

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	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	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	5110	за 2023г.	170	(72)	-	(170)	-	(17)	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	170	(72)	-	(170)	-	(17)	-	-	-	-

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		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
							первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-



Руководитель _____
Ионов Дмитрий Юрьевич
(расшифровка подписи)

5 марта 2025 г.

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
				затраты за период	списано			
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	5 155	23 591	-		(23 591)	5 155
	5250	за 2023г.	4 805	24 387	-		(24 037)	5 155
в том числе:								
Шлаббаум цепной Chain-barrier7-base	5241	за 2024г.	66	-	-		-	66
	5251	за 2023г.	66	-	-		-	66
Аппарат теплообменный разборный тип S08	5242	за 2024г.	-	-	-		-	-
	5252	за 2023г.	-	-	-		-	-
Лечебный корпус с АПО	5243	за 2024г.	267	-	-		-	267
	5253	за 2023г.	267	-	-		-	267
Реконструкция номеров в корпусе № 1	5244	за 2024г.	-	6 087	-		(6 087)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-		-	-
Реконструкция спального корпуса №5	5245	за 2024г.	-	3 467	-		(3 467)	-
	5255	за 2023г.	-	1 648	-		(1 648)	-
Комплекс бассейнов г.Анапа ул.Пушкина д.1	5246	за 2024г.	350	-	-		-	350
	5256	за 2023г.	-	350	-		-	350
Система автоматической пожарной сигнализации и оповещения в корп.№3	5247	за 2024г.	-	242	-		(242)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-		-	-
Система беспроводного доступа к сети интернетв корп.4,6	5248	за 2024г.	-	171	-		(171)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-		-	-
Ограждение для площадки хранения ТБО	5249	за 2024г.	-	57	-		(57)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-		-	-
Ремонт системы водопровода корп.5		за 2024г.	-	101	-		(101)	-
		за 2023г.	-	-	-		-	-
Система видеонаблюдения с распознаванием лиц		за 2024г.	-	887	-		(887)	-
		за 2023г.	-	-	-		-	-
Теплообменный аппарат S08 корп.№5		за 2024г.	-	120	-		(120)	-
		за 2023г.	-	-	-		-	-
Спальный корпус на 200мест		за 2024г.	4 472	-	-		-	4 472
		за 2023г.	4 472	-	-		-	4 472
Анализатор биохимический Торус 1200 инв.№4033		за 2024г.	-	357	-		(357)	-
		за 2023г.	-	-	-		-	-
ГАЗ GAZelle NEXT		за 2024г.	-	5 409	-		(5 409)	-
		за 2023г.	-	-	-		-	-
Аппарат ударно-волновой терапии BTL-6000SWT TOPLINE инв.№4035		за 2024г.	-	899	-		(899)	-
		за 2023г.	-	-	-		-	-
Павильон 6*2,4*2,8 инв.№4036		за 2024г.	-	600	-		(600)	-
		за 2023г.	-	-	-		-	-
Шкаф встроенный номер люкс 1 корп.5 инв.№4038		за 2024г.	-	123	-		(123)	-
		за 2023г.	-	-	-		-	-
Тумба с раковиной в номер люкс1 корп.5 инв №4039		за 2024г.	-	267	-		(267)	-
		за 2023г.	-	-	-		-	-

Кровать+матрас 180*200 номер люкс 1 корп.5 инв №4040	за 2023г. за 2024г.	- 160	- (160)	- -
Шкаф для одежды номер люкс 1 корп.5 инв.№4041	за 2023г. за 2024г.	- 102	- (102)	- -
Диван угловой с подушками номер люкс 1 корп.5 инв. №4042	за 2023г. за 2024г.	- 287	- (287)	- -
Тумба под ТВ номер люкс 1 корп.5 инв. №4043	за 2023г. за 2024г.	- 269	- (269)	- -
Комплект светильников в номер люкс №1корп.5	за 2023г. за 2024г.	- 226	- (226)	- -
К-т мебели Прихожая номер люкс 1 корп.5 инв.4046	за 2023г. за 2024г.	- 159	- (159)	- -
К-т мебели Спальня номер люкс 1 корп.5 инв.4047	за 2023г. за 2024г.	- 273	- (273)	- -
К-т мебели Гостинная номер люкс 1 корп.5 инв.4048	за 2023г. за 2024г.	- 472	- (472)	- -
К-т мебели номера Стандарт корп.1 инв.4049/1	за 2023г. за 2024г.	- 186	- (186)	- -
К-т мебели номера Стандарт корп.1 инв.4049/2	за 2023г. за 2024г.	- 186	- (186)	- -
К-т мебели номера Стандарт корп.1 инв.4049/3	за 2023г. за 2024г.	- 186	- (186)	- -
К-т мебели номера Стандарт корп.1 инв.4049/4	за 2023г. за 2024г.	- 186	- (186)	- -
К-т мебели номера Стандарт корп.1 инв.4049/5	за 2023г. за 2024г.	- 186	- (186)	- -
К-т мебели номера Стандарт корп.1 инв.4049/6	за 2023г. за 2024г.	- 186	- (186)	- -
К-т мебели номера Стандарт корп.1 инв.4049/7	за 2023г. за 2024г.	- 186	- (186)	- -
К-т мебели номера Стандарт корп.1 инв.4049/8	за 2023г. за 2024г.	- 186	- (186)	- -
К-т мебели номера Стандарт корп.1 инв.4049/9	за 2023г. за 2024г.	- 186	- (186)	- -
К-т мебели номера Стандарт корп.1 инв.4049/10	за 2023г. за 2024г.	- 186	- (186)	- -
Аппарат светодиодный медицинский Ревиксан ДУО ЛАИТ инв.4050	за 2023г. за 2024г.	- 990	- (990)	- -
Аппарат теплообменный разборный S14	за 2023г. за 2024г.	- 303	- (303)	- -
Устройство д/обработки панелей диагностики аллерголог Q-PROCESSOR	за 2023г. за 2024г.	- 600	- (600)	- -
Анализатор иммунологический фотометрический для диагностики на панелях Q-SMART	за 2023г. за 2024г.	- 350	- (350)	- -
Аппарат 2 в1 HAR-G08 Elos SHR	за 2023г. за 2024г.	- 213	- (213)	- -
Ванна Реабокс	за 2023г. за 2024г.	- -	- -	- -

Аппарат для вакуумно-роликового массажа по типу LPG	за 2023г.	-	1 084	-	(1 084)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Строительство пассажирского лифта в корпусе № 7	за 2023г.	-	294	-	(294)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Теплообменник пластинчатый Пищевлока (дооборудование)	за 2023г.	-	5 100	-	(5 100)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Пожарная сигнализация в корп. 7	за 2023г.	-	38	-	(38)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения (спальные корп., клуб, спортплощадка, периметр тер.)	за 2023г.	-	1 365	-	(1 365)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Система передающей пожарной сигнализации на центральный пульт	за 2023г.	-	913	-	(913)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
К-т обеденной мебели (для номера Люкс №3) инв. №4003	за 2023г.	-	271	-	(271)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
К-т мебели для гостинной (для номера Люкс №3) инв. №4004	за 2023г.	-	248	-	(248)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
К-т мебели для спальни (для номера Люкс №3) инв. №4005	за 2023г.	-	277	-	(277)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
К-т мебели для ТВ зоны (для номера Люкс №3) инв. №4006	за 2023г.	-	244	-	(244)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
К-т мебели для хранения (для номера Люкс №3) инв. №4007	за 2023г.	-	274	-	(274)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
К-т интерьерных предметов (для номера Люкс №3) ковер, картины, камин, зеркало инв. №4008	за 2023г.	-	258	-	(258)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Люстра, светильники в холл к-т №1 инв. №4009	за 2023г.	-	255	-	(255)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Люстра, светильники в холл к-т №2 инв. №4010	за 2023г.	-	104	-	(104)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Люстра, светильники в холл к-т №3 инв. №4013	за 2023г.	-	104	-	(104)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Люстра, светильник в номер люкс 4 к-т №1 инв. №4012	за 2023г.	-	163	-	(163)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Люстра, светильник в номер люкс 4 к-т №2 инв. №4013	за 2023г.	-	171	-	(171)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
УЗИ аппарат Chison Qbit инв. №4044	за 2023г.	-	166	-	(166)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Автомобиль TOYOTA CAMRY vinLVGBC74K7NG229615	за 2023г.	-	2 788	-	(2 788)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
К-т мебели №1 на 0 этаж холлы инв. №4017	за 2023г.	-	4 082	-	(4 082)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
К-т мебели №2 на 1 этаж холлы инв. №4018	за 2023г.	-	259	-	(259)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
К-т мебели №3 на 2 этаж холлы инв. №4019	за 2023г.	-	259	-	(259)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
К-т обеденной мебели (для номера Люкс №4) инв. №4022	за 2023г.	-	259	-	(259)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
К-т мебели для отдыха (для номера Люкс №4)	за 2023г.	-	275	-	(275)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-

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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель Монов Дмитрий Юрьевич
(расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель Мохов Дмитрий Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2026 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года		поступление				выбыло				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:															
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2024г.	9 751	-	7 479	-	(5 388)	(88)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2023г.	13 180	-	6 437	-	(9 977)	(90)	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:															
	5511	за 2024г.	2 375	-	137	-	(406)	(66)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	4 648	-	151	-	(2 396)	(29)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2024г.	6 174	-	7 307	-	(4 916)	(22)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2023г.	7 602	-	5 816	-	(7 182)	(61)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2024г.	1 202	-	36	-	(66)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2023г.	931	-	470	-	(399)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2024г.	9 751	-	7 479	-	(5 388)	(88)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2023г.	13 180	-	6 437	-	(9 977)	(90)	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого																

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)		погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2024г.	59 000	72 710	-	-	(69 500)	-	-	62 210
	5572	за 2023г.	57 470	134 999	-	-	(133 469)	-	-	59 000
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2024г.	2 706	1 337	-	-	(2 706)	-	-	1 337
	5574	за 2023г.	-	2 706	-	-	-	-	-	2 706
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	59 793	21 361	14 254	(89)	-	15	-	66 731
	5580	за 2023г.	43 085	37 960	9 753	(11)	-	200	-	59 793
	5561	за 2024г.	31 529	14 205	-	(70)	-	-	-	40 060
	5581	за 2023г.	23 375	12 314	-	(1)	-	-	-	31 529
авансы полученные	5562	за 2024г.	5 867	3 243	-	(19)	-	-	-	7 376
	5582	за 2023г.	1 258	5 214	-	(605)	-	-	-	5 867
	5563	за 2024г.	15 970	2 600	1	-	(2 867)	-	-	15 703
	5583	за 2023г.	17 515	14 936	6	-	(16 688)	-	200	15 970
	5564	за 2024г.	-	-	14 171	-	(12 799)	-	-	1 372
	5584	за 2023г.	-	-	9 725	-	(9 725)	-	-	-
	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2024г.	6 427	1 313	83	-	(5 619)	-	15	2 219
	5586	за 2023г.	938	5 496	22	-	(18)	(10)	-	6 427
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5550	за 2024г.	59 793	21 361	14 254	(89)	-	X	15	66 731
	5570	за 2023г.	43 085	37 960	9 753	(11)	-	X	200	59 793

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 Ионов Дмитрий Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	99 191	89 245
Расходы на оплату труда	5620	153 231	127 721
Отчисления на социальные нужды	5630	45 499	38 075
Амортизация	5640	7 228	10 053
Прочие затраты	5650	72 029	71 216
Итого по элементам	5660	377 178	336 310
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(2)	(7)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	377 176	336 303

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



Руководитель Ионов Дмитрий Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма (988)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 453	10 986	(10 097)	(988)	1 354



Руководитель _____ Ионов Дмитрий Юрьевич
(расшифровка подписи)

5 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	240 238	60 000	60 000
	5811	-	-	-



Руководитель Ионов Дмитрий Юрьевич
(расшифровка подписи)

5 марта 2025 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности
АО «САНАТОРИЙ «РУСЬ» за 2024 год

ОГРН 1022300512827

ИНН 2301006345

Юридический адрес: 353440, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Анапа, ул. Пушкина, д. 1.

Основной вид деятельности

- организация отдыха и лечение преимущественно природными лечебными факторами в сочетании с лечебной физкультурой, физиотерапией, лечебным питанием и другими нетрадиционными методами;

- оказание медико-оздоровительных услуг населению;

- организация продажи путевок и курсовок.

ОКВЭД 86.90.4 – «Деятельность санаторно-курортных организаций»

Организация имеет:

Лицензии:

- ЛО41-01126-23/00320743 дата выдачи 20.04.2018г. Лицензирование медицинской деятельности. (Бессрочная)

- ЛО-23-01-000685 дата выдачи 05.12.2008г. Лицензирование медицинской деятельности (бессроч)

- АН 23-000644 дата выдачи: 16.05.2019г. Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами. (Бессрочная)

Номерной фонд санатория в 2024 году – 333 номера, количество основных мест – 639.

Филиалов, представительств, обособленных подразделений - нет.

Среднегодовая численность работников за 2024 год - 253 человека.

1. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом № 241-а от 25.12.2021г. Приказом № 262 от 29.12.2023г. внесены изменения в учетную политику в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 N 402-ФЗ и ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Бухгалтерский учет ведется с использованием программного обеспечения 1С:Предприятие 8.3 и 1С ЗУП. Основанием для отражения данных в Бухгалтерской программе являются первичные учетные документы, фиксирующие совершение фактов хозяйственной жизни, а также справки бухгалтера по "ручным" операциям, в отношении которых составляется отдельный учетный документ

- установлен лимит стоимости основных средств и нематериальных активов в размере 100 т.руб.;

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;

- переоценка не проводится;

- оценка при списании МПЗ осуществляется по средней себестоимости;

- применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы»;

- финансовый результат текущей деятельности от реализации услуг определяется по отгрузке.

Прибыль определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами за отчетный период;

- учет арендных обязательств ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;

- предусмотрено формирование оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков (резерв отпусков);

- установлен уровень существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет 7% и более;

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

2. Список аффилированных лиц.

№ п/п	Наименование	Основание, в силу которого лицо является аффилированным лицом акционерного общества
1	Ионов Дмитрий Юрьевич	Единоличный исполнительный орган – генеральный директор акционерного общества Лицо, имеющее в распоряжении более чем 20% общего количества голосов;

		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества.
2	Ионова Ирина Петровна	Лицо, имеющее в распоряжении более чем 20% общего количества голосов.
3	Корниенко Александр Григорьевич	Член Совета директоров акционерного общества
4	Стаценко Валерий Петрович	Член Совета директоров акционерного общества
5	Осторожный Валерий Валерьевич	Член Совета директоров акционерного общества
6	Шестаков Константин Викторович	Член Совета директоров акционерного общества
7	Союз «Краснодарское краевое объединение организаций профсоюзов»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций общества
8	Ионова Ольга Евгеньевна	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

3. Ведение реестра акционеров осуществляет ООО «Реестр – РН»

ИНН 7705397301, ОГРН 1027700172818, адрес: г. Москва, ПЕР.1-Й ЩИПКОВСКИЙ, д.20

Лицензия №10-000-1-00330 от 16.12.2004 Деятельность по ведению реестра владельцев ценных бумаг

4. Основные показатели деятельности АО «Санаторий «Русь» за 2024 год.

Показатели	Сумма, тыс. руб.
Выручка (без НДС)	409 050
Себестоимость продаж	(377 214)
Прибыль (убыток) от продаж	31 836
Проценты к уплате	(14 171)
Прочие доходы	5 459
Прочие расходы	(12 985)
Прибыль (убыток) до налогообложения	10 177
Текущий налог на прибыль	(1 861)
Чистая прибыль (убыток)	8 343

5. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

Основные средства в бухгалтерском учете учитываются по стандарту ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Наличие и движение основных средств за 2024 г. отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Далее Пояснения) таблица 2.1.

-Капитальные вложения учитываются в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». (Расшифровка Пояснения таб.2.2.);

-Нематериальные активы учитываются в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». (Расшифровка Пояснения разд. 1);

-Наличие и движение запасов учет в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». (Расшифровка Пояснения разд. 4);

- Наличие и движение дебиторской, кредиторской задолженности (Расшифровка Пояснения разд. 5);

- Финансовые вложения учет ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». За отчетный период отсутствуют какие-либо финансовые вложения (депозиты в банках, инвестиции приносящие доход и т.д.).

6. Кредитные обязательства.

В 2024 году заключили кредитное соглашение с АО «Райффайзенбанк» на открытие кредитной линии SE0680/1ANP от 07.02.2024г. На 31.12.2024 сумма задолженности по кредиту составила 62 210 тыс.руб (стр.баланса 1410).

7. Обеспечения обязательств

Согласно Договора об ипотеке № SE0680/1P1 от 07.02.2024г по Кредитному соглашению SE0680/1ANP от 07.02.2024г залоговая стоимость имущества переданного в залог составляет 240 238 тыс.руб. (Основные средства - 140 132 тыс.руб, Право аренды зем.участка - 100 206 тыс.руб). (Расшифровка Пояснения таб.8)

8. Капитальные вложения.

Привлечение заемных средств позволило осуществить приобретение основных средств в 2024 году. В частности, установлена пожарная сигнализация (242 тыс. руб.), приобретено медицинское оборудование (2246 тыс. руб.), приобретена и установлена система видеонаблюдения (887 тыс. руб.), приобретена мебель и световое оборудование для номеров (4803 тыс. руб.), произведены работы по реконструкции спальных корпусов (9553 тыс. руб.).

9. Учет обязательств по аренде и лизингу

1. Предметы аренды в бухгалтерском учете признаются на дату получения в качестве пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательств по аренде.

Сведения по договорам лизинга:

Договор	Предмет договора	Сумма, тыс. руб.	Дата погашения
АЛ 87254/03-23 НРС от 19.06.2023	Автомобиль	4 042	24.05.2024
4737/4861/ДЛ от 23.05.2023г.	УЗИ аппарат	2 546	30.06.2024
АЛ 87254/04-24 НРС от 04.04.2024г	Автобус	5 364	15.04.2025

2. Право пользования активом по договорам аренды федеральных, муниципальных земельных участков не признаются ППА, так как прогнозные показатели не обеспечивают экономически ценной информации, и сама информация несущественна для пользователей (пп.1 п.5 ФСБУ 25/2018). Расходы по аренде земли принимаются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды (п.11 ФСБУ 25/2018). Сумма арендной платы по земле составила 2 102 674,75 рублей.

10. Платежи в бюджет.

Санаторий применяет льготу по налогу на добавленную стоимость при реализации путевок в соответствии с пп.18 пункта 3 статьи 149 Н НК РФ.и оказании медицинских услуг в соответствии с пп. 2 п. 2 ст. 149 НК РФ.

В 2024 году обществом начислены следующие налоги (сборы) в бюджет и внебюджетные фонды:

Наименование налога (сбора)	Сумма, тыс. руб.
Налог на прибыль	981
Налог на добавленную стоимость	1661
Налог на имущество	2459
Транспортный налог	27
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	46611
Налог на доходы физических лиц	22792

В 2024 году санаторий уплачивал курортный сбор, арендные платежи за землю и водопользование.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» так как с 1 января 2025 г. изменена ставка налога на прибыль величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств пересчитаны при составлении годовой отчетности по состоянию на 31.12.2024 г. с применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

11. Вознаграждение руководству. Дивиденды.

1. Решение о выплате дивидендов по результатам работы за 2023 год в 2024 году обществом не принималось, дивиденды в 2024 году не выплачивались;
2. Выплачено вознаграждение Совету директоров и Ревизионной комиссии в размере 272 тыс. руб. по решению общего собрания акционеров от 20.06.2024г.

12. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" к сделкам со связанными сторонами относятся сделки с юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации. В 2024 году АО выдало займы на сумму 3820 тыс.руб.

Контрагент	Вид договора	Сумма, тыс.руб.	Основание
Генеральный директор Ионов Д.Ю.	Заем краткосрочный	3 820	Решение совета директоров (одобрение)

На конец отчетного периода задолженность по займу погашена без нарушения условий договора.

13. Основные события после отчетной даты.

1. Заключены кредитные соглашения с ПАО ВТБ:

- № МВЛ/55--25-044734 от 11.03.2025 65 000тыс.руб.

- № МНЛ/55--25-077699 от 13.03.2025 20 000тыс.руб

Цель Кредитной линии: Погашение задолженности Основного долга по Кредитному соглашению №SE0680/1ANP от 07.02.2024 года, заключенному с АО «Райффайзенбанк. Последующие транши выдаются после подтверждения полного погашения рефинансируемой задолженности, прекращения действия кредитного договора №SE0680/1ANP от 07.02.2024 года и предшествующих залогов в пользу стороннего банка, регистрации обременения в пользу ВТБ. Второй и последующие Кредиты - на цели пополнение оборотных средств, закуп товара.

2. Задолженность на 31.12.2024 (в сумме 62 210тыс.руб) перед АО «Райффайзенбанк» полностью погашена.

14. Допущение о непрерывности деятельности.

Руководство Общества не планирует изменений в плане существующих видов деятельности или каких-либо иных планов, реализация которых приведет к неблагоприятному изменению структурной стоимости активов и пассивов Общества.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство исходило из соблюдения принципа допущения непрерывности деятельности Общества.

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствует намерения и необходимость ликвидации и следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывной деятельности).

Отчетность за 2024г. подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Генеральный директор

И.о. гл.бухгалтер

5 марта 2025 год



Д.Ю.Ионов

Ю.А.Гарбузова