

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД.

1. Общие сведения об обществе:

1.1. Краткая характеристика.

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

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

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

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

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

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

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

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

1.1.6. Информация о бенефициарных владельцах:

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

Елфимова Ольга Ильясовна, Гражданство Российская Федерация, ИНН 220300286415.

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

1.1.7. Обособленные подразделения АО «Санаторий «Россия»:

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

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

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

ОП «Займка «Лесная сказка», расположен по адресу: г. Белокуриха, Лесная сказка тер, з.у. 1; поставлен на учет 01.10.2017 г.; КПП 220345004.

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

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

* ОП «База отдыха «Займка лесника», расположен по адресу: Россия, Алтайский край, Смоленский район, сычевский сельсовет; Займка лесника тер, з.у. 1. поставлен на учет 02.11.2021 г.; КПП 227145001.

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

* ОП «Ночной клуб СОК», расположен по адресу: г. Белокуриха, ул. Славского34/5; поставлен на учет 10.07.2023 г.; КПП 220345008.

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

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

№	Наименование показателей	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
1.	Уставный капитал (тыс.руб.)	114	114	114

1.1.9. Основной вид деятельности: санаторно-курортное обслуживание.

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

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

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

1.1.10. Средняя численность работников списочного состава АО «Санаторий «Россия» - 982 чел.

Численность работников списочного состава на конец отчетного периода составила 1 020 чел.

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

- Общее собрание акционеров,
- Совет Директоров,
- Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.
- **Состав Совета директоров:** Председатель - Черепанов А.С. директор по правовым вопросам АО «Санаторий «Россия», члены совета директоров: Елфимов Ф.Е. - генеральный директор, Чувашова Н.А. - заместитель генерального директора АО «Санаторий «Россия», Печникова Елена Геннадьевна – главный бухгалтер АО «Санаторий «Россия».
- **Исполнительный орган:** генеральный директор Елфимов Ф.Е.

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

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

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

1.1.16. Информация о лицензиях АО «Санаторий «Россия» на 31.12.2024

Лицензии, разрешительные документы АО "Санаторий "Россия"			
№ п/п	Наименование документа	серия, номер документа	дата выдачи
1	Лицензия на розничную продажу алкогольной продукции при оказании услуг общественного питания	22РПО0000525	22.12.2023
2	Лицензию на перевозку пассажиров автобусом	Л022-00112-22/00426706	28.08.2019
3	Лицензия деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности.	П020-00113-22/00046526	18.12.2007
4	Лицензия на монтаж тех обслуживание и ремонт средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	A014-00101-22/00052423	12.09.2023

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

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

1.2. Положение общества на Курорте Белокуриха.

Город Белокуриха многократно признавался лучшим федеральным курортом России. В городе курорте федерального значения Белокуриха действует 17 санаторно-курортных комплексов широкого лечебного профиля, общей вместимостью 5,6 тыс. мест.

Удельный вес АО «Санаторий «Россия» в санаторно-курортной отрасли Белокурихи –17 %. Услуги лечения и оздоровления на курорте пользуются устойчивым спросом, в летний период загрузка санаториев достигает 100 % (среднегодовая загрузка составляет порядка 75%). Средняя загрузка в 2024 году по АО «Санаторий «Россия» составила 95 %.

Ежегодно курорт посещает около 300 тысяч человек, услуги оздоровления получили 162,3 тыс. человек, доля от общего туристско-экскурсионного потока = 56%. Туристический поток курорта «Белокуриха» в 2024 году = 290 тыс. чел. (в 2023 г. = 214,4 тыс. чел., в 2022 г. =284,5 тыс. человек, в 2021 г. =274,8 тыс. человек).

1.3. Информация о санаторно-курортной отрасли в Алтайском крае.

Алтайский край входит в десятку регионов-лидеров по количеству размещенных лиц в российских санаториях и по числу мест размещения в санаторно-курортных организациях.

Среди субъектов Сибирского Федерального округа Алтайский край – лидер по количеству размещенных лиц в российских санаториях.

На территории Алтайского края действует 41 санаторно-курортное учреждение. Количество мест единовременного размещения в санаториях составляет 8 320 мест. Удельный вес АО «Санаторий «Россия» в санаторно-курортной отрасли Алтайского края –11 %.

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

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1 Учетная политика разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

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

- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;

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

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

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

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

2.1.5. Учет Основных средств и капитальных вложений.

Бухгалтерский учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020 утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

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

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

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

2.1.6. Учет нематериальных активов

Бухгалтерский учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022

"Нематериальные активы", утвержденным Приказом Минфина России № 86н от 30 мая 2022 г.

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

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. Изменения в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 отражаются в бухгалтерской отчетности за 2024г.. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета)

2.1.7. Учет запасов

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

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

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

2.1.8. Расчеты по налогу на прибыль

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

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

2.1.9. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Санаторий формирует оценочные обязательства по выплате отпускных

Дополнительная информация об оценочных обязательствах раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.1.10 Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

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

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

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

уплаченных арендных платежей.

2.1.11 Существенность показателей отчетности и ошибок

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

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

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

2.3. Учет НДС

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

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

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

Суммы входящего НДС учитываются в разрезе следующих операций:

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

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

2.4. Учет налога на прибыль

2.4.1. Организация признает доходы и расходы по методу начисления.

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

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

2.4.4. Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей. По всем объектам амортизируемого

имущества организация применяет линейный метод начисления амортизации. Резерв на предстоящий ремонт основных средств не создается.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам.

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

3.Информация по сегментам и Расшифровка отдельных показателей отчетности.

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

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) при выделении сегментов должна учитываться информация, используемая полномочными лицами организации, сведения, размещаемые в средствах массовой информации, иная доступная информация, в частности, управленческие документы по планированию, отчеты высшего органа управления организации, сведения, опубликованные на Интернет-сайте организации, и тому подобное.

Наименование продукции, работ, услуг	2024 год		2023 год		2022 год		2021 год	
	Тыс. руб.	Структура	Тыс. руб.	Структура	Тыс. руб.	Структура	Тыс. руб.	Структура
Санаторно-курортные услуги	1 893 503	77 %	1 745 007	78%	1 550 299	80%	1 276 653	81%
Медицинские услуги	126 808	5 %	122 488	5%	139 356	7%	121 740	8%
Услуги веллнесс-центра	42 622	2 %	48 214	2%	47 917	2%	40 101	3%
ОП "Бизнес-отель "Россия"	92 864	4 %	72 123	3%	54 474	3%	39 016	2%
ОП "Эко-отель "Эхо"	459	0%	486	0%	527	0%	395	0%
ОП "Развлекательный центр"	10 064	0 %	9 194	0%	4 478	0%	4 446	0%
ОП "Займка "Лесная сказка"	105 941	4 %	77 951	3%	64 660	3%	43 038	3%
ОП "Отель "На камушках"	22 291	1 %	20 953	1%	20 441	1%	14 592	1%
ОП "Отель "На камушках 5*"	37 870	2 %	26 912	1%	0	0%	0	0%
ОП "Турбаза "Белокуриха"	47 530	2 %	42 188	2%	35 128	2%	22 650	1%
ОП база отдыха «Займка лесника»	18 579	1 %	15 586	1%	7 173	0%	0	0%
ОП «Ночной клуб СОК»	6 262	0 %						
Прочая деятельность	63 859	2 %	62 983	3%	21 289	1%	22 489	1%
Всего объем продаж	2 468 652	100 %	2 244 085	100%	1 945 742	100%	1 585 120	100%

Структура выручки по видам деятельности в 2024 году следующая:

- 77% приходится санаторно-курортные услуги,
- 5% на медицинские услуги (платные),
- 2% на услуги веллнесс-центра,
- 4% на обособленное подразделение «Бизнес-отель «Россия»,
- 4% на обособленное подразделение «Займка «Лесная сказка»,
- 1% на обособленное подразделение «Отель «На камушках»,
- 2% на обособленное подразделение «Отель «На камушках 5*»,
- 2% на обособленное подразделение «Турбаза «Белокуриха»,
- 1 % на обособленное подразделение база отдыха «Займка лесника»,
- 2% на прочую деятельность.

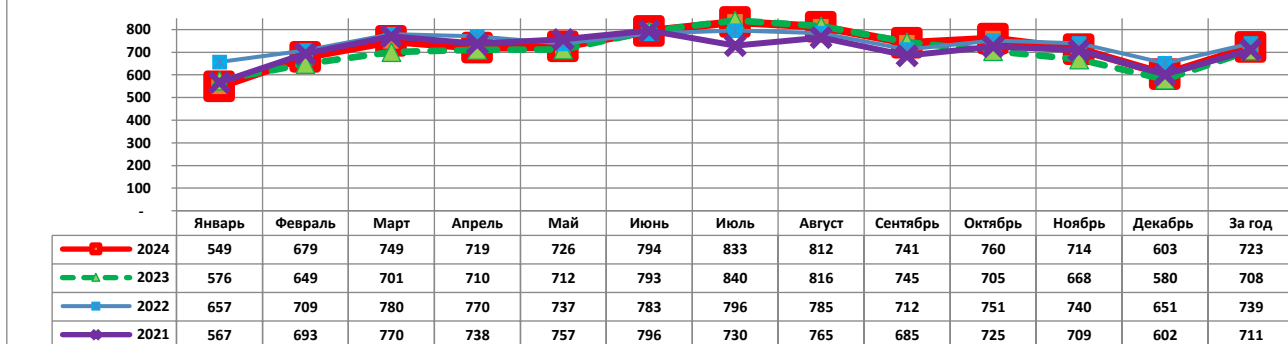
План получения выручки по АО «Санаторий «Россия» за 2024 год выполнен на 108%, превышение на 180 млн. 81 тыс. руб.

Рост выручки в анализируемом периоде по отношению к 2023 году на 224 млн. 567 тыс. руб. или на 10%.

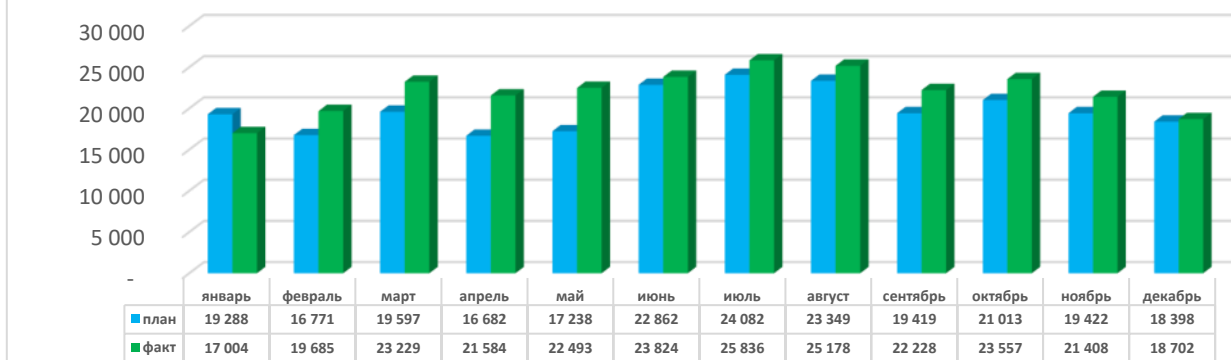
По санаторно-курортной деятельности выполнение плана составило 113%, увеличение к 2023 году составило 148 млн. 497 тыс.руб. или на 9 %.

Среднегодовая заполняемость коечного фонда по санаторно-курортной деятельности составила 95% (при плановом показателе 85 %).

Динамика реализации койко-мест по АО "Санаторий "Россия" за 2021 - 2024 гг.



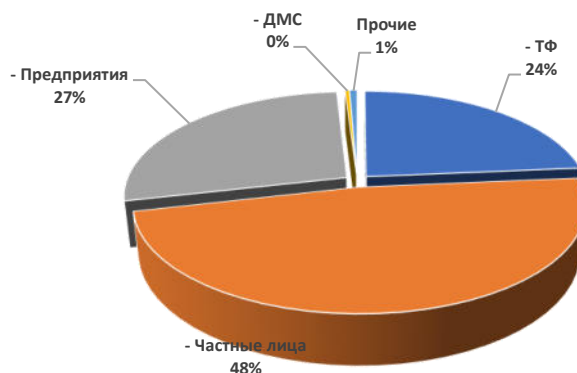
Выполнение плана по койко -дням по АО "Санаторий "Россия" за 2024 г.



3.2. Структура клиентов, приобретающих санаторно-курортные услуги АО «Санаторий «Россия» за период 2021– 2024 годы.

№	Наименование продукции,	2024 год	2023 год	2022 год	2021 год
п/п	работ, услуг	%	%	%	%
1.	Частные лица (наличный расчет)	48 %	45 %	37 %	45%
2.	Туристические фирмы	24%	29 %	37 %	34%
3.	Предприятия	27%	24 %	19%	17%
4.	ДМС	0%	1%	4 %	4%
5.	Фонды социального страхования	0%	0%	0%	0%

Структура реализации по каналам сбыта по АО "Санаторий " Россия" за 2024 г. (по койко-дням)



В структуре реализации 2024 года приходится на сегмент:

1) Частные лица» – доля в объеме продаж по сравнению с 2023 годом увеличилась с 45% до 48%.

2) Туристические фирмы» – доля в объеме продаж по сравнению с 2023 годом снизилась с 29% до 24%.

3) Предприятия» – доля в объеме продаж 2024 года = 27%. Доля реализации в 2024 г. по отношению к 2023 году по сегменту возросла на 13%.

4) «ДМС» – по этому сегменту доля объемов продаж равна 0%.

5) «ФСС» - данный канал продаж не используем в связи низкой предлагаемой ценой санаторно-курортных услуг.

3.3. Показатели деятельности общества за период 2021 - 2024 годы.

№	Наименование продукции, работ, услуг	2024 год	2023 год	2022 год	2021 год
1.	Выполнено койко-дней	264 728	258 474	269 881	259 615
	динамика к предыдущему году	102%	96 %	104 %	157 %
2.	Средняя цена 1 койко-дня, рублей	7 153	6 710	5 698	4 885
	динамика к предыдущему году	107 %	118 %	117 %	108 %
3.	Полная себестоимость 1 койко-дня, рублей	5 611	5 359	4 464	4 087
	динамика к предыдущему году	105 %	120 %	109 %	97 %

В 2024 году по санаторию выполнено 264 728 койко-дней, динамика к прошлому году составила 102%. Фактическая средняя цена одного реализованного койко-дня составила 7 153 руб. при плановой 6 935 руб. (это на 3% выше планируемой на 2024 г.). Средняя цена одного реализованного койко-дня за 2024 г. по отношению к 2023 году увеличилась на 7 % или на 443 руб.

Средняя себестоимость одного койко-дня за 2024 г. – 5611 руб. Себестоимость одного койко-дня в отчетном периоде по отношению к 2023 году увеличилась на 5% или на 252 руб.

3.4. Динамика затрат на производство по АО «Санаторий «Россия» за 2021 -2024 гг.

Наименование показателя	2024 год		2023 год		2022 год		2021 год	
	сумма, руб.	Структура, %	сумма, руб.	Структура, %	сумма, руб.	Структура, %	сумма, руб.	Структура, %
Затраты на оплату труда	929 911	42 %	817 835	40 %	644 712	38 %	558 272	40 %
Отчисления на социальные нужды	248 723	11 %	216 546	11 %	169 272	10 %	143 856	11 %
Амортизация основных фондов	111 467	5 %	93 997	5 %	102 337	6 %	84 445	6 %
Материальные затраты	802 675	37 %	795 389	39 %	661 725	39 %	493 857	36 %
Прочие расходы	47 738	2 %	48 845	2 %	68 457	4 %	71 924	5 %
Фактическая себестоимость проданных товаров	63 476	3 %	55 528	3 %	40 096	2 %	38 427	3 %
ИТОГО:	2 203 990	100 %	2 028 140	100 %	1 686 599	100 %	1 390 781	100 %

3.5. Динамика показателей эффективности персонала АО «Санаторий «Россия» за 2021-2024 гг.

Наименование показателя	2024 г.	Динамика к 2023 г.		2023 г.	2022 г.	2021 г.
		%	сумма			
Средняя численность работников списочного состава, чел.	982	103 %	+ 25	957	886	877
Выручка, тыс. руб.	2 468 652	110 %	+ 224 567	2 244 085	1 945 742	1 585 120
ФОТ работников списочного состава	903 751	113 %	+ 104 380	799 370	626 198	554 559
Среднемесячная заработная плата одного работника, руб.	76 693	110 %	+ 7 092	69 601	58 931	52 680
Удельный объем произведенной продукции на 1 рубль заработной платы (зарплатоотдача), руб.	2,73	97 %	- 0,08	2,81	3,11	2,86
Уровень заработной платы персонала на 1 рубль произведенной продукции (зарплатоемкость), руб.	0,37	103 %	+ 0,01	0,36	0,32	0,35

Средняя выручка на одного работника списочного состава, тыс. руб.	2 514	107 %	+ 169	2 345	2 197	1 807
Чистая прибыль организации, тыс. руб.	218 277	138 %	+ 59 798	158 479	182 951	274 573
объем чистой прибыли на одного работника, тыс. руб.	222	134 %	+ 56	166	207	313
чистая прибыль на 1 рубль заработной платы работников, руб.	0,24	122 %	+ 0,04	0,20	0,29	0,50

Средняя численность работников списочного состава по отношению к 2023 г. увеличилась на 25 человек или на 3%.

Среднемесячная заработная плата на одного работника списочного состава в отчетном году составила 76 693 руб., рост к 2023 году на 7 092 руб. или на 10%.

Производительность труда на одного работника списочного состава за 2024 год составила 2 млн. 514 тыс. руб., увеличение к 2023 году на 169 тыс. руб. или на 7 %.

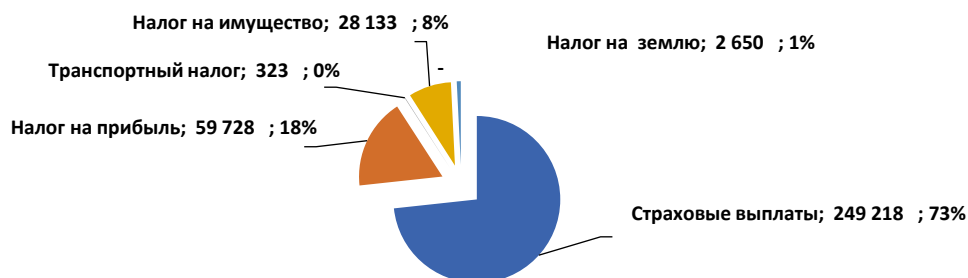
Зарплатоотдача в отчетном периоде снизилась на 3% и составила 2,73 руб.

Зарплатоемкость в 2024 году увеличилась по отношению к 2023 г. на 3% и составила 0,37 руб.

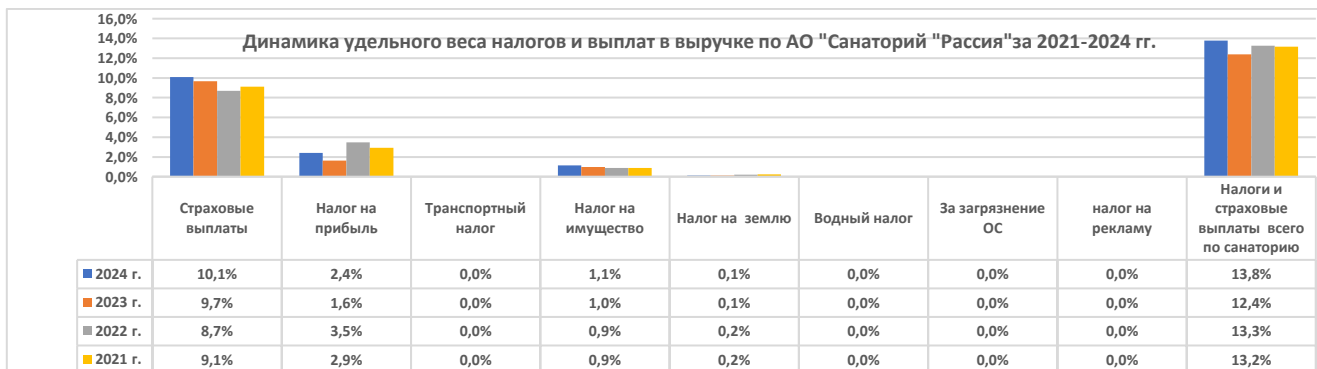
3.6. Налоги и страховые выплаты, начисленные АО «Санаторий «Рассия» за период 2021 – 2024 гг. (тыс. руб.)

Наименование показателей	2024 г.	Динамика к 2023 году, т.р.	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Налоги и страховые выплаты (начисленные) всего, тыс.руб.	340 055	+ 61 697	278 358	258 211	208 628
Динамика к предыдущему году, %	122 %	122 %	108 %	124%	179%
Выручка от реализации, тыс. руб.	2 468 652	+ 224 567	2 244 085	1 945 742	1 585 120
Доля налогов и страховых выплат в выручке, %	13,8%	- 1,4%	12,4 %	13,3%	13,2%

Структура налогов и страховых выплат по АО "Санаторий "Рассия" за 2024г. (тыс.руб.)



Динамика удельного веса налогов и выплат в выручке по АО "Санаторий "Рассия" за 2021-2024 гг.



3.7. Информация об объеме каждого из использованных акционерным обществом в 2024 году видов энергетических ресурсов.

№ п/п	Наименование статьи	Единицы измерения	Количество	Сумма, тыс. руб.	Структура энергетических ресурсов, %
1	Тепловая энергия	Гкал	0	0	0 %

№ п/п	Наименование статьи	Единицы измерения	Количество	Сумма, тыс. руб.	Структура энергетических ресурсов, %
2	Электрическая энергия	Кватт.	7 815 116	56 008	56,0%
3	Бензин автомобильный	Тыс. литров	33	1 451	1,4 %
4	Топливо дизельное	Тыс. литров	292	16 271	16,3 %
5	Природный газ	Тыс. м3	2 550	26 372	26,3 %
6	Всего энергетических ресурсов	Х	Х	100 102	100,0 %

3.7. Отчет о финансовых результатах общества за период 2021 – 2024 гг.

Наименование показателей	2024 год, тыс. руб.	Изменения к 2023г., тыс.руб.	Динамика к 2023 г., %	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
Выручка	2 468 652	+ 224 567	110 %	2 244 085	1 945 742	1 585 120
Себестоимость продаж	1 544 746	+ 220 818	117%	1 323 928	1 102 536	858 563
Валовая прибыль (убыток)	923 906	3 749	100%	920 157	843 206	726 557
Коммерческие расходы	159742	- 84 631	65%	244 373	200 822	188 374
Управленческие расходы	499 502	+39 663	109%	459 839	383 241	343 844
Прибыль (убыток) от продаж	264 662	48 717	123%	215 945	259 143	194 339
Проценты к получению	59 301	+ 41 585	335%	17 716	12 931	18 793
Проценты к уплате	8 624	2 911	151%	5 713	2 795	0
Прочие доходы	9 698	- 4 156	70%	13 854	16 431	130 200
Прочие расходы	48 075	+ 9 473	125%	38 602	41 370	25 685
Прибыль (убыток) до налогообложения	276 962	+73 762	136%	203 200	244 340	317 647
Текущий налог на прибыль	-59 728	-23 372	164%	-36 356	- 67 666	-46 125
Отложенный налог на прибыль	1 043	+9 408	-12%	-8 563	6 277	3 148
Изменение отложенных налоговых активов	0	0	0	0	0	0
Прочее	0	0	0	0	0	-97
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	218 277	+59 798	138%	158 479	182 951	274 573
Рентабельность продаж, %	11 %	+1%	111%	10 %	13 %	12%
Рентабельность продаж по чистой прибыли, %	9%	+2%	125%	7%	9 %	17%

АО «Санаторий «Рассия» от осуществления деятельности за отчетный период имеет следующие результаты:

- Выручка от реализации продукции Предприятия за 2024 год по отношению к 2023 году возросла на 224 млн. 567 тыс. руб. или на 10% (с 2 млрд. 244 млн. 85 тыс. руб. до 2 млрд. 468 млн. 652 тыс. руб.).
- Полная себестоимость реализованной продукции Предприятия за отчетный период к 2023 году увеличилась на 175 млн. 850 тыс. руб. (с 2 млрд. 28 млн. 140 тыс.руб. до 2 млрд. 203 млн. 990 тыс. руб.). Динамика себестоимости реализованной продукции к 2023 году равна 109%.
- Прибыль от реализации продукции, работ, услуг за анализируемый период составила 264 млн. 662 тыс. руб. Динамика прибыли к 2023 году равна 123%. Прибыль возросла на 48 млн. 717 тыс.руб.
- Прибыль по финансовой деятельности за 2024 г. Составила 50 млн. 677 тыс. руб.
- Балансовая прибыль предприятия до налогообложения за 2024 год – 276 млн. 962 тыс. руб.
- Рентабельность продаж = 11 % (в 2023 году рентабельность продаж = 10 %).

3.8. Анализ финансово-хозяйственной деятельности АО «Санаторий «Рассия» за 2024 г. в динамике по кварталам.

Наименование показателей	2024 год	В том числе по кварталам			
		1 кв.2024 г.	2 кв.2024 г.	3 кв.2024 г.	4 кв.2024 г.
ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ					
Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей, в том числе от продажи)	2 468 652	529 962	599 790	759 792	579 108
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в том числе	1 544 746	361 690	380 838	409 054	393 164
Валовая прибыль	923 906	168 272	218 952	350 738	185 944
Коммерческие расходы	159 742	31 267	39 830	47 684	40 961
Управленческие расходы	499 502	95 113	120 774	125 609	158 006
Прибыль (убыток) от продаж	264 662	41 892	58 348	177 445	-13 023
ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ					
Проценты к получению	59 301	7 660	12 376	14 409	24 856
Проценты к уплате	8 624	2 764	1 762	2 109	1 989
Доходы от участия в других организациях	0	0	0	0	0
Прочие операционные доходы	9 698	1 583	2 375	1 077	4 663
Прочие операционные расходы	48 075	9 048	23 408	8 639	6 980
Прибыль (убыток) до налогообложения	276 962	39 323	47 929	182 183	7 527
Текущий налог на прибыль	-59 728	-9 351	-9 645	-35 264	-5 468
в том числе постоянные налоговые обязательства	0	0	0	0	0
Изменение отложенных налоговых обязательств	1 043	859	-3 023	-1 687	4 894
Изменение отложенных налоговых активов	0	0	0	0	0
Прочее	0	0	0	0	0
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ОТЧЕТНОГО ГОДА	218 277	30 831	35 261	145 232	6 953

Максимальную выручку санаторий получил в 3 квартале 2024 г. = 31 % от выручки за 2024 г. В отчетном периоде получена чистая прибыль в сумме 218 млн. 277 тыс. руб. Максимальную прибыль предприятие также получило в 3 квартале 2024 г. = 67 % от прибыли за 2024г.

3.9. Анализ чистой прибыли и чистых активов на 1 акцию по АО «Санаторий «Россия» за 2021 - 2024 гг.

Наименование показателей	2024 г.	динамика к 2023 г.		2023 г.	2022 г.	2021 г.
		абсол.,т.р.	относ, %			
Количество акций, шт.	11 421	0	100 %	11 421	11 421	11 421
Сумма чистых активов (тыс. руб.)	2 003 502	+ 217 977	112 %	1 785 526	1 627 046	1 415 466
Чистые активы, приходящиеся на одну акцию, тыс. руб.	175	+19	112%	156	142	124
Динамика к предыдущему году, %	112 %	+ 2 %	102 %	110%	115%	123%
Чистая прибыль, тыс. руб.	218 277	+ 59 798	138%	158 479	182 951	274 573
Базовая прибыль + (убыток -) на одну акцию, тыс. руб.	+ 19	+ 5	136 %	14	16	24
Динамика к предыдущему году, %	136 %	49 %	156 %	87%	67%	-

В отчетном периоде базовая прибыль на 1 акцию составила 19 тыс. руб. по отношению к 2023 г. рост на 5 тыс. руб. или на 36%.

Чистые активы на 1 акцию в анализируемом периоде имеют тенденцию к увеличению. В 2024 г. чистые активы на 1 акцию равны 175 тыс. руб. Рост на 12% или на 19 тыс. руб.

3.10. Дополнительная информация об особенностях движения в отчетный период отдельных активов и обязательств представленных в табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности.

3.10.1. Информация по переходу на ФСБУ 14/2022 Нематериальные активы

Информация в Приложениях, связанная с переходом на ФСБУ 14/2022

- Отчет об изменении капитала

В стр.3332 Переоценка показано уменьшение нераспределенной прибыли на 300тыс.руб

- Приложение 1.1 Наличие и движение нематериальных активов

В стр.5100 Поступило 1174тыс.руб. и выбыло по первоначальной стоимости 281тыс.руб, Накопленная амортизация 200тыс.руб. показаны результаты поступления/выбытия НМА в связи с переходом на ФСБУ.

3.10.2. Информация по отложенным налоговым активам и отложенным налоговым обязательствам

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

Расшифровка изменений отложенных налоговых активов и обязательств в 2024г Тыс.руб.

	Отложенные налоговые активы и обязательства на 01.01.24	изменение обязательств при выбытии активов (переход на ФСБУ 14/2022)	изменение отложенных активов и обязательств в текущем году	перерасчет активов и обязательств с устан. с 1января 25г ставки налога на прибыль 25%	Отложенные налоговые активы и обязательства на 01.01.25	Отложенный налог на прибыль (форма 2 стр.2412)
Отложенные налоговые активы (стр.1180 баланса)	17 245	304	275	4 456	22 280	
Отложенные налоговые обязательства (стр.1420 баланса)	11 569	230	591	3 097	15 487	
Отложенный налог на прибыль			-316	1 359		1 043

Условный расход по налогу на прибыль 55 392тыс.руб.

- суммы постоянных разниц, возникших в отчетном периоде 4 652тыс.руб.

- суммы изменения отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода -316 тыс.руб

Текущий налог на прибыль 59 728тыс.руб.

4. Финансовый анализ деятельности АО «Санаторий «Россия» за 2024 год.

4.1. Структура активов АО «Санаторий «Россия» за 2024 год. (тыс.руб.)

Наименование показателя	на 01.01.2025 г.		Изменения за 2024 год		на 01.01.2024 г.	
	Абсолют.	%	Абсолют.	%	Абсолют.	%
I. Внеоборотные активы	1 820 479	76%	70 940	104%	1 749 539	81%
Нематериальные активы	1 362	0%	338	133%	1 024	0%
Результаты исследований и разработок	-	0%	-436	0%	436	0%
Основные средства	1 765 556	73%	68 457	104%	1 697 099	78%
Отложенные налоговые активы	22 280	1%	5 035	129%	17 245	1%
Доходные вложения в финансовые активы	31 089	1%	-2 358	93%	33 447	2%
Финансовые вложения	-	0%	0	0	-	0%
Прочие внеоборотные активы	192	0%	-96	67%	288	0%
II. Оборотные активы	583 639	24%	167 758	140%	415 881	19%
Запасы	136 124	6%	768	101%	135 356	6%
НДС по приобретенным ценностям	10 463	0%	1 540	117%	8 923	0%
Дебиторская задолженность	139 962	6%	25 503	122%	114 459	5%
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	272 700	11%	132 900	195%	139 800	6%
Денежные средства	24 390	1%	7 047	141%	17 343	1%
Прочие оборотные активы	-	0%	0	0 %	-	0%
АКТИВЫ ВСЕГО	2 404 118	100%	238 698	111%	2 165 420	100%
Чистые активы (в соответствии с "Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ" (утв. приказом Минфина РФ и ФКЦБ №№ 10н, 03-6/пз))	2 003 502		217 977	112%	1 785 525	

Активы Предприятия за анализируемый период увеличились на 238 млн.698 тыс. руб. (с 2 165 420 до 2 404 118 тыс. руб.), или на 11%.

Увеличение активов произошло за счет роста: внеоборотных активов на 70 млн. 940 тыс. руб. или на 4%. Рост оборотных активов на 167 млн. 758 тыс. руб. или на 40%.

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

В конце анализируемого периода структура имущества характеризуется высокой долей внеоборотных активов, которая снизилась с 81% на начало до 76% на конец анализируемого периода.

Внеоборотные активы Предприятия за анализируемый период увеличились с 1 млрд.749 млн. 539 тыс. руб. до 1 млрд.820 млн. 479 тыс. руб.

На конец анализируемого периода в структуре имущества удельный вес оборотных активов возрос и составил – 24%.

Оборотные активы увеличились на 167 млн. 758 тыс. руб., в основном за счет роста объема финансовых вложений и денежных средств.

4.2. Структура внеоборотных активов АО «Санаторий «Рассия» за 2024 год. (тыс.руб.)

Наименование показателя	на 01.01.2025 г.		Изменения за 2024 год		на 01.01.2024 г.	
	Абсолют.	%	Абсолют.	%	Абсолют.	%
I. Внеоборотные активы	1 820 479	100%	70 940	104%	1 749 539	100%
Нематериальные активы	1 362	0%	338	133%	1 024	0%
Результаты исследований и разработок	0	0%	-436	0%	436	0%
Основные средства	1 765 556	97%	68 457	104%	1 697 099	97%
Отложенные налоговые активы	22 280	1%	5 035	129%	17 245	1%
Доходные вложения в финансовые активы	31 089	2%	-2 358	93%	33 447	2%
Финансовые вложения	-	0%	0	0%	-	0%
Прочие внеоборотные активы	192	0%	-96	67%	288	0%

Структура внеоборотных активов за анализируемый период не изменилась.

В структуре Внеоборотных активов больший удельный вес приходился на основные средства – 97%.

Отложенные налоговые активы равны – 1%.

Доходные вложения в финансовые активы равны – 2%.

В 2024г переоценка и обесценение основных средств не производилось.

4.3. Структура оборотных активов АО «Санаторий «Рассия» за 2024 год. (тыс.руб.)

Наименование показателя	на 01.01.2025 г.		Изменения за 2024 год		на 01.01.2024 г.	
	Абсолют.	%	Абсолют.	%	Абсолют.	%
II. Оборотные активы	583 639	100%	167 758	140%	415 881	100%
Запасы	136 124	23%	768	101%	135 356	33%
НДС по приобретенным ценностям	10 463	2%	1 540	117%	8 923	2%
Дебиторская задолженность	139 962	24%	25 503	122%	114 459	28%
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	272 700	47%	132 900	195%	139 800	34%
Денежные средства	24 390	4%	7 047	141%	17 343	4%
Прочие оборотные активы	-	0%	-		-	0%

Оборотные активы Предприятия за анализируемый период увеличились и составили на конец периода 583 млн. 639 тыс. руб. Рост оборотных активов в анализируемом периоде на

40% произошло в основном за счет роста на 132 млн. 900 тыс. руб. краткосрочных финансовых вложений, Дебиторской задолженности на 25 млн. 503 тыс.руб. и увеличения Денежных средств на 7 млн. 47 тыс.руб.

Структура оборотных активов за анализируемый период изменилась.

За анализируемый период объемы запасов возросли на 768 тыс. руб. (со 135 356 тыс. руб. до 136 124) или на 1%. Удельный вес запасов оборотных активах на конец года составил – 23% (в 2023 г. равен 33%).

На конец года часть оборотных активов приходится на дебиторскую задолженность и в структуре составляет – 24%. За анализируемый период объем дебиторской задолженности увеличился на 25 млн. 503 тыс. руб. или на 22%.

Доля дебиторской задолженности в оборотных активах уменьшилась с 28% до 24%.

Сопоставление сумм краткосрочной дебиторской и кредиторской задолженностей показывает, что Предприятие на протяжении анализируемого периода имело пассивное сальдо задолженности, то есть кредиторская превышала дебиторскую на 141 млн. 158 тыс. руб.

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

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

В бухгалтерской отчетности в составе статьи Денежные средства и денежные эквиваленты отражено:

На 1 января 2024г:

краткосрочные депозиты сроком до 3-х месяцев 139800руб

денежные средства на счетах и в кассе 17343руб

На 1 января 2025г:

краткосрочные депозиты сроком до 3-х месяцев 272700руб

денежные средства на счетах и в кассе 24390руб

Сумма денежных средств в анализируемом периоде изменилась с 17 млн. 343 тыс. руб. до 24 млн. 390 тыс. руб. В структуре оборотных средств «Денежные средства» на начало и на конец года составляли - 4 %.

Краткосрочные финансовые вложения в анализируемом периоде изменились значительно со 139 млн. 800 тыс.руб. до 272 млн.700 тыс.руб. Финансовые вложения выросли на 132 млн. 900 тыс.руб. В структуре оборотных средств «Финансовые вложения» на начало имели долю равную 34 % и на конец года данный показатель составил - 47%.

Такая структура с долей финансовых вложений –47%, дебиторской задолженностью- 24% и долей денежных средств =4 %, свидетельствует о хорошем состоянии расчетов на Предприятии.

4.4. Структура пассивов АО «Санаторий «Россия» за 2024 год. (тыс.руб.)

Наименование показателя	на 01.01.2025 г.		Изменения за 2024 год		на 01.01.2024 г.	
	Абсолют.	%	Абсолют.	%	Абсолют.	%
I. Капитал и резервы	2 003 502	83%	217 977	112%	1 785 525	82%
Уставный капитал (фактический)	114	0%	0	100%	114	0%
Собственные акции, выкупленные у акционеров	0	0%	0	0	0	0%
Переоценка внеоборотных активов	34 982	1%	0	100%	34 982	2%

Наименование показателя	на 01.01.2025 г.		Изменения за 2024 год		на 01.01.2024 г.	
	Абсолют.	%	Абсолют.	%	Абсолют.	%
Добавочный капитал (без переоценки)	0	0%	0	0	0	0%
Резервный капитал	17	0%	0	100%	17	0%
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 968 389	82%	217 977	112%	1 750 412	81%
II. Целевое финансирование	0	0%	0	0	0	0%
Паевой фонд	0	0%	0	0	0	0%
Целевой капитал	0	0%	0	0	0	0%
Целевые средства	0	0%	0	0	0	0%
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	0	0%	0	0	0	0%
Резервный и целевые фонды	0	0%	0	0	0	0%
II. Долгосрочные обязательства	50 562	2%	- 22 052	70%	72 614	3%
Заемные средства	35 075	1%	- 25 970	57%	61 045	3%
Отложенные налоговые обязательства	15 487	1%	3 918	134%	11 569	1%
Оценочные обязательства	0	0%	0	0	0	0%
Прочие обязательства	0	0%	0	0	0	0%
III. Краткосрочные обязательства	350 054	15%	42 773	114%	307 281	14%
Заемные средства	22 888	1%	2 888	114%	20 000	1%
Кредиторская задолженность	281 120	12%	34 627	114%	246 493	11%
Прочие обязательства	46 046	2%	5 258	113%	40 788	2%
ПАССИВЫ ВСЕГО	2 404 118	100%	238 698	111%	2 165 420	100%

За анализируемый период величина собственного капитала (фактического) увеличилась на 217 млн. 977 тыс. руб. или на 12%. Собственный капитал (фактический, за вычетом убытков и задолженностей) на начало анализируемого периода составил 1 785 525 тыс. руб., а на конец периода был равен 2 003 502 тыс.руб.

Рост собственного капитала произошло за счет прибыльной деятельности в 2024 году. **Предприятие в анализируемом 2024 г. имело чистую прибыль по балансу в сумме 218 млн. 277 тыс.руб.**

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

Финансовая устойчивость Предприятия оценивается как «Нормальная устойчивость».

Краткосрочные обязательства за анализируемый период увеличились на 42 млн. 773 тыс. руб. или на 14%.

В анализируемом периоде краткосрочные обязательства были представлены в основном коммерческими и прочими обязательствами.

Долгосрочные займы (финансовые обязательства) в анализируемом периоде составили 50 млн. 562 тыс.руб.

Краткосрочные займы (финансовые обязательства) в анализируемом периоде составили 22 млн. 888 тыс.руб.

Кредиторская задолженность за анализируемый период увеличилась на 34 млн. 627 тыс. руб. (с 246 492 до 281 120 тыс. руб.).

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

4.5.ФИНАНСОВАЯ УСТОЙЧИВОСТЬ АО «Санаторий «Рассия» за период 2021 – 2024 гг.

Наименование показателя	2024 г.	Динамика к 2023 г., %	2023 г.	2022 г.	2021 г.
ФИНАНСОВАЯ УСТОЙЧИВОСТЬ					
Коэффициент концентрации собственного капитала, (К к.с.к.)>0,5	0,83	101 %	0,82	0,83	0,85
Коэффициент концентрации заемного капитала	0,17	95 %	0,18	0,17	0,15
Коэффициент финансовой зависимости, (Кфз)	1,20	99 %	1,21	1,20	1,18
Коэффициент маневренности собственного капитала	0,11	275 %	0,04	0,06	0,11
Коэффициент финансового риска, (Кф.риск<0,3)	0,0252	62 %	0,0407	0,0252	0,0016
Коэффициент обеспеченности внеоборотных активов собственным капиталом	0,91	93 %	0,98	0,97	0,89
Степень финансовой устойчивости	нормальная устойчивость		нормальная устойчивость	нормальная устойчивость	нормальная устойчивость

Анализ **финансовой устойчивости** Предприятия позволяет говорить об имеющемся запасе прочности, обусловленном высоким уровнем собственного капитала, который за конец отчетного периода составил 0,83 (при рекомендуемом значении не менее 0,600). Динамика к 2023 году 101%. Достигнутое значение уровня собственного капитала за анализируемый период способствует нормальной финансовой устойчивости Предприятия.

Коэффициент концентрации заемного капитала на конец анализируемого периода равнялся 0,17 (снижение к 2023 г. на 5%).

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

Коэффициент финансовой зависимости показывает на сколько активы предприятия финансируются за счет заемных средств, на конец отчетного периода составил – 1,20.

Динамика к 2023 году составила 99%.

Коэффициент маневренности собственного капитала показывает какая доля источников собственных средств находится в мобильной форме, на конец отчетного периода составил- 0,11. Значительный рост данного показателя по отношению к 2023 году – на 175%.

Коэффициент финансового риска показывает какая доля долгосрочных заемных средств в собственном капитале. За 2024 г. предприятие привлекло долгосрочные заемные средства.

Коэффициент обеспеченности внеоборотных активов собственным капиталом на конец 2024 года составил 0,91 (на начало -0,98) (при рекомендуемом для соблюдения требования финансовой устойчивости значении не менее 1).

Степень финансовой устойчивости компании за 2024 год можно характеризовать как **Нормальная устойчивость**.

Для покрытия запасов предприятие использует нормальные источники покрытия: собственные оборотные средства, заемные средства и расчеты с кредиторами.

4.6. АНАЛИЗ ЛИКВИДНОСТИ АО «Санаторий «Россия» за период 2021 – 2024 гг.

Наименование показателя	2024 г.	Динамика к 2023 г., %	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Величина Собственных оборотных средств	183 023	509 %	35 987	55 088	152 805
Коэффициент текущей ликвидности, К _{тек.ликв.}	1,67	123 %	1,35	1,34	1,63
Коэффициент быстрой ликвидности	1,25	141 %	0,88	0,70	1,10
Коэффициент абсолютной ликвидности (платежеспособности)	0,85	166 %	0,51	0,20	0,45

Коэффициент маневренности собственных оборотных средств, $0,6 < K_m \text{ СОС} < 0,9$	0,11	46 %	0,25	0,15	0,06
Доля оборотных средств в активах	25 %	126 %	20%	20%	24%
Доля собственных оборотных средств в сумме оборотных активов	0,37	220 %	0,17	0,24	0,38
Доля запасов в оборотных активах	0,23	72 %	0,33	0,44	0,25
Доля СОС в покрытии запасов	1,57	307 %	0,51	0,54	1,52
Коэффициент покрытия запасов	3,64	156 %	2,33	1,93	3,71

Величина собственных оборотных средств составила на конец 2024 года 183 млн. 23 тыс.руб., значительный рост по отношению к 2023 году на 147 млн. 37тыс. руб. За период 2021-2024 гг. – это лучшее значение.

Коэффициент текущей ликвидности (отражающий сколько рублей текущих активов предприятия приходится на рубль текущих обязательств) на конец 2024 года составил – 1,67, что выше его значения на конец 2023 года на 23% .

Коэффициент быстрой ликвидности (отражающий сколько рублей текущих активов предприятия за минусом запасов приходится на рубль текущих обязательств) на конец анализируемого периода составил 1,25 при рекомендуемом нижнем значении 1,0. Коэффициент быстрой ликвидности на конец 2024 года выше его значения 2023 г. на 41%.

Коэффициент абсолютной ликвидности является наиболее жестким критерием ликвидности предприятия и показывает какая часть краткосрочных заемных средств может быть при необходимости погашена немедленно. По международным стандартам рекомендуемое нижнее значение данного показателя равно 0,2. Полученное значение показателя на конец 2024 года - 0,85, что позволяет отнести Предприятие по данному показателю к нормальному значению. Рост данного показателя к 2023 г. значительный на 66%.

Коэффициент маневренности показывает, какая часть объема собственных оборотных средств приходится на наиболее мобильную составляющую текущих активов – денежные средства. На конец анализируемого периода коэффициент маневренности составил 0,11. (показатель вне рекомендуемого диапазона $0,6 < K_m \text{ СОС} < 0,9$).

Доля оборотных средств в активах характеризует наличие оборотных средств во всех активах в процентах. Доля оборотных средств в активах за 2024 г. составила – 25 %. Данный показатель по отношению к 2023 году увеличился на 26%.

Доля собственных оборотных средств в оборотных активах характеризует наличие собственных оборотных средств в сумме оборотных активов в процентах. Доля собственных оборотных средств в оборотных активах за 2024 г. составила –37%. Данный показатель по отношению к 2023 году увеличился на 120%.

Доля запасов в оборотных активах отображает удельный вес запасов в сумме оборотных активов в процентах. Данный показатель в 2024 году составил 0,23%, снижение к 2023 году на 28%.

Доля собственных оборотных средств в покрытии запасов характеризует ту часть стоимости запасов, которая покрывается собственными оборотными средствами (нормативное значение показателя должно превышать 0,5). В 2024 году доля СОС в покрытии запасов составила - 1,57. Динамика данного показателя к 2023 г. составила 307%.

Коэффициент покрытия запасов показывает, за счет каких средств приобретены запасы. Достигнутые значения за анализируемый период имеют положительное значение. Это говорит о том, что запасы и затраты обеспечены в основном «Нормальными» источниками покрытия (собственные оборотные средства и кредиторская задолженность). Динамика показателя к 2023 году составила 156%.

4.7. АНАЛИЗ ДЕЛОВОЙ АКТИВНОСТИ АО «Санаторий «Россия» за период 2021 – 2024 гг.

Наименование показателя	2024 г.	Динамика к 2023г.%	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности	18	90 %	20	13	10
Продолжительность оборота дебиторской задолженности, дн.	21	111%	19	27	37
Оборачиваемость кредиторской задолженности (по выручке)	9	96 %	9	8	7
Срок оборота кредиторской задолженности (по выручке), дн.	42	104%	40	44	51
Оборачиваемость кредиторской задолженности (по затратам)	8	95 %	8	7	6
Срок оборота кредиторской задолженности (по затратам), дн.	47	105 %	44	51	58
Оборачиваемость запасов (по выручке)	18	109 %	17	12	16
Срок оборота запасов (по выручке)	20	92 %	22	32	23
Оборачиваемость запасов (по затратам)	11	116 %	10	7	9
Срок оборота запасов (по затратам)	32	86 %	37	56	43
Оборачиваемость активов	1,04	99 %	1,05	1,01	0,95
Длительность оборота активов	352	101 %	347	360	384
Длительность оборота оборотных средств	87	128 %	68	72	93
Оборачиваемость всего капитала	1,03	99 %	1,04	1,00	0,95
Оборачиваемость собственного капитала	1,23	98 %	1,26	1,20	1,12
Продолжительность операционного цикла	41	101 %	41	59	60

Длительность оборота краткосрочной дебиторской задолженности 21 день, кредиторской задолженности 42 дня, запасов 18 дней. Таким образом, длительность оборота чистого производственного оборотного капитала (длительность оборота запасов плюс длительность оборота краткосрочной дебиторской задолженности минус длительность оборота кредиторской задолженности) составляет -3 дня.

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

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

Показатель длительности оборота краткосрочной кредиторской задолженности (42 дн.), рассматриваемый как индикатор платежеспособности в краткосрочном периоде, не превышал 180 дней. Это говорит о том, что сроки выполнения обязательств Предприятия еще не истекли и у Предприятия хватит ресурсов, чтобы расплатиться с кредиторами.

Оборачиваемость активов составила на конец 2024 года 1,04 оборота за год.

В целом, динамика оборачиваемости активов, которая показывает, с какой скоростью совершается полный цикл производства и обращения, а также отражает уровень деловой активности Предприятия, за отчетный период снижение показателя по отношению к 2023 г. на 1%.

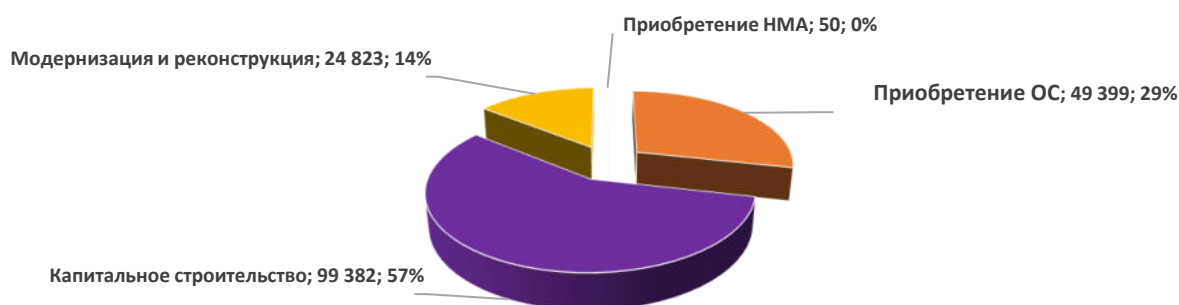
Предприятие в 2024 году имело прибыль, показатель финансовой устойчивости равен

«Нормальная устойчивость».

5. Инвестиционная деятельность АО «Санаторий «Россия» за период 2021 – 2024 гг. (тыс.руб.)

Наименование показателя	2024 г.	отклонения к 2023 г.		по годам		
		абсолютн, т.р.	относит., %	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Всего капитальных вложений	173 654	-101 247	63%	274 901	375 743	216 607
В том числе:						
Приобретение земельных участков	0	0	0	0	0	19 792
Приобретение ОС	49 399	-2 719	95%	52 118	67 476	40 540
Капитальное строительство	99 382	-123 109	45%	222 491	305 561	155 364
Модернизация и реконструкция	24 823	24 560	9420%	264	2 463	911
Приобретение НМА	50	21	174%	29	243	0
Прочие расходы	0	0	0	0	0	0
Динамика к предыдущему году, %	63%	-10 %	86%	73%	173%	156%
Удельный вес инвестиций в выручке, %	7%	-5 %	57%	12%	19%	14%
Удельный вес инвестиций в чистой прибыли, %	80%	-94%	46%	173%	205%	79%
Выручка	2 468 652	224 567	110%	2 244 085	1 945 742	1 585 120
Чистая прибыль	218 277	59 800	138%	158 477	182 951	274 573

Структура расходов на инвестиции по АО "Санаторий "Россия" за 2024г.



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

В отчетном периоде продолжались работы по строительству объектов средств размещения и технических сооружений (станция оснежения, магистраль оснежения и др.) в ОП «Заимка «Лесная сказка». В 2024 г. выполнены работы по строительству радонопровода.

В отчетном периоде проведена модернизация газовой котельной.

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

За 2024 год удельный вес капитальных вложений в выручке составил 7%. Снижение данного показателя к 2023 г. на 43 %.

Активная инвестиционная политика предприятия способствует достижению стратегических целей компании определенными на 2024 г.

6. Информация о связанных сторонах

Наименование (ФИО) Стороны по сделке (операции)	Характер отношений сделки (операции)	Вид сделки (операции)	Порядок и форма расчетов по сделке (операции)	Условия договора, руб.	Объем операций, руб.
Елфимов Фёдор Егорович. Заимодавец.	Сделка с аффилированными лицом	Дополнительное соглашение № 3 (рег.№ 857) от 10.10.2023 об изменении процентной ставки и продлении срока возврата займа по Договору от 29.10.2021	Срок возврата займа: до 01.06.2024 г.	возврат займа 01.06.2024 г. проценты	30 000 000,00 1 705 949,00
Елфимов Фёдор Егорович. Заимодавец.	Сделка с аффилированными лицом	Договор займа от 26.08.2022 г.	Срок возврата займа: до 01.07.2024 г.	20 000 000,00; выплата % в конце срока	0,00
Елфимов Фёдор Егорович. Заимодавец.	Сделка с аффилированными лицом	Дополнительное соглашение № 4 от 01.08.2024 об изменении процентной ставки и продлении срока возврата займа по Договору от 26.08.2022	Срок возврата займа: до 28.12.2024 г.	20 000 000,00; выплата % в конце срока	0,00
Елфимов Фёдор Егорович. Заимодавец.	Сделка с аффилированными лицом	Дополнительное соглашение № 5 от 23.12.2024 об изменении процентной ставки и продлении срока возврата займа по Договору от 26.08.2022	Срок возврата займа: до 01.07.2025 г.	выплата % в конце срока	0,00
Елфимов Фёдор Егорович. Заимодавец.	Сделка с аффилированными лицом	Договор займа от 29.11.2023 г.	Срок возврата займа: до 01.07.2025 г.	30 000 000,00; выплата % в конце срока	0,00
Елфимов Фёдор Егорович. Заимодавец.	Сделка с аффилированными лицом	Дополнительное соглашение № 2 от 23.12.2024 об изменении процентной ставки и продлении срока возврата займа по Договору от 29.11.2023	Срок возврата займа: до 01.07.2025 г.	выплата % в конце срока	0,00
ООО "Центр Туризма" ИНН 2203022444. Заказчик.	Сделка с аффилированными лицом	Договор № 449 от 03.05.2018 оказания услуг общественного питания	Срок договора: на неопределенный срок. Безналичный расчет. Оплата до 7-го числа месяца следующего за расчетным.	Обороты с 01.01.2024 г.	854070,00
ООО "Центр Туризма" ИНН 2203022444. Заказчик.	Сделка с аффилированными лицом	Рамочный договор № 325 от 01.01.2021 возмездного оказания услуг (пошив изделий, услуги бани)	Срок договора: по 31.12.2021 г. (с автоматической пролонгацией на аналогичный срок)	Оплата согласно прейскуранту цен на 2024 г.	0,00
ООО "Центр Туризма" ИНН 2203022444. Арендатор.	Сделка с аффилированными лицом	Договор № 976 от 04.01.2021 аренды имущества (Конного двора)	Срок аренды: по 31.12.2021 г. Безналичный расчет. Оплата ежемесячно до 20 числа месяца следующего за отчетным.	Арендная плата: базовая часть (в т.ч. НДС); переменная часть - за фактически потребленные услуги.	495206,20
ООО "Центр Туризма" ИНН 2203022444. Арендатор.	Сделка с аффилированными лицом	Договор № 644 от 01.07.2021 аренды части нежилого помещения	Срок аренды: по 31.12.2021 г. Безналичный расчет. Оплата ежемесячно за 2	Арендная плата: базовая часть (в т.ч. НДС)	60000,00

Наименование (ФИО) Стороны по сделке (операции)	Характер отношений сделки (операции)	Вид сделки (операции)	Порядок и форма расчетов по сделке (операции)	Условия договора, руб.	Объем операций, руб.
			рабочих дня до начала расчетного месяца.		
ООО "Центр Туризма" ИНН 2203022444. Арендатор.	Сделка с аффилированны м лицом	Договор № 975 от 04.01.2021 аренды части нежилого помещения (Туристический комплекс- эко- отель «Эхо», ул. Славского, 34/9)	Срок аренды: по 31.12.2021 г. Безналичный расчет. Оплата ежемесячно до 20 числа месяца следующего за расчетным.	Арендная плата: базовая часть (в т.ч. НДС)	60000,00
ООО "Центр Туризма" ИНН 2203022444. Агент.	Сделка с аффилированны м лицом	Агентский договор № 21 (рег.№ 222) от 01.01.2022 г. (реализация гостиничных услуг: ОП «Отель «На камушках», «Заимка «Лесная сказка», «Бизнес- отель», «Турбаза «Белокуриха»).	Срок действия: по 31.12.2022 г. с автоматической пролонгацией). Агентское вознаграждение 15% на основании отчета, предоставляемого не позднее 10 числа месяца следующего за отчетным.	Обороты с 01.01.2024 г.	89630,00
ООО "Центр Туризма" ИНН 2203022444. Агент.	Сделка с аффилированны м лицом	Агентский договор № 13 (рег.№ 143) от 01.02.2017 г. (услуги по проживанию — ОП «Заимка «Лесная сказка»).	Срок действия: по 31.12.2017 г. (с автоматической пролонгацией). Агентское вознаграждение 15% на основании отчета, предоставляемого до 10 числа месяца следующего за отчетным.	Обороты с 01.01.2024 г.	1606650,00
ООО "Центр Туризма" ИНН 2203022444. Заказчик.	Сделка с аффилированны м лицом	Договор № 22 от 01.01.2014 оказания услуг по размещению рекламно- информационных материалов.	На неопределённый срок. Оплата ежеквартально в течение 3-х банковских дней с момента выставления счета. Безналичный расчет.	Обороты с 01.01.2024 г.	6 500,00
ООО "Центр Туризма" ИНН 2203022444. Клиент.	Сделка с аффилированны м лицом	Договор № 9 от 04.01.2021 о транспортном обслуживании по перевозке пассажиров.	На неопределённый срок. Оплата ежемесячно не позднее 25 числа расчетного месяца.	Обороты с 01.01.2024 г.	496720,00
ООО "Центр Туризма" ИНН 2203022444. Агент.	Сделка с аффилированны м лицом	Агентский договор № 43 (рег. № 314) от 22.03.2021 (реализация путёвок-услуг).	Срок договора: по 31.12.2021 г. (с автоматической пролонгацией). Оплата в течение 7 банковских дн. с момента принятия отчёта.	Обороты с 01.01.2024 г.	0,00
ООО "Центр Туризма" ИНН 2203022444. Агент.	Сделка с аффилированны м лицом	Агентский договор № 16 (рег.№ 223) от 31.12.2021 (реализация гостиничных услуг в ОП «Заимка лесника»).	Срок договора: по 31.12.2022 г. (с автоматической пролонгацией на 1 календарный год).	Обороты с 01.01.2024 г.	115710,00
ООО "РК "Камея" ИНН 2203003748. Заказчик.	Сделка с аффилированны м лицом	Договор № 1068 от 01.09.2019 г. (оказание услуг по размещению рекламных и рекламно-	Срок действия: на неопределенный срок. Оплата ежеквартально в течение 3-х банковских дней с момента выставления счета.	Обороты с 01.01.2024 г.	3200,00

Наименование (ФИО) Стороны по сделке (операции)	Характер отношений сделки (операции)	Вид сделки (операции)	Порядок и форма расчетов по сделке (операции)	Условия договора, руб.	Объем операций, руб.
		информационных материалов).			
ООО "РК "Камя" ИНН 2203003748. Заказчик.	Сделка с аффилированны м лицом	Договор подряда № 1069 от 01.09.2019 г. (стирка белья, чехлов, ковровых изделий)	Срок действия: на неопределенный срок. Оплата в течение 15 дней после подписания акта выполненных работ.	Цена по действующему прейскуранту. Обороты с 01.01.2024 г.	31124,02
ООО " РК "Камя" ИНН 2203003748. Арендатор.	Сделка с аффилированны м лицом	Договор № 188 от 31.01.2022 аренды нежилых помещений общей площадью 387,5 кв.м (ул. Славского, 38)	Срок аренды: на 5 лет (подлежит государственной регистрации). Оплата ежемесячно не позднее 10-го числа месяца, следующего за расчетным (безналичный расчет).	Арендная плата: базовая часть (в т.ч. НДС)	186574,72
ООО "РК "Камя" ИНН 2203003748. Заказчик.	Сделка с аффилированны м лицом	Договор № 333 от 01.01.2020 г. оказания услуг (пошив текстильных изделий).	Срок действия: по 31.12.2021 г. (с автоматической продлонгацией). Оплата 5 календ. дн. с момента подписания Акта сдачи- приёмки (безналичный расчет).	Обороты с 01.01.2024 г.	0,00
ООО "РК "Камя" ИНН 2203003748. Арендатор - (АО «Санаторий «Россия»- «Субарендатор»).	Сделка с аффилированны м лицом	Договор № 965 от 03.01.2021 г. субаренды нежилого помещения (пункт охраны — ул. Славского, 30)	Срок действия: по 31.12.2021 г. Оплата ежемесячно не позднее до 30-го числа расчетного месяца (безналичный расчет).	Обороты с 01.01.2024 г.	429000,00
ООО " РК "Камя" ИНН 2203003748. Исполнитель.	Сделка с аффилированны м лицом	Договор № 993 от 31.12.2020 г. оказания услуг по организации общественного питания.	Срок действия: 1 год (с автоматической продлонгацией на такой же срок). Оплата в течение 5 рабочих дней с момента выставления счета (безналичный расчет).	Оплата согласно выставленного счёта в течение 5 дней с момента подписания акта оказанных услуг.	0,00
ООО "РК "Камя" ИНН 2203003748. Арендатор.	Сделка с аффилированны м лицом	Договор № 640 от 01.07.2021 г. аренды части нежилого помещения (СОК/ ул. Славского, 34/5).	Срок действия: по 31.12.2021 г. (продлонгирован на аналогичный срок с увеличением стоимости). Безналичный расчет- ежемесячно не позднее 15 числа расчётного месяца.	Обороты с 01.01.2024 г.	0,00
ООО "РК "Камя" ИНН 2203003748. Арендатор.	Сделка с аффилированны м лицом	Дополнительное соглашение № 2 (рег.№ 1072) от 01.11.2022 об изменении стоимости аренды по Договору № 640 от 01.07.2021		Обороты с 01.01.2024 г.	0,00
ООО "РК "Камя" ИНН 2203003748. Арендатор.	Сделка с аффилированны м лицом	Договор № 1/1 (рег.№ 14/1) от 09.01.2013 (обслуживание клиентов в ресторане «5 Колесо»)	На неопределенный срок	Обороты с 01.01.2024 г.	75482,00

Наименование (ФИО) Стороны по сделке (операции)	Характер отношений сделки (операции)	Вид сделки (операции)	Порядок и форма расчетов по сделке (операции)	Условия договора, руб.	Объем операций, руб.
ООО "ПК "Автоград" ИНН 22030002769. Заказчик.	Сделка с аффилированными лицом	Договор № 972 от 02.09.2019 г. оказания услуг спецтехники с водителем	На неопределенный срок. Оплата в течение 5 рабочих дней по факту оказания услуги на основании Акта оказанных услуг.	Цена по прейскуранту. Обороты с 01.01.2024 г.	0,00
ООО "ПК "Автоград" ИНН 22030002769. Подрядчик.	Сделка с аффилированными лицом	Договор № 2019/2 от 01.01.2019 г. (рег. № 207) на техобслуживание и ремонт автомобилей	На неопределенный срок. Оплата 15 рабочих дней после подписания акта выполненных работ.	Обороты с 01.01.2024 г.	3810989,18
ООО "ПК "Автоград" ИНН 22030002769. Исполнитель.	Сделка с аффилированными лицом	Договор № 2020/19 от 14.01.2020 г. (рег. № 40) оказание услуг по мойке, чистке и дезинфекции автотранспорта	На неопределенный срок. Оплата ежемесячно в течение 5 рабочих дней с момента выставления счета.	Обороты с 01.01.2024 г.	62700,00
ООО «БелкаБир». ИНН 22030009549. Арендатор.	Сделка с аффилированными лицом	Дополнительное соглашение № 5 от 12.10.2022 г. (внутр. № 1075) к Договору № 822 от 13.10.2017 г. аренды части нежилого помещения (ул. Обьездная, 40)	Пролонгация договора аренды части нежилого помещения с 12.10.2022 г. на неопределенный срок с изменением размера базовой арендной платы с 01.11.2022 г. (ул. Обьездная, 40)	Размер базовой арендной платы (в т.ч. НДС). Переменная часть арендной платы — за фактически потребленные услуги.	850768,61
ООО "БелкаБир. ИНН 22030009549. Поставщик.	Сделка с аффилированными лицом.	Договор № 478 от 07.05.2018 г. поставки алкогольной продукции (пива)	Срок действия: 1 год (с автоматической пролонгацией на такой же срок). Оплата в течение 5 рабочих дней с момента выставления счета (безналичный расчет).	Обороты с 01.01.2024 г.	2188599,88
ООО "Лига вкуса» ИНН 22030005760. Заказчик.	Сделка с аффилированными лицом	Договор № 478 от 01.05.2024 г. оказания услуг прачечной	На неопределенный срок. Оплата в течение 5 рабочих дней по факту оказания услуги на основании Акта оказанных услуг.	Цена по прейскуранту. Обороты с 01.01.2024 г.	39111,88
ООО "Лига вкуса» ИНН 22030005760. Исполнитель.	Сделка с аффилированными лицом	Договор № 479 от 01.05.2024 г. (Организация общественного питания).	До 31.12.204 г. (с автоматической пролонгацией)	Обороты с 01.01.2024 г.	211384,00
ООО "Лига вкуса» ИНН 22030005760. Заказчик.	Сделка с аффилированными лицом	Договор № 480 от 01.05.2024 г. (пошив текстильных изделий).	До 31.12.204 г. (с автоматической пролонгацией)	Обороты с 01.01.2024 г.	0,00
ООО "Лига вкуса» ИНН 22030005760. Арендодатель (субаренда).	Сделка с аффилированными лицом	Договор № 481 от 01.05.2024 г. (субаренда пункта ОВК).	До 31.12.204 г. (с автоматической пролонгацией)	Обороты с 01.01.2024 г.	88000,00

За 2024 год резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

7. Сведения о кредитах и займах по АО «Санаторий «Россия» 2021 – 2024 гг.

Кредиты, займы	2024 г.	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Займы всего:	57 963	81 045	54 253	0
В том числе:				
Краткосрочные	22 888	20 000	20 840	0

Долгосрчные	35 075	61 045	33 413	0
Кредиты банков	0	0	0	0
В том числе:				
Краткосрочные	0	0	0	0
Долгосрчные	0	0	0	0
Всего заемных средств	57 963	81 045	54 253	0
В том числе:				
Краткосрочные	22 888	20 000	20 840	0
Долгосрчные	35 075	61 045	33 413	0

- кредитный портфель по отношению к аналогичному периоду прошлого года снизился на 23 млн. 82 тыс. руб.;
- Средняя процентная ставка по заемным денежным средствам на 2025 год составляет – 20%.
- Срок возврата займов по договорам 01.07.2025 г.

8. Информация о вознаграждениях руководящего состава

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

Вознаграждение единоличного исполнительного органа

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

8.1. Информация о вознаграждении единоличного исполнительного органа за 2024 год.

Наименование вида выплат	за 2024 год, тыс. руб	Структура выплат, %
заработная плата	104 812,7	66,0 %
в том числе премии по итогам 2024 г.	36 355,2	22,9 %
налоги, начисленные на заработную плату	20 398,2	12,8 %
оплата ежегодного отпуска	19 848,8	12,5 %
оплата лечения, медицинского обслуживания	0	0
оплата коммунальных услуг и т.п. платежи	0	0
платежи по ДМС и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
платежи социальных гарантий по Коллективному (трудовому) договору	13 753,2	8,7 %
платежи, направленные на обеспечение пенсии и других социальных гарантий по окончании трудовой деятельности	0	0
вознаграждение в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	0	0
Всего выплат	158 812,9	100,0 %

Примечание: суммы указаны без учета удержанного НДФЛ.

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

8.2. Информация о выплатах за 2024 год основному персоналу аппарата управления.

Наименование вида выплат	за 2024 год, тыс. руб	Структура выплат, %
заработная плата	245 378,2	70,0%
В том числе премии по итогам 2024 г.	69 182,4	19,7%
налоги, начисленные на заработную плату	57 006,3	16,3%
оплата ежегодного отпуска	31 227,5	8,9%
оплата лечения, медицинского обслуживания	0	0%
оплата коммунальных услуг и т.п. платежи	0	0%

платежи по ДМС и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0%
платежи социальных гарантий по Коллективному (трудовому) договору	16 968,4	4,8%
платежи, направленные на обеспечение пенсии и других социальных гарантий по окончании трудовой деятельности		
вознаграждение в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	0	0%
Всего выплат	350 580,4	100,00 %

Примечание: суммы указаны без учета удержанного НДФЛ.

8.3. Информация о выплате дивидендов: В 2024г году прибыль на выплату дивидендов не направлялась и дивиденды не выплачивались

9. Условные факты хозяйственной деятельности.

За 2024 год АО «Санаторий «Россия» не имело гарантийных обязательств.

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

В 2024 году АО «Санаторий «Россия» получило субсидии в общей сумме 468 тыс. руб.

Предоставление субсидии Социальным фондом РФ для стимулирования занятости отдельных категорий граждан.

В 2024 году АО «Санаторий «Россия» получило возмещение НДС в общей сумме 4 988 тыс. руб.

10. Информация о непрерывности деятельности

Судебные разбирательства или разбирательств по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает АО «Санаторий «Россия» и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить отсутствуют.

Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества, по состоянию на отчетную дату нет.

АО «Санаторий «Россия» подтверждает свою оценку способности продолжать непрерывную деятельность как надежную. АО «Санаторий «Россия» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что АО «Санаторий «Россия» сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Признаки банкротства у АО «Санаторий «Россия» отсутствуют.

11. События после отчетной даты.

11.1. реорганизация предприятия не осуществлялась и не планируется;

11.2. эмиссии акций и иных ценных бумаг не осуществлялась и не планируется;

11.3. приобретение нового имущественного комплекса не осуществлялась и не планируется;

11.4. крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием ОС и финансовых вложений, не осуществлялись и не планируются;

11.5. непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты может существенно повлиять на эффективность работы предприятия;

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

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

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

12. Информация о забалансовых счетах.

На забалансовых счетах отражались операции по приему и учету имущества в аренду –остаток арендованного имущества на 31.12.2024г.-8140 тыс.руб., малоценных основных средств по стоимости менее 100 тыс.руб. остаток на 31.12.2024 -111 691 тыс.руб., суммы операций по списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов на 31.12.2024г.-334 тыс.руб.

13. Решения акционеров по итогам отчетного года.

На момент формирования годового отчета решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год акционерами не были приняты.

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

Генеральный директор



Ф.Е. Елфимов

Главный бухгалтер



Е. Г. Печникова

«21» марта 2025 г.



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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	2 905	(1 881)	1 174	(281)	200	(755)	-	-	-	3 798	(2 436)	
	5110	за 2023г.	3 022	(1 472)	29	(146)	61	(470)	-	-	-	2 905	(1 881)	
в том числе:														
Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	724	(288)	-	(724)	(288)	-	-	-
	5150	за 2023г.	724	(219)	-	-	-	(69)	724	(288)
в том числе:										
МР УИК, лечения больных артериальной гипертензией 1	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
Рекламный видеоролик	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Елфимов Федор Егорович _____
(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	выбыло	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
											Переоценка	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	1 990 397	(708 542)	560 625	(67 848)	51 008	(150 442)	-	-	-	-	2 483 174	(807 976)
в том числе:	5210	за 2023г.	1 656 327	(634 576)	374 989	(40 919)	18 946	(92 911)	-	-	-	-	1 990 397	(708 542)
сооружения	5201	за 2024г.	180 347	(64 128)	7 872	-	-	(11 675)	-	-	-	-	188 219	(75 803)
	5211	за 2023г.	143 734	(50 764)	36 613	-	-	(13 364)	-	-	-	-	180 347	(64 128)
производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2024г.	45 021	(27 156)	6 507	(1 514)	1 134	(5 215)	-	-	-	-	50 014	(31 237)
	5212	за 2023г.	33 691	(23 719)	17 011	(5 681)	1 739	(5 176)	-	-	-	-	45 021	(27 156)
здания	5203	за 2024г.	1 277 906	(327 848)	448 998	(1 114)	384	(61 281)	-	-	-	-	1 725 790	(388 745)
	5213	за 2023г.	1 046 985	(283 201)	236 979	(6 058)	1 875	(46 522)	-	-	-	-	1 277 906	(327 848)
земельные участки	5204	за 2024г.	58 142	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58 142	-
	5214	за 2023г.	57 142	-	1 000	-	-	-	-	-	-	-	58 142	-
транспортные средства	5205	за 2024г.	111 496	(80 810)	-	(1 600)	1 278	(3 782)	-	-	-	-	109 896	(83 314)
	5215	за 2023г.	100 335	(74 912)	11 161	-	-	(5 898)	-	-	-	-	111 496	(80 810)
машины и оборудование кроме офисного	5206	за 2024г.	316 114	(208 600)	97 248	(62 249)	48 212	(68 489)	-	-	-	-	351 113	(228 877)
	5216	за 2023г.	273 967	(201 981)	70 854	(28 707)	15 332	(21 951)	-	-	-	-	316 114	(208 600)
другие виды основных средств	5207	за 2024г.	1 371	-	-	(1 371)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2023г.	473	-	1 371	(473)	-	-	-	-	-	-	1 371	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	44 662	(11 215)	-	-	-	(2 358)	-	-	-	-	44 662	(13 573)
в том числе:	5230	за 2023г.	44 662	(8 657)	-	-	-	(2 358)	-	-	-	-	44 662	(11 215)
Здания	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	44 662	(8 657)	-	-	-	(2 358)	-	-	-	-	44 662	(11 215)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	415 244	280 859	(102 108)	(503 637)	90 358
	5250	за 2023г.	490 360	382 124	(103 663)	(353 576)	415 244
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	44 662	44 662	44 662
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	1 371	473
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	8 141	8 141	8 141
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	1 371	473
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(зalog и др.)	5287	58 142	58 142	57 142
Балансовая стоимость нематериализуемых основных средств	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Елфимов Федор Егорович
(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.



4.2. Запасы в запоре

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в запоре по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Елфимов Федор Егорович

(расшифровка подписи)



21 марта 2025 г.

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	5 291	-	5 761	-	6 091
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	701	-	701	-	701
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	4 590	-	5 060	-	5 060
прочая	5543	-	-	-	-	-	330
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго-в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредит-ской в де-биторскую задолжен-ность	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	246 493	8 794 930	-	(8 760 303)	-	-	-	X	X	281 120
в том числе:	5580	за 2023г.	233 440	8 268 874	-	(8 255 821)	-	-	-	-	-	246 493
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	32 526	1 527 860	-	(1 528 532)	-	-	-	-	-	31 854
	5581	за 2023г.	45 953	1 643 886	-	(1 657 313)	-	-	-	-	-	32 526
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	11 871	869 665	-	(868 625)	-	-	-	-	-	12 911
	5583	за 2023г.	11 958	751 665	-	(751 752)	-	-	-	-	-	11 871
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	202 096	6 397 405	-	(6 363 146)	-	-	-	-	-	236 355
	5586	за 2023г.	175 529	5 873 323	-	(5 846 756)	-	-	-	-	5	202 096
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2024г.	246 493	8 794 930	-	(8 760 303)	-	-	-	-	-	281 120
Итого	5570	за 2023г.	233 440	8 268 874	-	(8 255 821)	-	-	-	X	-	246 493

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель



Елифимов Федор Егорович



21 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Состояние и движение дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашенные	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредито- рской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2024г.	120 220	(5 761)	7 607 845	-	(7 582 812)	470	-	-	X	X	145 253	(5 291)
	5530	за 2023г.	150 575	(5 761)	7 103 452	-	(7 133 807)	-	-	-	-	-	120 220	(5 761)
Авансы выданные	5511	за 2024г.	40 120	(5 761)	3 314 141	-	(3 292 030)	470	-	-	-	-	62 231	(5 291)
	5531	за 2023г.	40 306	(5 761)	2 970 420	-	(2 970 606)	-	-	-	-	-	40 120	(5 791)
Прочая	5512	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5513	за 2024г.	80 100	-	4 293 704	-	(4 290 782)	-	-	-	-	-	83 022	-
	5533	за 2023г.	110 269	-	4 133 032	-	(4 163 201)	-	-	-	-	-	80 100	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2024г.	120 220	(5 761)	7 607 845	-	(7 582 812)	470	-	X	-	-	145 253	(5 291)
	5520	за 2023г.	150 575	(5 761)	7 103 452	-	(7 133 807)	-	-	X	-	-	120 220	(5 761)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	802 675	795 389
Расходы на оплату труда	5620	929 911	817 835
Отчисления на социальные нужды	5630	248 723	216 546
Амортизация	5640	111 467	93 997
Прочие затраты	5650	47 738	48 845
Итого по элементам	5660	2 140 514	1 972 612
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	63 476	55 528
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 203 990	2 028 140

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

Руководитель

(подпись)

Елфимов Федор Егорович

(расшифровка подписи)



21 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	40 788	88 906	(82 459)	(1 189)	46 046

Руководитель

(подпись)

Елфимов Федор Егорович

(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

