

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД  
АО «ЛОК ВЕРБИЛКИ»**

**I. Общие сведения**

Акционерное общество «Лечебно-оздоровительный Комплекс Вербилки» осуществляет деятельность, связанную с предоставлением посреднических услуг и недвижимым имуществом.

Общество зарегистрировано по адресу:

141930, Московская область, Талдомский район, р.п. Вербилки, Дачный проезд, д.8, помещение 3.

Единственным акционером общества является:

Акционерное общество «Оптима» (ОГРН 1077759277023, ИНН 7704659402, КПП 770501001, юридический адрес: 115114, Москва г, Летниковская ул., д.10, стр.1, помещ.IV, ком.20А).

**II. Учетная политика**

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики:

**1. Основа составления**

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности; в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам на приобретение.

**2. Активы и обязательства в иностранных валютах**

В 2024 г. хозяйственные операции, выраженные в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), отсутствовали.

**3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

**4. Основные средства**

В составе основных средств в течение 2024 года отражались: сооружения со сроком полезного использования более 12 месяцев не зависимо от стоимости. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

**5. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

#### 6. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорам между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

#### 7. Уставный, добавочный, резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

#### 8. Кредиты и займы полученные

При привлечении обществом средств, суммы начисленных процентов за фактическое время пользования денежными средствами, отражались в составе внереализационных расходов.

#### 9. Резервы предстоящих расходов

В течение 2024 года резервы предстоящих расходов не формировались.

#### 10. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

### III Раскрытие существенных показателей

#### 1. Финансовые вложения

В течение 2024 года Общество финансовые вложения не осуществляло.

#### 2. Акции Общества

По состоянию на 31 декабря 2024 года уставный капитал Общества полностью оплачен. Состав уставного капитала:

	Общее количество	Номинальная стоимость	Уставный капитал
Обыкновенные акции	84	100	8400
Привилегированные	-	-	
<b>ИТОГО</b>	<b>84</b>	<b>100</b>	<b>8400</b>

#### 3. Состав дебиторской и кредиторской задолженности

В составе дебиторской задолженности (строка 1230 Бухгалтерского баланса) отражены следующие виды задолженности (в тыс. руб.)

Краткосрочная дебиторская задолженность	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
<b>Всего, в том числе</b>	<b>59</b>	<b>189</b>	<b>189</b>
Расчеты с покупателями и заказчиками	0	0	0
Авансы выданные	0	0	0
Расчеты по налогам и сборам (в том числе расчеты по налогам и сборам, а также взносам)	59	189	189
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	0	0	0
Прочая	0	0	0

В составе кредиторской задолженности (строка 1520 Бухгалтерского баланса) отражены следующие виды задолженности (в тыс.руб.)

Краткосрочная кредиторская задолженность	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
<b>Всего, в том числе</b>	<b>4531</b>	<b>2935</b>	<b>3210</b>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	357		1
Авансы выданные	6	335	244
Расчеты по налогам и сборам (в том числе расчеты по налогам и сборам, а также взносам)	60	11	7
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	4049	2589	2954
Прочая	59	4	4

#### 4. Налоги

Общество признает выручку от продажи по мере отгрузки товаров (продукции, работ, услуг).

По итогам 2024 года сумма налогового убытка составила -592 тыс.руб.

Внереализационные доходы за 2024 год сформировались за счет прощенного займа и процентов по нему, предоставленного АО «Лечебно-оздоровительный комплекс «Вербилки» учредителем АО «Оптима» на основании Договора займа № 001-ДЗ от 01.04.2024, Соглашения о прощении долга б/н от 19.11.2024 г.

#### 5. Связанные стороны

Единственный акционер - Акционерное общество «Оптима» (ОГРН 1077759277023, ИНН 704659402, КПП 770501001)

Связанные стороны:

- Акционерное общество «Каприто» ИНН 7704592814, КПП 507801001

Продажа продукции (товаров, услуг) аффилированным лицам

Выручка Общества от продажи продукции аффилированным лицам составила:

Наименование аффилированного лица (вид продаж)	2024г.	2023г.
АО «Каприто» Услуги (тыс.руб. без НДС)	1 050	1 050

Займы, полученные от аффилированных лиц

	2024г., тыс.руб.	2023г., тыс.руб.
Задолженность на 1 января	7300	7300
Получено в отчетном году	500	-
Возвращено/прощено в отчетном году	500	-
Задолженность на 31 декабря	7300	7300

Генеральный директор  
АО «ЛОК Вербилки»

В.А. Винославский

