

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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка					
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
	5110	за 2023г.	30	(24)	-	(30)	-	(3)	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		5111	за 2023г.	30	(24)	-	(30)	-	(3)	-	-	-	-	-

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	-	-	-

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

1.4. Итоги и движение результатов деятельности										
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										

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:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-



Минина Ольга Николаевна
(расшифровка подписи)

(подпись)

28 марта 2025 г.

[illegible]

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	1 298	83 282	(40 855)	(41 843)	1 882
	5250	за 2023г.	1 298	59 700	(28 442)	(31 258)	1 298
в том числе:							
				2 673	1 337	(1 337)	-
Машина подпрессованная стирально-отжимная, модель SS23торговой маркиSailStar (КНР) загрузка 23-24 кг	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Блок системный DEPO Race ST948	5242	за 2024г.	-	459	459	-	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кабинет портювый G450 MP80 W/POWER SUPPLY NON-QSA 700459456 в комплекте плата 20	5243	за 2024г.	372	-	-	-	372
CHANNELS DSP DAUGH	5253	за 2023г.	372	-	-	-	372
Модуль расширения MM716 ANLG MEDIA MOD	5244	за 2024г.	237	-	-	-	237
24FXS NON 700466642	5254	за 2023г.	237	-	-	-	237
Стол раздачи Сан-Сити № 3 (900x3000x920)	5245	за 2024г.	-	717	-	(717)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Стол раздачи № 3 (900x3000x920)	5246	за 2024г.	-	824	824	-	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Котел варочный Dieta Soupper 150 FS с аксесуарами	5247	за 2024г.	-	5 367	5 367	-	-
	5257	за 2023г.	-	2 893	2 893	-	-
Стол раздачи № 2 (900x4600x920) с подвесными полками	5248	за 2024г.	-	1 264	1 264	-	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Подставка под оборудование (по чертежу)	5249	за 2024г.	-	324	162	(162)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Зеркало (люстра) BESTELA H060 Suspension en Carreeau de Verre Dore Mirroir		за 2024г.	447	-	-	-	447
		за 2023г.	447	-	-	-	447
Парогенератор для хамама Grandis Steam generator DS 120 (380v)		за 2024г.	-	1 258	629	(629)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Система активная акустическая MACKIE SRT215 динамик 15", 1600W		за 2024г.	-	446	223	(223)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Стол раздачи № 1 (700x4000x920) с подвесными полками		за 2024г.	-	1 099	1 099	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Устройство многофункциональное Rational IVARIO PRO 2-S (без давления)		за 2024г.	-	5 003	5 003	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Котел варочный Dieta Soupper 150 FS		за 2024г.	-	2 908	-	(2 908)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Поверхность охлаждаемая Gastrolux		за 2024г.	-	609	609	-	-
ПОВ-187/К/ВПУ искусств.камень цвет Misterio BQ-8815, 1800x700x452		за 2023г.	-	-	-	-	-
Стол раздачи Сан-Сити № 2 (900x4600x920) с подвесными полками		за 2024г.	-	689	-	(689)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Автобус Yutong ZK6947H VIN: LZYTCTD67R1016387		за 2024г.	-	20 442	10 192	(10 250)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

Рама с направляющими 20-2/1, 20 уровней RATIONAL 60.22.490		за 2024г.			781	390	(390)	-
		за 2023г.			-	-	-	-
Стол роликовый DIHR T195 SX спец. 1800MM (10131010/261223/3423358/61)		за 2024г.			1 083	541	(541)	-
		за 2023г.			-	-	-	-
Стол раздачи Сан-Сити № 1 (700x4000x920) с подвесными полками		за 2024г.			683	-	(683)	-
		за 2023г.			-	-	-	-
Стол д/чист. посуды DIHR LC96/1 роликовый (10131010/261223/3423358/61)		за 2024г.			219	110	(110)	-
		за 2023г.			-	-	-	-
Отвал V-образный (Бабочка)		за 2024г.			623	623	-	-
		за 2023г.			-	-	-	-
Отвал V-образный (Бабочка) с системой защитой от наезда на препятствия		за 2024г.			342	-	(342)	-
		за 2023г.			-	-	-	-
Модуль расширения MM710B E1/L1 MEDIA MODULE NON GSA 700466634	119	за 2024г.			-	-	-	119
	119	за 2023г.			-	-	-	119
Машина стиральная FAGON LA-22 TP2 E (сер. №8103142529)		за 2024г.			2 285	1 142	(1 142)	-
		за 2023г.			-	-	-	-
Хлеборезка Jас ECO+ (450 мм, 11 мм) (10013160/120424/3124209)		за 2024г.			1 273	637	(637)	-
		за 2023г.			-	-	-	-
Система автоматическая подачи воды EasyHot&Cold (горячая, холодная вода)		за 2024г.			267	267	-	-
		за 2023г.			-	-	-	-
Бра BrandVanEgmond Delphinium art DW 35N	124	за 2024г.			-	124	-	124
	124	за 2023г.			-	-	-	-
Качели КАПРИ NEXIT/2400x1800x2300/бронза/трубка 15/гладкий/стандарт/леп.неоплетен.		за 2024г.			856	428	(428)	-
		за 2023г.			-	-	-	-
Миксер планетарный Startmix PL30N3F		за 2024г.			857	429	(429)	-
		за 2023г.			-	-	-	-
Устройство многофункц. Rational IVARIO PRO 2-S (без давления)		за 2024г.			2 710	-	(2 710)	-
		за 2023г.			-	-	-	-
Машина посудомоечная DIHR RX 356 SX+DDE+HR20+DR69/Деление 7 частей (10131010/261223/3423358/60)		за 2024г.			10 403	5 202	(5 202)	-
		за 2023г.			-	-	-	-
Пароконвектомат Rational iCombi Pro 20-2/1 E электрический		за 2024г.			7 589	3 794	(3 794)	-
		за 2023г.			-	-	-	-
Машина котломоечная Abat МПК 130-65 с комплектom держателей, МПК 130-65		за 2024г.			707	-	-	707
		за 2023г.			-	-	-	-
Капитальный ремонт чаш фонтана		за 2024г.			2 205	-	(2 205)	-
		за 2023г.			-	-	-	-
Модернизация системы видеонаблюдения		за 2024г.			434	-	(434)	-
		за 2023г.			1 469	-	(1 469)	-
Модернизация кабельной сети (СКС) (3)		за 2024г.			43	-	(43)	-
		за 2023г.			17	-	(17)	-
Модернизация кабельной сети (СКС) (И)		за 2024г.			21	-	(21)	-
		за 2023г.			-	-	-	-
Пароконвектомат ПКА 20-1/1 ПП2		за 2024г.			682	682	-	-
		за 2023г.			-	-	-	-
Картофелеочистка Finag PPF/25 380V		за 2024г.			430	215	(215)	-
		за 2023г.			-	-	-	-
Полипропиленовая емкость для минеральной воды, с 1 л.		за 2024г.			-	-	-	-

[illegible]

Структурированная кабельная сеть (СКС) (З)	5263	43	17
Структурированная кабельная сеть (СКС) (И)	5264	21	-
Структурированная кабельная сеть (СКС) (Б)	5265	-	18
Прокладка кабеля марки ВВГ нг ls 4x95 до чиллеров (Литер А, Д и Б)	5266	-	1 568
Укладка бесшовного резинового покрытия (теннисный корт)	5267	-	2 281
Укладка резинового покрытия (баскетбольная площадка)	5268	-	1 018
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	20 126	19 497	18 852
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	177 103	138 038	138 038
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
Минина Ольга Николаевна
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	103 840	-	4 094 921	4 185 891	-	13 033	-	12 870	-
	5315	за 2023г.	185 900	-	5 681 535	5 763 595	-	18 945	-	103 840	-
в том числе:											
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	103 840	-	4 094 921	4 185 891	-	13 033	-	12 870	-
	5310	за 2023г.	185 900	-	5 681 535	5 763 595	-	18 945	-	103 840	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Минина Ольга Николаевна
(расшифровка подписи)

(подпись)

28 марта 2026 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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	-	-	-



Минина Ольга Николаевна
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

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

5.1. Наличие 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	поступление		погашение	выбыло		перевод из долгосрочную задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	перевод из кредитной в дебиторскую задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	128 915	(2)	33 783	-	(121 935)	-	-	5 819	6 139	52 721	(1 164)	(2)	
	5530	за 2023г.	32 022	(2)	126 909	-	(30 034)	-	-	11	7	128 915	(2)	(2)	
	5511	за 2024г.	581	-	317	-	(268)	-	-	-	-	630	(306)	(306)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2023г.	4 166	(2)	456	-	(4 041)	-	-	-	-	581	(2)	(2)	
	5512	за 2024г.	124 711	-	20 785	-	(115 465)	-	-	-	-	30 031	-	-	
	5532	за 2023г.	27 282	-	123 197	-	(25 768)	-	-	-	-	124 711	-	-	
	5513	за 2024г.	3 623	-	12 681	-	(6 202)	-	-	5 819	6 139	22 060	(856)	(856)	
	5533	за 2023г.	574	-	3 256	-	(225)	-	-	11	7	3 623	-	-	
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	
	5500	за 2024г.	128 915	(2)	33 783	-	(121 935)	-	-	X	5 819	6 139	52 721	(1 164)	
	5520	за 2023г.	32 022	(2)	126 909	-	(30 034)	-	-	X	11	7	128 915	(2)	(2)

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
Всего		-	-	-	-
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	-	-
	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		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	194 617	-	-	(114 617)	-	-	-	80 000
	5571	за 2023г.	400 000	284 617	-	(490 000)	-	-	-	194 617
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	194 617	-	-	(114 617)	-	-	-	80 000
	5573	за 2023г.	400 000	284 617	-	(490 000)	-	-	-	194 617
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	290 873	481 095	-	(106 737)	(749)	-	5 819	677 356
	5580	за 2023г.	290 301	77 209	125 221	(201 093)	(783)	-	11	290 873
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	109 562	18 562	-	(31 107)	-	-	-	97 288
	5581	за 2023г.	125 937	4 668	-	(21 043)	-	-	-	109 562
авансы полученные	5562	за 2024г.	119 229	60 072	-	(37 317)	(749)	-	-	141 102
	5582	за 2023г.	85 620	67 279	-	(32 887)	(783)	-	-	119 229
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	15 650	1 703	-	(14 974)	-	-	5 819	15 195
	5583	за 2023г.	15 958	2 900	-	(3 208)	-	-	-	15 650
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	43 903	20 000	-	(21 969)	-	-	-	41 934
	5585	за 2023г.	60 263	-	125 221	(141 581)	-	-	-	43 903
прочая	5566	за 2024г.	2 529	380 758	-	(1 370)	-	-	-	381 975
	5586	за 2023г.	2 523	2 362	-	(2 374)	-	-	11	2 529
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2024г.	485 490	481 095	-	(221 354)	(749)	X	5 819	757 356
	5570	за 2023г.	690 301	361 826	125 221	(691 093)	(783)	X	11	485 490

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	-	-	-



Минина Ольга Николаевна
(расшифровка подписи)

(подпись)

28 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	447 919	417 158
Расходы на оплату труда	5620	330 232	274 863
Расходы на социальные нужды	5630	99 595	83 627
Амортизация	5640	83 425	74 301
Прочие затраты	5650	494 819	475 706
Итого по элементам	5660	1 455 990	1 325 655
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(805)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	432
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 455 185	1 326 087

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



Руководитель
Минина Ольга Николаевна
(расшифровка подписи)

28 марта 2026 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	14 460	51 532	(30 240)	(445)	35 307
в том числе:						
резерв ежегодных отпусков	5701	14 460	32 205	(30 240)	(19)	16 406
резерв на вознаграждение по итогам года	5702	-	19 327	-	(426)	18 901



Минина Ольга Николаевна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

28 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	-	-	-
	5811	-	-	-



Минина Ольга Николаевна
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-
в том числе:	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-



Минина Ольга Николаевна
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.



Россия, 357623, Ставропольский край,
г. Ессентуки, ул. Пушкина, 16
+7(87934)4 37 14
info@ruskmv.ru
www.ruskmv.ru

**ПОЯСНЕНИЕ
к бухгалтерской отчетности ООО
«Санаторий «Русь» за 2024 год**

Пояснение к Справке-подтверждению основного вида экономической деятельности ООО «Санаторий «Русь» за 2024год

Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Санаторий «Русь».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «Санаторий «Русь».

Адрес (местонахождение) юридического лица:

местонахождение: 357623, Ставропольский край, г. Ессентуки, ул. Пушкина, д. 16;

почтовый адрес: 357623, Ставропольский край, г. Ессентуки, ул. Пушкина, д. 16;

местонахождение постоянно действующего исполнительного органа: 357623, Ставропольский край, г. Ессентуки, ул. Пушкина, д. 16;

телефон: (87934) 4-37-14; факс: (87934) 4-37-14;

адрес страницы в сети Интернет: www.ruskmv.ru

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Санаторий «Русь» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 10 по Ставропольскому краю 09.07.2008 г.;

основной государственный регистрационный номер: 1082650002247;

свидетельство о государственной регистрации юридического лица: серия 26 № 003183215.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2626039150

Код причины постановки на учет (КПП): 262601001.

Правовое положение, порядок реорганизации и ликвидации ООО «Санаторий «Русь», определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Уставный капитал ООО Санаторий «Русь» (далее – Общество) составляет 111 110 000,00 (сто одиннадцать миллионов сто десять тысяч) рублей.

Основной вид деятельности, который является преобладающим, и имеет приоритетное значение для ООО Санаторий «Русь», – до 28.05.2018 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20). С 28.05.2018 Деятельность санаторно-курортных организаций (ОКВЭД 86.90.4)

Кроме этого Общество вправе заниматься следующими видами деятельности:

- Строительство жилых и нежилых зданий;
- Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ;
- Работы строительные отделочные;
- Торговля оптовая пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями;
- Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами;
- Торговля розничная в неспециализированных магазинах;
- Торговля розничная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями в специализированных магазинах;
- Торговля розничная прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах;
- Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках);
- Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах;
- Торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах;
- Торговля розничная сувенирами, изделиями народных художественных промыслов;
- Торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков;
- Деятельность легкового такси и арендованных легковых автомобилей с водителем;
- Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта, не включенная в другие группировки;
- Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания;
- Деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания;
- Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания;
- Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания;
- Деятельность ресторанов и баров по обеспечению питанием в железнодорожных вагонах ресторанах и на судах;
- Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания;
- Подача напитков;

- Деятельность в области демонстрации кинофильмов;
- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств;
- Прокат и аренда товаров для отдыха и спортивных товаров;
- Прокат и аренда прочих предметов личного пользования и хозяйственно-бытового назначения;
- Аренда и лизинг офисных машин и оборудования, включая вычислительную технику;
- Деятельность туристических агентств;
- Услуги по бронированию прочие и сопутствующая деятельность;
- Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая;
- Деятельность по благоустройству ландшафта;
- Деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации;
- Деятельность по организации конференций и выставок;
- Деятельность больничных организаций;
- Общая врачебная практика;
- Стоматологическая практика;
- Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки;
- Деятельность учреждений культуры и искусства;
- Деятельность спортивных объектов;
- Деятельность в области отдыха и развлечений;
- Деятельность зрелищно-развлекательная прочая;
- Деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки;
- Стирка и химическая чистка текстильных и меховых изделий;
- Предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты;
- Деятельность физкультурно-оздоровительная.

ООО Санаторий «Русь» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Органом управления ООО Санаторий «Русь» является Директор.

Главный бухгалтер: Зиборова Татьяна Васильевна, приказ № 1696/ЛС от 28.12.2021г.

Бенефициар: Галеев Марат Гадыевич; ИНН 262600850007; Владеет 100% уставного капитала ООО «Санаторий «Русь».

Аффилированные лица: единственный учредитель общества - Галеев Марат Гадыевич.

Среднесписочная численность работников ООО Санаторий «Русь» за 2024 г. составила 457,5 человек.

Информация о банковских счетах

№ п/п	Наименование банка	Адрес банка	Номер счета	Остаток на счете на 31.12.2024г.
1	Филиал «Центральный Банка ВТБ (ПАО)	355000, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Маршала Жукова, д. 7	40702810301090000935	2 331 945,92
2	Ставропольский филиал АО ЮниКредит Банка	355041, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Доваторцев, д. 38А	40702810620130000338	47 046,66
3	Ставропольский филиал АО ЮниКредит Банка	355041, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Доваторцев, д. 38А	42102810220130001733	0
4	Отделение № 5230 Сбербанка России г. Ставрополь	355029, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Ленина, 301	40702810760030001717	147 801,04

Бухгалтерская отчетность ООО «Санаторий «Русь» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности на основе исторической и первоначальной (фактической) стоимости.

Система налогообложения: Общая система налогообложения.

Финансовая отчетность Общества подлежит обязательному аудиту.

Годовая инвентаризация проведена на основании приказа № 207-ОД от 11.10.2024г.:

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечание
Основные средства	01.11.2024-25.12.2024	---

Материально-производственные запасы	14.10.2024-20.12.2024	---
Денежные средства (ц/касса)	27.12.2024	Приказ № 260-од от 23.12.2024
Денежные средства (р/счета)	31.12.2024-09.01.2025	Приказ № 259-од от 23.12.2024
Финансовые вложения	31.12.2024-17.02.2025	---
Дебиторская/кредиторская задолженность	31.12.2024-17.02.2025	---
Расходы будущих периодов	31.12.2024-17.02.2025	---
Отложенные налоговые активы и обязательства	31.12.2024-17.02.2025	---
Оценочные обязательства и резервы	31.12.2024-17.02.2025	--
Кредиты и займы	31.12.2024-17.02.2025	---
Налоги	31.12.2024-17.02.2025	---

Сведения об аудитор:

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «ИН - Аудит»;

Сокращенное фирменное наименование:

ООО «ИН - Аудит»;

ИНН/КПП 2636027001/263501001

ОГРН 1022601960952

Место нахождения: 355029, г. Ставрополь, ул. Ленина, 456/2

Тел: (8652) 94-23-94

mail: inaudit1@mail.ru

Аудиторская фирма ООО «ИН – Аудит» - Член СРО аудиторов Ассоциация «Содружество», включенного в Государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа Минфина России от 30.12.2009г. № 721; ОРНЗ 11606074964

Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО Санаторий «Русь» (далее – Учетная политика), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и утверждена приказом № 270-од от 29.12.2023г.

Основные разделы	Содержание.
Основные средства и капитальные вложения Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.	1. 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. 2. Для обеспечения контроля за сохранностью активов, со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. 3. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 60% процентов первоначальной стоимости основного средства. 4. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. 5. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 70 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

	- Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. - Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. - Проверка на обесценение объектов ОС проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года
Нематериальные активы Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.	- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а в целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете. Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам и по группам. - Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. - НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой в срок. - Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: (группы объектов НМА), амортизируются линейным способом.
Капитальные вложения в НМА Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.	Если стоимость НМА не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.
Запасы Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.	- Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. - Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер. - При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней

	себестоимости. 4. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет. 5. Проверка на обесценение запасов проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года
Товары Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.	1. Стоимость товаров, предназначенных для розничной продажи, доводится до продажной стоимости с отнесением суммы наценки (скидки) на счет 42 "Торговая наценка". 2. Стоимость товаров в розничной торговле, учитываемых по продажным ценам, рассчитывается на конец месяца по каждому наименованию (сорт, типу, размеру и т.п.) исходя из фактического количества остатка и цены последней продажи. 3. Готовая продукция отражается по фактической себестоимости на счете 43 «Готовая продукция». Учет ведется без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)». 4. При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости 5. По пункту 5 ПБУ 5/01 товары принимаются к учету по фактической себестоимости, порядок определения которой зависит от способа поступления товара. Фактической себестоимостью товаров является сумма затрат компании на их приобретение. В общем случае суммы НДС и иных возмещаемых налогов в фактическую себестоимость не включаются
Резервы по сомнительным долгам	1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на 31.12.2023г. 2. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям, сомнительным долгом может быть признана любая дебиторская задолженность
Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.	1. Проценты по выданным векселям признаются по мере их начисления, дисконт - на дату предъявления векселя к погашению. 2. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения 3. Сумма займа, полученного на срок, превышающий 12 месяцев, отражается на счете 67 "Расчеты по долгосрочным кредитам и займам", учитываются в составе долгосрочной задолженности. 4. Сумма займа, полученного на срок, не превышающий 12 месяцев, отражается на 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам, учитываются в составе краткосрочной задолженности.
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, в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018 N 236н.	1. 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. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При начислении налога на прибыль общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». В результате величина текущего налога на прибыль,

	отраженная в бухгалтерском учете, равна налогу на прибыль по данным налоговой декларации (строка 180 листа 02). - Учет расчетов по налогу на прибыль ведется на счете 68 "Расчеты по налогам и сборам". Для учета расчетов по налогу, уплачиваемому в федеральный бюджет и бюджеты субъектов РФ, используются отдельные аналитические субсчета. - Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется затратным методом (методом отсрочки). - Суммы отложенных налоговых активов и обязательств отражаются развернуто с применением счетов 09 «Отложенные налоговые активы» и счета 77 «Отложенные налоговые обязательства». - В бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы отражаются по строке 1180 бухгалтерского баланса, по строке 2450 отчета о прибылях и убытках, а отложенные налоговые обязательства отражаются по строке 1420 бухгалтерского баланса, по строке 2430 отчета о прибылях и убытках.
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.	- Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле: $\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100)$, где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату; СрЗар_i - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922); Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату; СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца; n - количество работников на отчетную дату. - В случае, если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности. - Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Доходы Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.	- В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: - Выручка кафе, ресторанов, баров, мини баров - Выручка от Гостиничных услуг - Выручка от сдачи в аренду - Выручка по Медицинской деятельности - Выручка по Прочей реализации - Выручка по Сувенирной продукции - Выручка Прачечных/Химчистки - Выручка по Санаторно-курортной деятельности - Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий: а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом; б) сумма выручки может быть определена; в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива; г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.
Расходы Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.	- Прямые затраты – затраты, непосредственно связанные с производством продукции (выполнением работ, оказанием услуг) и включаемые в себестоимость единицы учета производимой продукции (выполняемых работ, оказываемых услуг) на основании первичных учетных документов. Прямые расходы учитываются на счете 20.01 «Основное производство» в разрезе подразделений и статей затрат. Списываются данные затраты в конце месяца на счет 90.02.1 «Себестоимость продаж» в разрезе номенклатурных групп по видам деятельности предприятия. - Косвенные затраты – это затраты, которые одновременно относятся ко всем или нескольким видам оказываемых услуг. Косвенные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе подразделений и статей затрат. Расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», списываются ежемесячно в себестоимость отдельных видов услуг, работ путем их ежемесячного распределения согласно коэффициентов, разработанных специально для каждого подразделения в зависимости от их специфики выполняемых работ в организации. - Расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются ежемесячно в себестоимость продаж, путем списания в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы". - Затраты, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг, отражаются на счете 44 "Расходы на продажу", в частности, следующие расходы:

- на перевозку товаров;
- на оплату труда;
- на аренду;
- на содержание зданий, сооружений, помещений и инвентаря;
- на хранение и обработку товаров;
- на рекламу;
- на представительские расходы;
- другие аналогичные расходы.

5. По дебету счета 44 "Расходы на продажу" накапливаются суммы произведенных организацией расходов, связанных с продажей продукции, товаров, работ и услуг, которые ежемесячно относятся на себестоимость проданной продукции (товаров, работ, услуг).
6. Аналитический учет по счету 44 "Расходы на продажу" ведется по видам и статьям расходов.
7. Расходы, относящиеся к организации торговой деятельности предприятия, учитываются на счете 44.01 "Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность" в разрезе подразделений, и списываются ежемесячно в дебет счета 90.07 "Расходы на продажу" в полной сумме.
8. Затраты, относящиеся к коммерческим расходам, учитываются на счете 44.02 "Коммерческие расходы" и списываются ежемесячно в дебет счета 90.07 "Расходы на продажу" в полной сумме.
9. Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты по счету 76.01.9 «Платежи (взносы) по прочим видам страхования». Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.
10. Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.
11. Сумма налога на имущество включается в состав прочих расходов по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы», субсчет 91-02 «Прочие расходы», в корреспонденции с кредитом счета 68-08 «Налог на имущество».
12. Расходы будущих периодов в зависимости от их вида включают в состав текущих расходов. Списание расходов будущих периодов на счета по учету текущих затрат происходит постепенно, равными долями:
 - при лицензировании это срок действия лицензии,
 - при покупке неисключительных прав на объекты интеллектуальной собственности — срок, на который такие права были предоставлены.

Подобный срок определяют на основании документов, которыми РБП были оформлены.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

 - расход производится в соответствии с конкретным догово-

	ром, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота; -сумма расхода может быть определена; -имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива. Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность. Амортизация признается в качестве расхода исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования и принятых организацией способов начисления амортизации. Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной). Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
Государственная помощь Учет государственной помощи ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2000 № 92н.	1. Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере фактического получения ресурсов как возникновение целевого финансирования (кредит счета 86 "Целевое финансирование") и увеличение счетов учета денежных средств, капитальных вложений и т.п. 2. Поступление бюджетных средств на финансирование уже понесенных расходов отражается с использованием счета 86 "Целевое финансирование" в том же порядке, что и поступление бюджетных средств на финансирование предстоящих расходов.
Бухгалтерская отчетность При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.	1. Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально 2. 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 5 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. 3. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности. 4. В отчете о финансовых результатах организация показы-

	вают свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях: - правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов; - доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации. Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы: - положительные и отрицательные курсовые разницы; - прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы; - прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы; - прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, под обесценение материальных ценностей, резервы сомнительных долгов); - прочие доходы и расходы, отражаемые свернуто.
--	--

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО Санаторий «Русь».

Бухгалтерская отчетность ООО Санаторий «Русь» составляется в порядке, предусмотренном федеральным законом «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности, и в строгом соответствии с прописанными в них сроками.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоят из следующих разделов и представлены в виде таблиц, а также текстовых пояснений:

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).
2. Основные средства.
3. Финансовые вложения.
4. Запасы.
5. Дебиторская и кредиторская задолженность.
6. Затраты на производство.
7. Оценочные обязательства.
8. Обеспечения обязательств.
9. Государственная помощь.

ООО «Санаторий «Русь» применяет положения ФСБУ «Запасы» 5/2020 с 01.01.2021 года. Вариант применения данных положений отражен в учетной политике для целей бухгалтерского учета предприятия. ФСБУ «Запасы» 5/2020 применяется перспективно.

В ходе проведения инвентаризации и анализа запасов на предмет обесценения, установлено, что стоимость запасов по состоянию на 31.12.2024г. не подлежит обесценению. Резерв не создается.

ООО «Санаторий «Русь», при проведении годовой инвентаризации основных средств по состоянию на 31.12.2024г., выявило основные средства без балансовой стоимости, по которым уменьшили износ в сумме 7 047 638,76 руб. и продлили срок эксплуатации, исходя из технических данных оборудования и активности его использования в хозяйственной деятельности общества.

Состав основных средств (руб.)

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость
Здания	1 140 229 914,07	413 807 478,51	726 422 435,56
Сооружения	79 976 474,53	59 685 214,62	20 291 259,91
Машины и оборудование	104 656 061,67	57 171 826,91	47 484 234,76
Офисное оборудование	7 943 776,63	5 105 524,04	2 838 252,59
Транспортные средства	70 602 111,48	29 224 354,62	41 377 756,86
Производственный и хозяйственный инвентарь	40 267 328,53	20 004 989,76	20 262 338,77
Многолетние насаждения	8 204 420,41	3 410 558,58	4 793 861,83
Другие виды основных средств	14 355 154,64	11 187 219,84	3 167 934,80
Итого:	1 466 279 154,69	599 597 166,88	866 681 987,81
Вложения во внеоборотные активы	1 881 952,35	0	1 881 952,35
Итого строка 1150	1 468 161 107,04	531 148 802,02	904 636 902,81

По состоянию на 31.12.2024г. предприятием проведена проверка объектов ОС на обесценение. Обесценение объектов ОС определено в пределах начисленной амортизации.

Оценочные обязательства и резервы.

На 31.12.2024 сформированы оценочные обязательства в сумме 35 307 347,78 руб., в том числе:

Оценочные обязательства	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Остаток на конец года
Резерв ежегодных отпусков	11 283 605,79	24 856 425,48	23 346 247,81	12 793 783,46
Резерв ежегодных отпусков (страховые взносы)	3 176 028,28	7 348 293,68	6 912 269,55	3 612 052,41
Резерв на вознаграждение по итогам года	0	14 897 786,33	327 208,31	14 570 578,02
Резерв на вознаграждение по итогам года (страховые взносы)	0	4 429 754,50	98 820,91	4 330 933,59
Итого:	14 459 634,07	51 532 259,99	30 684 546,58	35 307 347,48
Резерв по сомнительным долгам	2 015,65	1 163 817,25	2 015,65	1 163 817,25

Количество неоплаченных дней отпуска - 5 389,43 дней, срок исполнения 2025год.

Финансовые вложения

Доходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов за 2024год в сумме 12 870 000,00 руб., в том числе по переходящим на 2025 год, в сумме 22 258,77 руб.:

Счет	Заявление на размещение депозита	Сальдо на 01.01.2024г.	Срок действия		Начислено		
			Начало срока	Конец срока	Ставка, %	Количество дней на 01.01.2024г.	Сумма дохода
55.03							
42102810807850004451, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	№ 485 от 28.12.2024г.	12 870 000,00	28.12.2024	10.01.2025	21,10	2	22 258,77
Итого		12 870 000,00					22 258,77

Финансовые вложения ООО «Санаторий «Русь» в 2024 году – это краткосрочные депозитные вклады в кредитные организации (сч.55.03 «Депозитные счета»), по которым их текущая рыночная стоимость не определяется, поэтому не отражается обесценение финансовых вложений в бухгалтерском учете. Соответственно не образуется резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений организации, такие как оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п., признаются прочими расходами организации

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 мая 1999 г. N 32н.

Инвентаризация финансовых вложений (депозитный вклад) проводится в момент проведения годовой инвентаризации по приказу № 207-ОД от 11.10.2024г.

Кредиты и займы. Долгосрочная задолженность

Наименование показателя	Контрагент	Остаток на начало года	Поступило	Выбыло	Тыс. руб.	
					Остаток на конец периода	Срок погашения
Займ	Галеев М. Г.	84 616,7	0	84 616,7	0	
Вексель	Маскевич С. А.	50 000,0	0	30 000,00	20 000,0	По предъявлении, но не ранее 25.12.2021
Вексель	ООО «Санрайз»	60 000,0		0	60 000,0	По предъявлении, но не ранее 25.12.2021
	Итого:	194 616,7	0	114 616,70	80 000,0	

Задолженность по полученным займам долгосрочная, так как срок погашения по условиям договора превышает 12 месяцев.

Краткосрочная задолженность по процентам.

Наименование показателя	Контрагент	Остаток на начало года	Поступило	Выбыло	Остаток на конец периода
Займ -проценты	Касьянова Т. Н.	23,0	0,0	0,0	23,0
Векселя - проценты	Маскевич С. А.	43 880,3	0,0	21 969,5	21 910,8
	Итого:	43 903,3	0,0	21 969,5	21 933,8

Нематериальные активы

Наименование показателя	Тыс. руб.						
	Первоначальная стоимость на 01.01.2024	Амортизация на 01.01.2024	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации за 2024 год	Первоначальная стоимость на 01.01.2025	Амортизация на 01.01.2025
Нематериальные активы – всего:	30	(27)	0	30	0	0	0
В том числе: Исключительное право владельца на товарный знак	30	(27)	0	30	0	0	0

При переходе на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части капвложений в НМА по состоянию на 01.01.2024 года были проверены сальдовые ведомости по счетам 04, 05, 97.21.

При этом было выявлено, что по состоянию на 01.01.2024.:

- к группе «Нематериальные активы» числился один объект «Товарный знак, полученный по договору», который исключен из НМА, так как первоначальная стоимость объекта ниже лимита, установленного в учетной политике (п. 7 ФСБУ 14/2022);

- активы, которые с 01.01.2024г. продолжают числиться в составе НМА отсутствуют;
- капитальные вложения в НМА отсутствуют.

Объекты, числящиеся на счете 97.21 «Расходы будущих периодов» соответствуют НМА по п. 4 ФСБУ 14/2022, но не соответствуют по стоимостному критерию согласно п. 7, продолжают учитываться по прежним правилам на данном счете.

По состоянию на 31.12.2024года нематериальные активы по организации и капитальные вложения в НМА отсутствуют.

Прочие доходы и расходы.

Руб.

Наименование статей	Прочие доходы	Прочие расходы
Реализация основных средств	3 000 000,00	2 900 365,73
Реализация прочего имущества	1 280 107,47	471 510,32
Отчисления в оценочные резервы	444 330,41	0
Ликвидация основных средств	23 065,74	441 045,38
Резерв сомнительных долгов	2 015,65	1 163 817,25
Расходы на услуги банков	16 436,49	22 122 220,58
Прибыль/Убытки прошлых лет	264 087,72	2 948 801,06
Налоги и сборы		16 972 547,00
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	749 469,10	0
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	5 239 717,51	0
Прочие внереализационные доходы (расходы)	20 550 367,23	12 697 769,83
Безвозмездная передача	0	313 731,95
Штрафы, пени, неустойки	0	18 125,00
Итого:	31 569 597,32	60 049 934,10

Авансы связанные с приобретением материалов.

По состоянию на 31.12.2024 года по предприятию числятся авансы, связанные с приобретением материалов:

Руб.

Контрагент	За что	Сумма
ООО «Бизнес- Монолит»	материалы	49 644,00
ООО «АЛЬТ-ПАК»	материалы	173 200,00
ООО «АЛЮМПОРТ»	материалы	905 434,36
ООО «Восток»	материалы	393 400,00
ООО «Все для прачечных»	материалы	108 350,00
ИП Иванов М. А.	материалы	2 505 637,50
ООО «Инвестстрой»	материалы	6 917 080,00
ООО «Интерьерные решения»	материалы	3 011 932,45
ООО «Ликард»	материалы	298 094,72
ИП Морозова Н. Ю.	материалы	73 900,00
ИП Муксатова О. А.	материалы	98 900,00
ИП Набережный М. А.	материалы	15 087,14
ООО «ОТТО СТЭЛЛЕ РУС»	материалы	1 122 030,00
ИП Попов В. В.	материалы	7 532 027,40
ООО «Реатон плюс»	материалы	274 722,00
ООО «Ханс Сервис»	материалы	327 600,00
Итого:		23 807 039,57

Обеспечения.

Обеспечения полученные и выданные по состоянию на 31.12.2024 отсутствуют.

Государственная помощь.

Государственная помощь в 2024 году организации не предоставлялась.

Существенные ошибки.

Существенных ошибок прошлых лет в 2024 году не выявлено.

Справка «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» заполнена ввиду с изменением в учетной политике по переходу с 01 января 2024 года на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Совместная деятельность.

В 2024 году совместная деятельность в обществе отсутствовала.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

Система внутреннего контроля

Система внутреннего контроля ООО «Санаторий Русь» обеспечивает выполнение контрольных процедур, направленных на предупреждение или минимизацию рисков, влияющих на достижение целей организации согласно Положению о внутреннем контроле, утвержденному приказом № 336-ОД от 30.12.2022г.

В качестве контрольных процедур используются следующие методы:

- документальное оформление и подтверждение фактов хозяйственной жизни организации;
- подтверждение соответствия документов требованиям законодательства Российской Федерации;
- санкционирование (авторизация) операций, обеспечивающее подтверждение правомочности их совершения;
- сверка данных путем проверки полноты, точности, непротиворечивости и корректности полученной информации;
- разграничение полномочий, в том числе посредством исключения совмещения одним лицом функции инициирования, исполнения и контроля совершения хозяйственной операции;
- контроль фактического наличия и состояния объектов, инвентаризация;
- надзор, обеспечивающий оценку достижения поставленных целей или показателей;
- процедуры, связанные с компьютерной обработкой информации и информационными системами, а также с осуществлением контроля доступа, целостности данных и внесения изменений в информационные системы;
- разграничение доступа должностных лиц организации к блокам учета в информационной системе в целях исключения несанкционированного доступа и возникновения риска искажения бухгалтерской (финансовой), налоговой и иной отчетности.

В 2024 году у Предприятия отсутствует прекращаемая деятельность. (ПБУ 6/02 «Прекращаемая деятельность»)

Забалансовый учет

ООО «Санаторий «Русь» использует забалансовые счета, предназначенные для обобщения информации о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении организации, условных прав и обязательств, а также для контроля за отдельными хозяйственными операциями. Бухгалтерский учет забалансовых счетов ведется по простой системе.

По состоянию на 31.12.2024года по предприятию числятся остатки по следующим забалансовым счетам:

Код счета	Наименование счета	Сумма
001	Арендованные основные средства	177 102 847,94
002	ТМЦ, принятые на ответственное хранение	1 915 852,43
004.1	Товары, принятые на комиссию	58 838,45
006	Бланки строгой отчетности	4 087,00

007	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	0,00
011	Основные средства, сданные в аренду	20 125 860,20
014	НМА, полученные в пользование (количественный учет)	
017	Топливные карты	4 550,00
МЦ.02	Материальные ценности в эксплуатации	6 177 179,68
МЦ.06	Материальные ценности в эксплуатации	344 786 924,55

Имущественные обязательства

ООО «Санаторий «Русь» выступает залогодателем перед Банком ВТБ (ПАО) по следующим договорам:

№п/п	Договор	Заемщик	Сумма
1.	ДИ6-ЦВ-709000/2018/00234 от 13.12.2021г.	ООО СХП «Рассвет»	523 667 068,00
2	ДИ6-ЦВ-709000/2020/00005 от 13.12.2021г.	ООО СХП «Рассвет»	523 667 068,00
3.	ДИ6-ЦВ-709000/2020/00177 от 13.12.2021г.	ООО СХП «Рассвет»	523 667 068,00
4.	ДИ7-ЦВ-709000/2019/00269 от 13.12.2021г.	ООО СХП «Урожайное»	523 667 068,00
5.	ДИ4-ЦВ-709000/2022/00083 от 12.07.2022г.	ООО СХП «Рассвет»	477 430 234,00
6.	ДИ4-ЦВ-709000/2022/00265 от 28.12.2022г.	ООО СХП «Рассвет»	477 430 234,00

Связанные стороны.

№ п/п	Наименование организации	ИНН	Юридический адрес
1	ООО «АГРОХИМУНИВЕРСАЛ»	2618013359	357625, СК, г. Ессентуки, ул. Пятигорская, д. 157
2	ООО «Шаумяновское»	2625027987	357803, СК, Георгиевский р-н, п. Шаумянский, ул. Урожайная, д. 18
3	ООО СХП «Рассвет»	2604006087	356585, СК, Арзгирский р-н, с. Каменная балка, ул. Бульварная, д. 11
4	ООО СХП «Подгорное»	2625029825	357815, СК, Георгиевский р-н, ст-ца Подгорная, ул. Ленина, д. 53
5	ООО СХП «Урожайное»	2625027803	357818, СК, Георгиевский р-н, п. Падинский, ул. Новая, д. 28
6	ООО СХП «Александрия»	2625029783	357840, СК, Георгиевский р-н, ст-ца Александрийская, Комсомольский, д. 14
7	ООО «Проектный центр»	2626048210	357601, СК, г. Ессентуки, ул. Пятигорская, д. 157
8	ООО «Путина»	2618011810	357355, СК, м.о. Предгорный, п. Верхнетамбуканский, ул. Озерная, соор. 68А
9	ООО «Медицинский центр «Русь»	2626801593	357623, СК, г. Ессентуки, ул. Пушкина, 16

Информация о связанных сторонах (покупка).

Контрагент/ Договор		Сальдо на начало 2024г.	Покупка	Оплата	Сальдо на конец 2024г.
ООО «Агрохимуниверсал»	ТМЦ	18 538,00	411 671,06	404 883,30	25 325,76
ООО «СХП Рассвет»	ТМЦ	227 400,00	1 375 170,00	1 318 220,00	284 350,00
ООО «Медицинский центр «Русь»	услуги	101 166 501,85	409 405 584,77	436 008 509,99	74 563 576,63
ИТОГО:		101 412 439,85	411 192 425,83	437 731 613,29	74 873 252,39

Информация о связанных сторонах (продажа).

Контрагент/ Договор		Сальдо на начало 2024г.	Продажа	Оплата	Сальдо на конец 2024г.
ООО «Агрохимуниверсал»	ТМЦ	88 200,00	1 306 754,77	1 306 754,77	88 200,00
ООО «СХП Рассвет»	ТМЦ	0,00	3 153 810,00	3 153 810,00	0,00
ООО «Медицинский центр «Русь»	услуги	0,00	38 460 617,14	38 460 617,14	0,00
ИТОГО:		88 200,00	42 921 181,91	42 921 181,91	88 200,00

Дивиденды.

Учредитель	Остаток задолженности по дивидендам на 01.01.2024г	Начислено за 2023 год	Начислено за 9 месяцев 2024 год	Удержан НДФЛ	Выплачено	Остаток задолженности по дивидендам на 01.01.2025г.
Галеев Марат Гадыевич	1,00	600 398 902,19	572 555 477,64	119 176 471,00	676 000 000 ,00	377 777 909,83

Вознаграждения основному управленческому персоналу (ПБУ 11/2008 п. 11 «Информация о связанных сторонах»):

Краткосрочные вознаграждения за 2024 год – 30 132 413,87 руб., в том числе страховые взносы.

Учет при получении имущества в аренду.

Организация не начисляет право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде, так как за 2024 год договоров на получение имущества в аренду не было.

Учет при передаче имущества в аренду.

Все объекты учета аренды за 2024 год классифицируются в качестве операционной аренды. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Расчеты по налогу на прибыль на основании ПБУ 18/02.

Учет ОНА и ОНО ведется балансовым методом.

Прибыль за 2024 год до налогообложения составила: 993 558 тыс. руб.

Налоговая ставка по прибыли равна «20%», соответственно:

Налог на прибыль – 195 701 тыс. руб., в том числе:

Текущий налог на прибыль: 198 712 тыс. руб.;

Отложенный налог на прибыль: 3 011 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (стр. 1180 Бухгалтерского баланса): 1 140 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420 Бухгалтерского баланса): 14 943 тыс. руб.

Анализ финансового положения Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2023	31.12.2024	на начало анализируемого периода (31.12.2023)	на конец анализируемого периода (31.12.2024)		
1	2	3	4	5	6	7
Актив						
1. Внеоборотные активы, всего	905 036	874 273	73,66	78,52	-30 763	-3,40
в том числе: основные средства	904 637	873 133	73,63	78,42	-31 504	-3,61
Отложенные налоговые активы	399	1 140	0,03	0,10	741	185,71

Прочие внеоборотные активы						
2. Оборотные активы, всего	323 635	239 163	26,34	21,48	-84 472	-26,11
в том числе: запасы	65 740	124 076	5,35	11,14	58 336	88,73
дебиторская задолженность	128 913	51 557	10,49	4,63	-77 356	-61,00
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	103 840	12 870	8,45	1,16	-90 970	-87,61
денежные средства, краткосрочные финансовые вложения и прочие оборотные активы	25 142	50 660	2,05	4,55	25 518	101,49
1. Собственный капитал, всего	711 506	305 833	57,91	27,47	-405 673	-57,02
2. Долгосрочные обязательства, всего	211 831	94 940	17,24	8,53	-116 891	-55,19
В том числе: заемные средства	194 617	80 000	15,84	7,18	-114 617	-58,90
3. Краткосрочные обязательства*, всего	305 334	712 663	24,85	64,00	407 329	133,40
в том числе: заемные средства	43 903	41 934	3,57	3,77	-1 969	-4,49
Валюта баланса	1 228 671	1 113 436	100	100	-115 235	-9,38

* Без доходов будущих периодов, включенных в собственный капитал.

Анализ эффективности деятельности организации

Основные финансовые результаты деятельности ООО Санаторий «Русь» за весь анализируемый период приведены ниже в таблице.

По данным отчета о прибылях и убытках, за весь анализируемый период показатель «валовая прибыль» организации составил 1 231 643 тыс. руб. или 50,30 % от показателя «выручки». По сравнению с аналогичным периодом прошлого года показатель «валовая прибыль» увеличился на 193 032 тыс. руб., (на 18,58%) по сравнению с аналогичным периодом 2023 года.

Показатель выручки увеличился на 286 670 тыс. руб. по сравнению с 2023 годом и составляет 2 448 365 тыс. руб.

Показатель «Прибыль (убыток)» от продаж увеличился на 18,69 % за 2024 год составил 992 375 тыс. руб.

По сравнению с прошлым периодом в текущем уменьшился показатель «прочие расходы» на 107 002 тыс. руб. и составил 59 306 тыс. руб.

Основные финансовые результаты деятельности ООО Санаторий «Русь» за 2024 год

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (тыс. руб.)	Изменение за анализируемый период(+/-), %
	в тыс. руб.			
	2024 год	2023 год		
Выручка	2 448 365	2 161 695	286 670	13,26
Себестоимость продаж	(1 216 722)	(1 123 084)	93 638	8,33
Валовая прибыль	1 231 643	1 038 611	193 032	18,58
Коммерческие расходы	(136 577)	(126 291)	10 286	8,14
Управленческие расходы	(102 691)	(76 280)	26 411	34,62
Прибыль(убыток) от продаж	992 375	836 040	156 335	18,69
Проценты к уплате		(39 785)	-	-
Прочие доходы	30 825	33 024	-2 199	-6,66
Прочие расходы	(59 306)	(166 308)	-107 002	-64,34
Прибыль(убыток) до налогообложения	963 894	662 971	300 923	45,39
Налог на прибыль	(196 613)	(163 689)	32 924	20,11
Чистая прибыль(убыток)	767 281	499 282	267 999	53,67

Анализ затрат на производство (Пояснение 6 к балансу)

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.	Рост (+), снижение (-), %
Материальные затраты	5610	447 919	417 158	7,37
Расходы на оплату труда	5620	330 232	274 863	20,14
Отчисления на социальные нужды	5630	99 595	83 627	19,09
Амортизация ОС и НМО	5640	83 425	74 301	12,28
Прочие затраты	5650	494 819	475 706	4,01
Итого по элементам	5660	1 455 990	1 325 655	9,83
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665			
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(805)	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		432	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 455 185	1 326 087	9,73

Финансовый анализ.

По итогам 2024 г. сложились следующие показатели, характеризующие финансовую устойчивость Общества:

5.1 Коэффициент долговой нагрузки составил 0,77, наблюдается рост показателя на 0,11 по сравнению с 2023 г.

При учете всех обязательств компании коэффициент долговой нагрузки считается нормальным, если его значение, при учете только долгосрочных займов - не больше 2-2,5.

5.2 Коэффициент финансовой устойчивости 0,36(36 %), что на 39% ниже, чем в 2023 году. Нормальным считается значение коэффициента от 0,60 до 0,9.

5.3 Коэффициент рентабельности продаж составил 0,41 (или 41%) в 2024 году (наблюдается стабильный рост вышеуказанного показателя), что выше средней по отрасли: рентабельность проданных товаров, продукции, работ, услуг является индикатором способности Общества

контролировать издержки. Коэффициент чистой рентабельности увеличился за период 2024 г. на 8 % по сравнению с аналогичным периодом 2023 г. и составил 31 %.

5.4. Чистые активы Общества в 2024 г. составили 305 833 тыс. руб. и имеют тенденцию к снижению в сравнении с 2023 г., (- 57,02 %.), данное изменение произошло из-за выплаты дивидендов собственнику организации.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности не выявлены обстоятельства, обуславливающие невозможность применения допущения непрерывности деятельности предприятия к деятельности ООО «Санаторий «Русь» в целом или какой-либо существенной ее части.

Директор



Минина О.Н.