

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «САНАТОРИЙ СОСНОВЫЙ БОР»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Дата государственной регистрации: 28.01.2003г.

ОГРН: 1032201590497

ИНН:2263000950, КПП:226301001

Свидетельство о постановке на налоговый учет от 01.04.1993г.

Местонахождение Общества: 658042, Алтайский край, Первомайский район, с.Зудилово, ул.Шукшина, 58а.

Фирменное наименование Общества: Акционерное общество «Санаторий Сосновый бор».

Сокращенное наименование Общества: АО «Санаторий Сосновый бор».

Общество не имеет обособленные подразделения.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете».

Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода составила 144 человека.

Основной вид деятельности Общества: Общая врачебная практика, санаторно- курортная деятельность, платные медицинские услуги.

Уставный капитал Общества составляет 2880 рублей.

Количество размещенных именных, обыкновенных бездокументарных акций составляет 2880 штук.

Номинальная стоимость одной акции - 1 рубль.

Состав Совета директоров утвержден общим собранием акционеров от 20.05.2024г.

ФИО	Должность
Панов Иван Евгеньевич	Председатель Алтайского Крайсовпрофа
Кондратюк Марина Геннадьевна	Заместитель председателя Алтайского Крайсовпрофа
Наумкин Валерий Александрович	Председатель Алтайской краевой общественной организации профсоюза работников лесных отраслей РФ
Кобялко Ольга Николаевна	Председатель Алтайской краевой организации профсоюза работников связи РФ
Ушаков Николай Игоревич	Генеральный директор АО «Санаторий Сосновый бор»
Зорина Лариса Георгиевна	Председатель Алтайской краевой организации Российского профсоюза работников культуры
Тюльпина Ольга Владимировна	Председатель Алтайской краевой организации горно-металлургического профсоюза России

Лицензии АО «Санаторий Сосновый бор»

№ п/п	Организация, выдавшая лицензию, (свидетельство)	Вид деятельности	Номер свидетельства (разрешения, лицензии)	Срок действия лицензии	
				начало действия	окончание действия
1	Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения	Медицинская деятельность	ЛЮ41-01151-22/00332008	07.06.2019	бессрочная

Общество состоит на учете в Межрайонной ИФНС России № 4 по Алтайскому краю.

2. СВЕДЕНИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основным видом экономической деятельности Общества является санаторно-курортная деятельность, АО «Санаторий Сосновый бор» осуществляет доврачебную медицинскую помощь, платные медицинские услуги.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

Учетная политика Общества на 2024 год утверждена приказом № 84 от 30.12.2023г.

Бухгалтерский учет осуществляет бухгалтерская служба Общества как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером Общества.

В 2024 году применялись следующие основные способы ведения бухгалтерского учета.

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Начисление амортизации основных средств осуществляется линейным способом (п.35 ФСБУ 6/2020). К объектам основных средств относятся активы, стоимостью более 40 000 рублей и сроком использования более 12 месяцев.

Активы, сроком использования более 12 месяцев, не отнесенные в состав основных средств, принимаются на забалансовый учет на счет МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Срок полезного использования (СПИ) основных средств определяются для каждого объекта исходя из периода, в течение которого объект будет приносить организации выгоды и утверждается приказом руководителя. При определении СПИ учитывается также ожидаемое моральное устаревание и планы по замене ОС.

Основание: пункт 8, 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Объекты основных средств, учитываемые в Обществе, используются в деятельности как облагаемой, так и необлагаемой налогом на добавленную стоимость, кроме объектов медицинского назначения. Сумма «входного» НДС по объектам медицинского назначения включаются в первоначальную стоимость основного средства в полном объеме. По основным средствам, используемым в смешанной деятельности, сумма «входного», невозмещаемого налога, включаемого в стоимость основного средства, рассчитывается пропорционально. Пропорция определяется в соответствии с п.4 ст. 170 НК РФ.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, производится единовременно в момент ее передачи сотрудникам Общества.

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены (с ежемесячным начислением процентов).

Основание: пункт 8 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»

Общество создает резервы по сомнительной дебиторской задолженности.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного квартала инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;

2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;

3) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённого приказом Минфина России от 29.07.98 №34н.

Общество признает резервы предстоящих расходов, связанные с отражением оценочных обязательств.

Основание: пункт 8 ПБУ 8/2010, утв. приказом Минфина России от 13.12.10 №167н

Создаются следующие резервы предстоящих расходов:

- на предстоящую оплату отпусков работникам. Резерв определяется в соответствии с методом, установленным в учётной политике для целей налогообложения.

Основание: пункты 4,5,8 ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Минфина России от 13.12.10 №167н.

Общество применяет общую систему налогообложения, является плательщиком НДС.

Общество осуществляет деятельность как облагаемую НДС, так и деятельность, освобожденную от налога (медицинская деятельность). По товарам (работам, услугам), имущественным правам, используемым и в облагаемых, и в не облагаемых НДС операциях, сумма вычета определяется пропорционально стоимости товаров (работ, услуг), имущественных прав, отгруженных за отчётный квартал и облагаемых НДС, в общей стоимости товаров (работ, услуг), имущественных прав, отгруженных за отчётный квартал.

4. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

4.1. Основные средства (стр. 1150 «Бухгалтерский баланс»)

№ п/п	Показатели	на 01.01.2024 тыс.руб.	на 31.12.2024 тыс. руб.
1	Стоимость основных средств, (тыс. руб.)	99 830	108 471
2	Амортизация (тыс. руб.)	64 130	70 171
3	Коэффициент амортизации основных средств (%)	64	65

В балансе основные средства отражены по остаточной стоимости. Начисление амортизации по основным средствам осуществлялось линейным способом.

4.2. Запасы (стр. 1210 «Бухгалтерский баланс»)

№ п/п	Наименование запасов	Стоимость актива на 31.12.2024	Стоимость актива на 31.12.2023
1	Продукты	1 775	1 833
2	Сырье и материалы	-	79
3	Топливо	53	75
4	Запасные части	-	4
5	Медикаменты	190	165

6	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	320	220
	Итого	2 338	2 376

4.3. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2024 финансовые вложения отсутствуют.

4.4. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2024 внеоборотные активы отсутствуют.

4.5. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2024 прочие оборотные активы составляют 385 тыс.рублей, которые включают в себя расходы будущих периодов.

4.6. Дебиторская задолженность

Стр. 1230 Дебиторская задолженность, в том числе	Счет учета задолженности	Сумма на 31.12.2024, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2023, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками: по авансам выданным	60	413	1475
Расчеты с покупателями и заказчиками	62	83	79
Переплата по налогам и сборам	68, 69	9710	524
Расчеты с персоналом по прочим операциям	73	134	0
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	76	1575	2555
Итого		11915	4633

4.7. Кредиторская задолженность

Стр. 1520 Кредиторская задолженность, в том числе	Счет учета задолженности	Сумма на 31.12.2024, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2023, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60	7361	870
Расчеты с покупателями и заказчиками: по авансам полученным	62	6147	5805
Расчеты по налогам и сборам	68	4004	265
Расчеты с прочими кредиторами	76	230	325
Расчеты с учредителями	75	105	63
Итого		17847	7328

4.8. Займы и кредиты

Действующих кредитных договоров и договоров займа на 31.12.2024г. нет.

4.9. Оценочные обязательства (стр. 1540 «Бухгалтерский баланс»)

По данной строке баланса отражены оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков.

Остаток на начало периода	Использовано	Начислено	Остаток на конец периода
2814	7989	8424	3249

4.10. Выручка (стр. 2110 «Отчет о финансовых результатах»)

Наименование показателя:	2024 г., тыс. руб.	2023 г., тыс. руб.	Изменения, тыс. руб.
Выручка, в том числе	241 114,0	199 529,0	41 585,0
-реализация путевок	187 936,4	155 361,5	32 574,9
-программа ОМС	11 965,9	12 741,3	-775,4
-медицинские услуги	13 840,4	9 901,0	3 939,4
-прочие услуги	27 371,3	21 525,2	5 846,1

Обществу как медицинской организации, участвующей в реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования, в 2024 году предоставлялись целевые средства для оказания необходимой медицинской помощи застрахованным лицам в рамках территориальной программы обязательного медицинского страхования (Постановление Правительства Алтайского края от 28.12.2023 № 543 «Об утверждении территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»).

В рамках Территориальной программы «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» в соответствии с ч. 7 ст. 35 ФЗ № 326-ФЗ от 29.11.2010г. Общество оказывало услуги по реабилитации больных с острым нарушением мозгового кровообращения по программе ТФОМС. Сумма полученных средств в 2024 году составила 11 965,9 тыс. рублей.

Общество признает средства, полученные по целевой программе ТФОМС в размере 11965,9 тыс. рублей. в Отчете о финансовых результатах в составе выручки.

Себестоимость продаж формируется с учетом всех расходов, связанных с оказанием услуг, а именно материалы, амортизация, заработная плата.

4.11. Себестоимость (стр. 2120 «Отчет о финансовых результатах»)

Наименование показателя:	2024 г., тыс. руб.	2023 г., тыс. руб.	Изменения, тыс. руб.
Себестоимость, в том числе	177 436,0	165 095,0	12 341,00
-ФОТ	57 628,3	49 669,5	7 958,80
-отчисления с ФОТ	17 202,4	14 912,2	2 290,20
-продукты	38 863,3	30 539,6	8 323,70
-материалы	27 736,2	18 432,4	9 303,80
- текущий, капитальный ремонт	5 714,1	25 808,7	-20 094,60
-коммунальные услуги	12 155,2	10 839,4	1 315,80
-амортизация	8 441,8	7 196,8	1 245,00
-аренда	328,5	328,4	0,10

-информационно-аналитические услуги	1 213,4	656,5	556,90
-комиссионное вознаграждение	1 898,6	1 541,6	357,00
-организация досуга для отдыхающих	1 188,5	493,0	695,50
-реклама	1 972,8	1 655,7	317,10
-прочие расходы	3 092,9	3 021,2	71,70

Управленческие расходы отражены обособлено по строке 2220 «Управленческие расходы»

4.12. Управленческие расходы (стр. 2220 «Отчет о финансовых результатах»)

Наименование показателя:	2024 г., тыс. руб.	2023 г., тыс. руб.	Изменения, тыс. руб.
Управленческие расходы, в том числе	44 785,0	29 749,0	15 036,00
-ФОТ	24 788,7	16 592,5	8 196,20
-отчисления с ФОТ	7 096,5	4 710,4	2 386,10
-услуги охраны	2 616,7	2 097,9	518,80
-информационно-аналитические услуги	3 766,7	2 098,9	1 667,80
-налоги и сборы	595,9	654,4	-58,50
-коммунальные услуги	928,1	989,6	-61,50
-услуги связи, интернет	488,4	400,9	87,50
-материалы	1 181,8	733,6	448,20
-аренда	486,4	289,5	196,90
-ТО и ремонт техники	485,6	357,8	127,80
-командировочные расходы	92,3	32,3	60,00
-обучение сотрудников	184,2	29,8	154,40
-текущий ремонт	1 121,8	26,7	1 095,10
-прочие расходы	951,9	734,7	217,20

4.13. Прочие доходы (стр. 2340 «Отчет о финансовых результатах»)

Наименование показателя:	2024 г., тыс. руб.	2023 г., тыс. руб.	Изменения, тыс. руб.
Прочие доходы, в том числе	1 908,0	2 810,0	-902,0
-резервы по сомнительным долгам	262,9	1 438,3	-1 175,4
- списание кредиторской задолженности	43,3	155,5	-112,2
-бюджетная субсидия, льготный кредит	0,0	118,7	-118,7
-оприходование излишков	200,6	358,9	-158,3
-оценочные обязательства по предстоящим отпускам	1 062,8	439,7	623,1

-реализация прочего имущества	9,6	167,6	-158,0
-прочие	328,8	131,3	197,5

4.14. Прочие расходы (стр. 2350 «Отчет о финансовых результатах»)

Наименование показателя:	2024 г., тыс. руб.	2023 г., тыс. руб.	Изменения, тыс. руб.
Прочие расходы, в том числе	2 810,0	4 844,0	-2 034,0
-услуги банков	2 055,2	1 782,1	273,1
-оценочные обязательства по оплате труда	0,0	1 160,5	-1 160,5
- списание дебиторской задолженности	36,6	34,1	2,5
- пожертвования	25,0	75,0	-50,0
- оказание услуг	75,8	121,6	-45,8
- резервы сомнительных долгов	262,9	1 429,5	-1 166,6
- расходы по уплате страховых взносов	62,8	14,6	48,2
- штрафы	10,4	12,8	-2,4
- прочие	281,3	213,8	67,5

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

5.1. Аффилированные лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества

№ п/п	Наименование или Ф.И.О. аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества/доля участия общества в уставном капитале третьих лиц, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества/доля принадлежащих обществу обыкновенных акций третьих лиц, %
1.	Алтайский Крайсовпроф	Право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции	28.01.2003	76,8%	76,8%
2	Ушаков Николай Игоревич	Исполнительный орган	01.05.2020		

5.2. Операции со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2024 операции со связанными сторонами отсутствуют.

5.3. Вознаграждения, выплачиваемые Обществом основному управленческому персоналу

Вознаграждения членам Совета директоров в виде оплаты труда за отчетный период отсутствуют.

Заработная плата и вознаграждения управленческого персонала составили за 2023 год – 2814 тыс. рублей (начисления произведены, согласно контракта)

Заработная плата и вознаграждения управленческого персонала составили за 2024 год – 4763 тыс. рублей (начисления произведены, согласно контракта).

5.4. Информация о бенефициарных владельцах

У Общества отсутствуют бенефициарные владельцы.

6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Обществом не ведутся судебные разбирательства, в которых Общество выступало бы истцом или ответчиком.

Событий после отчетной даты, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, имеющих существенный характер и подлежащих раскрытию в соответствии с требованиями нормативных актов не происходило.

7. ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ)

В 2025 году Общество планирует продолжать осуществлять свою деятельность, направленную на получение положительного финансового результата.

Частично сохраненные в 2025 году государственные ограничительные меры, установленные для противодействия распространению новой коронавирусной инфекции (COVID-19) существенного влияния на деятельность Общества не оказывают.

Генеральный директор

«24» марта 2025г.



Ушаков Николай Игоревич