (далее ФСБУ 27/2021), начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, за исключением абзаца первого пункта 25 ФСБУ 27/2021, который применяется с 1 января 2024 года. Основание: п. 2 Приказа Минфина России от 16.04.2021 N 62н

Ожидаемое влияние предстоящих изменений в учетной политике на бухгалтерскую отчетность не может быть обоснованно оценено.

Для отражения в бухгалтерской отчетности обособленно, показатель признается существенным, если он составляет 15 процентов от общего итога данных. При этом общим итогом данных является величина объекта учета или статья бухгалтерской отчетности. Основание: п. 4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», п. 11 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 15 процентов по отношению к прежнему значению. Основание: п. 4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», п. 3 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

## **2. Пояснения к существенным показателям Бухгалтерского баланса**

## 2.1. Учет нематериальных активов

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 14/2022.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 руб.

Общество по состоянию на 31 декабря отчетного года проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится (Основание: п. 17,18 ФСБУ 14/2022)

Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации. В течение всего срока полезного использования НМА амортизация начисляется линейным методом. Для деловой репутации СПИ устанавливается 20 лет.

Нематериальные активы другого лица, полученные в пользование, учитываются Обществом на забалансовом счете 015 «Нематериальные активы, полученные в пользование» в оценке, принятой в договоре. Списание стоимости приобретения долгосрочных прав пользования такими активами производится с применением балансового счета 97 «Расходы будущих периодов» в случае уплаты поставщику фиксированного разового платежа.

## 2.2. Учет основных средств

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб. Активы стоимостью менее 100 тыс. рублей не принимаются к учету в 2024 году в качестве основных средств и отражаются в составе материально-производственных запасов.

Основные средства, приобретенные путем оплаты денежными средствами, оцениваются и принимаются к бухгалтерскому учету по их фактической стоимости приобретения.

Амортизация начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия ОС к учету.

Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы текущего отчетного периода, в котором были фактически произведены ремонтные работы.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств для целей бухгалтерского учета:

№	Группа основных средств	Срок полезного использования основных средств	
		приобретенных до 2015 г.	приобретенных в 2015-2021 гг.
1	Здания и сооружения	30 – 100 лет	30 – 50 лет
2	Установки и оборудование	2 - 20 лет	2 - 20 лет
3	Транспортные средства	3 – 15 лет	3 – 15 лет
4	Инвентарь, приспособления и оснастка	3 – 10 лет	3 – 5 лет
5	Прочие ОС	1 - 10 лет	1 - 10 лет

Общество не создает резерв предстоящих расходов на ремонт и техническое обслуживание объектов основных средств.

Сумма фактических затрат на ремонт основных средств, в результате которого не происходит улучшение ранее принятых нормативных показателей функционирования, включается в расходы того отчетного периода, к которому они относятся.

Специальная оснастка, удовлетворяющая критериям признания ФСБУ 6/2020, и стоимостью более 100 000 руб., признается в составе основных средств.

### 2.3. Учет финансовых вложений

О финансовых вложениях Общество раскрывает следующим образом (п. 42 Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утверждено Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. N 126н):

- Общество осуществляет последующую оценку всех финансовых вложений в порядке, установленном для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется и не отражает обесценение финансовых вложений в бухгалтерском учете в случаях, когда расчет величины такого обесценения затруднителен.
- Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость, отсутствует.
- Долговые ценные бумаги не приобретались в отчетном году.
- Обесценение финансовых вложений в отчетном году не выявлено. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Долгосрочные финансовые вложения (стр. 1170 Баланса) на 31.12.2023 г. составили 10 тыс. руб.; на 31.12.2024 г. – отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения (стр.1240 Баланса)			тыс. руб.
№	Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2024 г.
1	Выданный займ организации	430	-
2	Депозит	10 000	13 000
	Итого	10 430	13 000

### 2.4. Отложенные налоговые активы

Отложенный налоговый актив - часть отложенного налога на прибыль, которая приведет к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет, в последующих отчетных периодах. Информация о величине отложенных налоговых активов приведена по строке 1180 бухгалтерского баланса.

Отложенные налоговые активы образовались в основном в результате начисления в бухгалтерском учете Резерва предстоящих расходов на оплату отпусков и составили по состоянию на 31.12.2023 283 тыс. руб., на 31.12.2024 - 217 тыс. руб.

### 2.5. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019).

Материально-производственные запасы классифицируются на следующие категории:

- материалы;
- готовая продукция;
- товары;
- незавершенное производство.

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам ФСБУ 6/2020, и стоимостью до 100 тыс. рублей за единицу.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

Единицей бухгалтерского учета является номенклатурный номер для обеспечения формирования полной и достоверной информации об этих запасах, а также обеспечения надлежащего контроля за их наличием и движением.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости. Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической средней себестоимости.

При использовании Обществом различных видов горюче-смазочных материалов, организуется их отдельный учет в зависимости от направлений использования.

Стоимость спецодежды и специальной оснастки, не удовлетворяющей критериям признания в качестве основных средств, подлежит списанию на расходы Общества в момент ее передачи в производство (эксплуатацию).

## 2.6. Дебиторская задолженность

Расшифровка существенной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024:

№	Дебитор	Задолженность на 31.12.2024, тыс. руб.
1	ООО «Газпроммежрегион газ»	2 781
2	ООО «Физиотехника»	3 772
3	ООО «СЗ СМУ-2»	16 000

Расшифровка существенной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023:

№	Дебитор	Задолженность на 31.12.2023, тыс. руб.
1	ГКУ «Дирекция ОДОТЗН г. Москвы»	7 983
2	Департамент финансов города Москвы	3 106
3	ООО «Газпроммежрегион газ»	1 518

## 2.7. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках.

Структура денежных средств и их эквивалентов представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	тыс. руб.		
		31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022

1	Наличные денежные средства	40	272	209
2	Денежные средства на банковских счетах (рублевых)	15 476	21 354	10 287
3	Переводы в пути	163	105	156
	Итого	15 679	21 731	10 652

## 2.8. Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства в 2024 г. и в 2023 г. отсутствуют.

## 2.9. Краткосрочные заемные средства

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда они были произведены. Основание: п. 8 ПБУ 15/2008

Все расходы по займам признаются Обществом в составе прочих расходов. Основание: П. 7 ПБУ 15/2008 «Расчеты с дебиторами и кредиторами»

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023г. бухгалтерской отчетности Общества краткосрочные заёмные средства отсутствовали.

## 2.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Общество признает резервы предстоящих расходов, связанные с отражением оценочных обязательств, и применяет ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", утвержденного приказом Минфина России от 13.12.10 № 167н (ПБУ 8/2010). Основание: п. п. 3, 8 ПБУ 8/2010.

Общество признает оценочное обязательство на оплату отпусков работникам (далее – резерв по неиспользованным отпускам).

Ожидаемый срок исполнения оценочного обязательства: 2025 год.

Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства: отсутствуют.

Для формирования оценочных обязательств для целей бухгалтерского учета предстоящих расходов на оплату отпусков работников подразделений создавался резерв в % от начисленной заработной платы. Для этих целей составлялась смета, в которой отражался расчет размера ежемесячных отчислений в указанный резерв, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков, включая сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с этих расходов. При этом процент отчислений в указанный резерв определялся как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда. Расходы на формирование резерва предстоящих расходов на оплату отпусков относились на счета учета расходов на оплату труда соответствующих категорий работников.

По состоянию на 31 декабря отчетного года проводится инвентаризация созданного резерва по неиспользованным отпускам работников.

Если до 31 декабря отчетного года резерв по неиспользованным отпускам работников в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы переносятся на следующий год и учитываются при формировании резерва по неиспользованным отпускам работников на предстоящий год.

Размер остатка резерва по неиспользованным отпускам работников корректируется исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднего заработка и обязательных отчислений в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования с применением тарифов страховых взносов, установленных на следующий календарный год.

При увольнении работника производится корректировка резерва предстоящей оплаты отпуска работника на сумму, ранее начисленную по указанному работнику.

Суммы компенсаций за неиспользованный отпуск, выплачиваемые сотрудникам при увольнении, включаются в состав текущих расходов на оплату труда и за счет сформированного резерва по отпускам не списываются.

По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом проведена инвентаризация резерва на оплату отпусков. Величина резерва на оплату отпусков по результатам инвентаризации составила 1 429 тыс. руб.

На основании проведенной инвентаризации расчетов Общество формирует резерв по сомнительным долгам, в части дебиторской задолженности, возникшей в отношениях с покупателями (заказчиками) и отражает его сумму в составе прочих расходов проводкой Д91.2 "Прочие расходы", К63

В расчет резерва по сомнительным долгам на последнее число каждого отчетного (налогового) периода включаются следующие задолженности:

- сомнительная задолженность со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- сомнительная задолженность со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- Сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу.

На 01.01.2024, в течение 2024 года и по состоянию на 31.12.2024 сомнительных долгов выявлено не было.

- В деятельности Общества в течение 2024 года не было иных условных фактов, которые в будущем, с очень высокой или высокой степенью вероятности, приведет к уменьшению экономических выгод Общества.

## **2.11. Прочие долгосрочные обязательства**

Общество не имеет прочих долгосрочных обязательств.

## **2.12. Кредиторская задолженность**

Расшифровка существенной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024:

№	Кредитор	Задолженность на 31.12.2024 тыс. руб.
1	ИП Бибулатов Р.Ш.	1 488
2	АО «Мособлгаз»	507
3	ИП Байков Л.Н.	218
	ИТОГО	31 937

Расшифровка существенной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023:

№	Кредитор	Задолженность на 31.12.2023 тыс. руб.
1	ИП Бибулатов Р.Ш.	1 941
2	АО «Мосэнергосбыт»	300
3	АО «Мособлгаз»	555

### 2.13. Государственная помощь

Государственная помощь Обществу не предоставлялась.

## 3. Пояснения к существенным разделам Отчета о финансовых результатах

### 3.1. Выручка

Для учета доходов Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 "Доходы организации" (ПБУ 9/99), утвержденное Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

Доходами по обычным видам деятельности Общество признает выручку от продажи путевок санаторно-курортного обслуживания, предоставления медицинских услуг, предоставления отдельных платных услуг, связанных с санаторно-курортным лечением, продукции и товаров, производство и реализация минеральной воды, производство и реализация тепловой энергии потребителям и других услуг населению.

Доходами по обычным видам деятельности также являются поступления, получение которых связано с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договору аренды (субаренды).

Доходы, не поименованные выше, являются прочими.

Мощность санатория – 619 коек. Период действия – круглогодично. При продолжительности пребывания в санатории 18 дней ежемесячно санаторий может принять около 800 человек.

За 2024 год проведено 145359-к/дней, оздоровлено 10716 человека.

Выручка Общества в 2024 году составила (стр. 2110 ОФР):

тыс. руб.

Вид деятельности	За 2023 год	За 2024 год
Реализация путевок	358 084	321 679

Предоставление активов в аренду	4 974	104 390
Итого	<b>363 058</b>	<b>426 069</b>

### 3.2. Прочие доходы

Структура прочих доходов представлена в таблице ниже (стр. 2340 и 2320 ОФР):

тыс. руб.

№	Наименование видов прочих доходов	За 2023 год	За 2024 год
1	Проценты к получению	1438	282
2	Прочие доходы	32 553	47
	Итого	<b>33 991</b>	<b>329</b>

Прочий доход Общества за 31.12.2023г. образовался вследствие продажи земельного участка и других основных средств в размере 33 991 тыс. руб. В 2024 году прочий доход образовался за счет начисленных процентов и продажи материальных ценностей в размере 329 тыс. руб.

### 3.3. Себестоимость продаж

Для учета расходов Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 "Расходы организации" (ПБУ 10/99), утвержденное Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Для учета затрат по себестоимости используется счет 20 «Основное производство».

Информация о затратах на производство приведена в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в п.6 «Затраты на производство (расходы на продажу).

### 3.4. Коммерческие и управленческие расходы

Структура управленческих расходов (стр. 2220 ОФР)

тыс. руб.

№	Наименование показателя по счету 26	За 2023 год в тыс. руб.	За 2024 год в тыс. руб.
1	Заработная плата	1832	-
2	Страховые взносы	550	-
3	Канцтовары, амортизация и т.д.	360	1 524
	ИТОГО	<b>2 742</b>	<b>1 524</b>

### 3.5. Прочие расходы

Проценты к уплате в 2023 году отсутствуют.

Прочие расходы на 31.12.2024 г. составили 2 783 тыс. руб., которые состоят из расходов на банковское обслуживание и списание материалов. На 31.12.2023 г. прочие расходы составили 2 927 тыс. руб., которые состоят из расходов на банковское обслуживание, продажу основных средств, списание материалов и прочие расходы.

## 4. Налог на прибыль

О расчетах налога на прибыль Общества при наличии постоянных налоговых активов и обязательств (ПНА и ПНО соответственно), отложенных налоговых активов и обязательств (ОНА и ОНО соответственно), корректирующих показатель условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, Общество раскрывает следующую информацию (п. 25 Положения по

бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утверждено Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н):

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом (с отражением постоянных и временных разниц (ПР и ВР соответственно));

Изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом – нет.

№	Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	487	216
2	Прочее ( <i>пени, штрафы в бюджет</i> )	0	0
3	Налог на прибыль	(281)	191
4	Применяемая ставка налога на прибыль	20	20
5	Текущий налог на прибыль	(104)	(91)
6	отложенный налог на прибыль	(177)	282
7	Прочее	-	-
8	Чистая прибыль	206	407

В отчёте о финансовых результатах за отчётный год по строке 2411 «Текущий налог на прибыль» отражается сумма налога на прибыль, которая соответствует сумме, отражённой в декларации по налогу на прибыль организации за год.

Текущим налогом на прибыль признаётся налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчётного периода (п. 21 ПБУ 18/02).

## 5. Финансовые показатели

- чистые активы превышают уставный капитал;
- коэффициент текущей (общей) ликвидности соответствует нормативному значению;
- коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами демонстрирует вполне соответствующее нормальное значение – 0,55;
- коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности полностью соответствует нормативному значению;
- коэффициент абсолютной ликвидности полностью соответствует нормативному значению;
- коэффициент покрытия инвестиций имеет хорошее значение (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет 94% от общего капитала организации)
- чистые активы по состоянию на 31.12.2024 составили 630149 тыс. руб. и превышают уставный капитал;
- коэффициент текущей (общей) ликвидности полностью соответствует нормальному значению;
- полностью соответствует нормативному значению коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности;

- коэффициент абсолютной ликвидности полностью соответствует нормативному значению;
- в 2024 г. наблюдался рост рентабельности продаж (+9,2 процентных пункта от рентабельности -8,5% за 2023 год);
- за 2024 год получена прибыль от продаж (2 941 тыс. руб.).
- низкая рентабельность активов (<0,1% за 2024 год).
- прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год составила 206 тыс. руб.

На 31.12.2024 товарно-материальных ценностей, ценных бумаг, выданных в качестве залога и (или) полученных в качестве обеспечения залога, у Общества нет.

Финансовый риск включает: рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Общество не подвержено воздействию финансового риска, так как не имеет существенных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте и на 31.12.2023 г. финансовые обязательства Общества имеют фиксированную ставку.

Кредитный риск. Общество в определенной мере подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие неисполнения контрагентами своих обязательств. Подверженность кредитному риску возникает в результате реализации Обществом работ и услуг и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность. Общество контролирует кредитный риск, путем регулярного осуществления мониторинга задолженности контрагентов, в том числе проведения анализа задолженности по срокам платежей и выявления, и отслеживания просроченных остатков дебиторской задолженности.

Риск ликвидности — это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества. Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств, кредиторской задолженности. Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и денежные эквиваленты, а также краткосрочные финансовые вложения.

## **6. Информация по сегментам**

Общество не является эмитентом, публично размещающим ценные бумаги. Информация по сегментам не составляется.

## **7. Связанные стороны**

Связанная сторона	Основание
Союз «Московское областное объединение организаций профсоюзов» ИНН: 7710042632 КПП: 770901001 ОГРН: 1027739863469 Место нахождения: 105064, г. Москва, ул. Земляной Вал, д. 36 корп. 2	Доля участия 70%
Союз организаций профсоюзов «Федерация независимых профсоюзов России» ИНН: 7736056453 КПП: 773601001 ОГРН: 1027700352822 Место нахождения: 119119, г. Москва, пр-кт Ленинский, д. 42	Доля участия 30%
Генеральный директор Иванченко Григорий Алексеевич (ИНН: 770900061602).	<b>Руководитель единоличный исполнительный орган</b>

В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

Общество получило от Союза «МОООП» денежные средства в размере 44 330 тыс. руб. на ремонт водопроводной сети санатория, ремонт фасада зданий, ремонт кровли, ремонт ПРУ.

Общество в 2024 дивиденды не распределяло и не выплачивало.

## 8. Информация о бенефициарных владельцах:

В целях Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма», Общество раскрывает следующую информацию:

Согласно выписке ЕГРЮЛ Руководителем Союза «Московское областное объединение организаций профсоюзов» (лицом, имеющим право без доверенности действовать от имени юридического лица) с 23 декабря 2002 г. является председатель Кабанова Валентина Викторовна (ИНН: 774397085737). Руководителем Союза организаций профсоюзов «Федерация независимых профсоюзов России» с 29 октября 2024 г. является председатель Черногаев Сергей Иванович (ИНН: 771000062436). Согласно данным реестра в числе участников Общества физические лица не значатся.

## 9. Информация в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность российских организаций оказывал и продолжает 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.

Руководство рассмотрело события и условия, которые могут вызвать существенную неопределенность в отношении продолжения деятельности и пришло к выводам:

- Количественно определить соответствующий финансовый эффект не представляется возможным.

- Общество располагает достаточными ресурсами и достаточным запасом кредитных средств.
- Общество имеет устойчивый гарантированный доход от своей деятельности.
- Чистые активы Общества положительные и составили 630 149 тыс. руб. в 2024 году и 629 943 тыс. руб. в 2023 году.
- У руководства по-прежнему есть достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев и далее в обозримом будущем и что допущение о непрерывности деятельности остается обоснованным.

Вместе с тем нельзя исключать возможности того, что дальнейшее ужесточение мер или неблагоприятное влияние таких мер на экономические условия, в которых Общество осуществляет свою деятельность, не окажут отрицательного влияния на деятельность Общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством. Поэтому Общество анализирует возможные негативные сценарии развития ситуации и готово соответствующим образом адаптировать свои операционные планы. Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

## **10. Прочие сведения**

Активы и обязательства оценены в отчётности по фактическим затратам.

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета нет.

Несопоставимых данных бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, с данными за отчетный период нет.

Корректировки входящих остатков не производились.

## **11. Прекращаемая деятельность**

Общество не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой в настоящее время.

## **12. События после отчетной даты**

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024г. отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

## **13. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов**

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

Существенные ошибки в отчетности за 2024 год отсутствуют.

#### **14. Информация о непрерывности деятельности.**

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

22.03.2025г.

Генеральный директор

ООО «Лечебно-профилактическое учреждение

«Санаторий Дорохово»

\_\_\_\_\_ Иванченко Г.А.