



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о годовой бухгалтерской отчетности
Акционерного общества
«Санаторий-профилакторий «Солнечный»
за 2024 год



Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская фирма «СОВА»

ИНН 5609028675/КПП 561001001

Тел. (3532) 507-123

(3532) 508-123

E-mail: sova-orenburg@mail.ru

Сайт: www.sovaorenburg.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Акционерного общества «Санаторий-профилакторий «Солнечный»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Санаторий-профилакторий «Солнечный», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Санаторий-профилакторий «Солнечный» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее – МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а. выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б. получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в. оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г. делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д. проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания; включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом директоров аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

**Директор ООО «АФ «СОВА»,
руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение**



**Аксеничев
Алексей Владимирович
ОРНЗ 21706025512**

13 февраля 2025 года

Аудируемое лицо

Полное наименование: Акционерное общество «Санаторий-профилакторий «Солнечный»
Государственный регистрационный номер (ОГРН): 1045607457345
Место нахождения: Россия, 460009, г. Оренбург, ул. Турбинная, зд. 58

Аудиторская организация

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «СОВА» (ООО «АФ «СОВА»)
Государственный регистрационный номер (ОГРН): 1025600886849
Место нахождения: Россия, 460000, г. Оренбург, ул. Кобозева, д. 1
Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: 11606067573

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 24 г.

Организация АО "Санаторий-профилакторий "Солнечный"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность санаторно-курортных организаций
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2024
73618877		
5611031844		
86.90.4		
12267	16	
384		

Местонахождение (адрес) 460023. г.Оренбург. Ул.Турбинная.58

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора ООО «АФ «СОВА»

Идентификационный номер налогоплательщика _____
аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН	5609028675
ОГРН/ ОГРНИП	1025600886849

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 24 г. ³	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
6	Основные средства	1150	27472	30849	34670
	<i>в том числе:</i>				
	здания, машины и оборудование, сооружения	1151	25598	28612	31141
	другие виды основных средств	1152	252	363	501
	право пользования активом	1153	1558	1811	2965
	вложения во внеоборотные активы в связи с реконструкцией ОС	1154	63	63	63
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
16	Отложенные налоговые активы	1180	3429	3267	3812
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	96	-
	Итого по разделу I	1100	30901	34212	38482
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
9	Запасы	1210	950	948	939
	<i>в том числе:</i>				
	сырьё, материалы и другие аналогичные ценности	1211	950	948	938
	готовая продукция и товары для перепродажи	1212	-	-	1
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
10	Дебиторская задолженность	1230	2585	3172	2930
	<i>в том числе:</i>				
	покупатели и заказчики	1231	1172	1804	2721
	авансы выданные	1232	66	40	25
	переплата по налогам	1233	-	-	-
	переплата по платежам в государственные внебюджетные фонды	1234	-	-	-
	другие дебиторы	1235	1347	1328	184
11	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	32100	16694	6660
	<i>в том числе:</i>				
	денежные средства в кассе	1251	58	30	38
	денежные средства на расчётном счёте	1252	437	164	6622
	прочие денежные средства	1253	31605	16500	0
	Прочие оборотные активы	1260	-	58	30
	Итого по разделу II	1200	35635	20872	10559
	БАЛАНС	1600	66536	55084	49041

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 24 г. ³	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
12	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	42540	42540	42540
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	703	508	392
4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5349	(1278)	(5071)
	Итого по разделу III	1300	48592	41770	37861
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
16	Отложенные налоговые обязательства	1420	606	645	957
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
23	Прочие обязательства	1450	1635	1871	2841
	Итого по разделу IV	1400	2241	2516	3798
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			
15	Кредиторская задолженность	1520	9257	7897	6669
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	2666	2499	1671
	задолженность по оплате труда перед персоналом организации	1522	1298	1179	1157
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	657	1325	2389
	задолженность по налогам и сборам	1524	852	1319	905
	авансы полученные	1525	2624	837	
	прочие кредиторы	1526	25	23	17
	расчеты по обязательствам по аренде	1527	1135	715	530
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
14	Оценочные обязательства	1540	6446	2901	708
	Прочие обязательства	1550	0	0	5
	Итого по разделу V	1500	15703	10798	7382
	БАЛАНС	1700	66536	55084	49041

Руководитель _____ Макарова Ю.И.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 13 " февраля 20 25 г.

Примечания:

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 24 г.

Организация АО "Санаторий-профилакторий "Солнечный"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность санаторно-курортных организаций
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2024
72618877		
5611031844		
84.90.4		
12267	16	
384		

Пояснение ¹	Наименование показателя ²	Код	За <u>январь-декабрь</u> <u>20 24</u> г. ³	За <u>январь-декабрь</u> <u>20 23</u> г. ⁴
17	Выручка ⁵	2110	75609	75245
	<i>в том числе от:</i>			
	предоставления имущества в аренду	2111	211	191
	услуги медико-социальные, общественное питание	2112	75396	75049
	покупные товары	2113	2	5
18	Себестоимость продаж	2120	(61043)	(62196)
	<i>в том числе:</i>			
	предоставления имущества в аренду	2121	(181)	(170)
	услуги медико-социальные, общественное питание	2122	(60862)	(62025)
	покупные товары	2123	()	(1)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	14566	13049
20	Коммерческие расходы	2210	0	(33)
19	Управленческие расходы	2220	(7796)	(5923)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	6770	7093
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3341	607
	Проценты к уплате	2330	(184)	(226)
21	Прочие доходы	2340	160	87
	<i>в том числе:</i>			
	доходы (расходы) по чрезвычайным обстоятельствам	2341	153	-
	ошибки, выявленные в отчётном году	2342	-	-
	доходы от прекращения договора аренды (ППА)	2343	-	76
	компенсация понесенных расходов	2344	3	7
	прочее	2345	4	4
22	Прочие расходы	2350	(2044)	(2565)
	<i>в том числе:</i>			
	прочие оценочные обязательства	2351	(1654)	(2051)
	расходы при ликвидации имущества	2352	(13)	(2)
	денежные выплаты работникам	2353	(110)	(39)
	расчётно-кассовое обслуживание	2354	(145)	(108)
	НДС по безвозмездно переданному имуществу	2355	(22)	(35)
	отчисления профкому	2356	(68)	(69)
	ошибки, выявленные в отчётном году	2357	(12)	(6)
	административные штрафы	2358	(-)	(-)
	материальные расходы	2359	()	(162)
	прочее	2360	(20)	(93)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	8043	4996
16	Налог на прибыль ⁷	2410	(1098)	(1087)
	<i>в т.ч.</i>			
	текущий налог на прибыль	2411	(1268)	(853)
	отложенный налог на прибыль	2412	170	(234)
	Прочее	2460	(-)	(-)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	6945	3909

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За <u>з</u> арь-дека <u>т</u> 20 <u>24</u> г. ³	За <u>з</u> арь-дека <u>т</u> 20 <u>23</u> г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода			
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	6945	3909
24	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
24	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Макарова Ю.И.

(расшифровка подписи)

" 13 " февраля 20 25 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода, Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

**Отчет об изменениях капитала
за 20 24 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2024
73618877		
5611031844		
84.90.4		
12267		16
384		

Организация АО "Санаторий-профлакторий "Солнечный" Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности Деятельность санаторно-курортных организаций по ОКПО _____
 ИНН _____
 Организация-правообладатель АО "Санаторий-профлакторий "Солнечный" по ОКВЭД 2 _____
 Форма собственности Частная собственность по ОКФС/ОКФС _____
 Едицица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

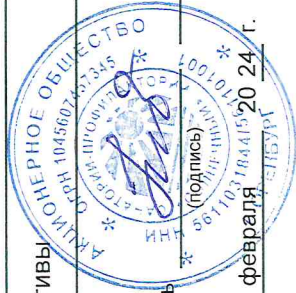
1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г. ¹	3100	42540	(-)	-	392	(5071)	37861
За 20 23 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	3909	3909
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	3909	3909
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	x	-	x
	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	(-)	-	(-)	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(-)	-	(-)	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	116	(116)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 23 г. ²	3200	42540	(-)	(-)	508	(1278)	41770
Эффект одновременной корректировки межотчетного периода при переходе на 14/2022 «Нематериальные активы»	3301					(123)	(123)
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	6945	6945
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	6945	6945
переоценка имущества	3312	x	x	(-)	x	(-)	(-)
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	(-)	x	(-)	(-)
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	(-)	x	x	(-)
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	(-)	x	(-)	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	(-)	-	(-)	(-)
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	(-)	-	(-)	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(-)	-	(-)	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	195	(195)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 24 г. ³	3300	42540	(-)	(-)	703	5349	48592

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ³	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ¹
Чистые активы	3600	48592	41770	37861



Руководитель _____ Макарова Ю.И.
(расшифровка подписи)

" 13 " февраля 20 24 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

**Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 24 г.**

Организация АО "Санаторий-профилакторий "Солнечный" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Деятельность санаторно-курортных организаций по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Непубличные акционерные общества/ Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2024
736188877		
5611031844		
84.90.4		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За зрь-декаб 20 24 г. ¹	За зрь-декаб 20 23 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	80862	77632
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	77594	76883
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским дочерним и взаимозависимым компаниям	41111	43582	33688
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	209	191
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	3059	557
Платежи - всего	4120	(65530)	(66452)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(26835)	(27664)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырьё, материалы, работы, услуги материнским дочерним и взаимозависимым	41211	(-)	(-)
в связи с оплатой труда работников	4122	(36064)	(36967)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(1557)	(603)
прочие платежи	4129	(1074)	(1218)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	15332	11180

Наименование показателя	Код	За зрь-декаф 20 <u>24</u> г. ¹	За зрь-декаф 20 <u>23</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(399)	(155)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(399)	(155)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(399)	(155)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	473	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	473	-

Наименование показателя	Код	За зaрь-декаб 20 24 г. ¹	За зaрь-декаб 20 23 г. ²
Платежи - всего	4320	(-)	(991)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(991)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	15406	10034
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	16694	6660
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	32100	16694
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Макарова Ю.И.

(расшифровка подписи)

" 13 " февраля 20 25 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)
АО "Санаторий-профилакторий "Солнечный"
**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	Изменения за период													
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		На конец периода				
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 24 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 20 23 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 20 24 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-
(вид нематериальных активов)	5111	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5102	за 20 24 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-
(вид нематериальных активов)	5112	за 20 23 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-
И т.д.			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 24 г. ⁴	20 23 г. ²	20 22 г. ⁵	20 21 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-	-
в том числе:					
(вид нематериальных активов)	5121	-	-	-	-
(вид нематериальных активов)	5122	-	-	-	-
И т.д.		-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 24 г. ⁴	20 23 г. ²	20 22 г. ⁵	20 21 г. ⁵
Всего	5130	-	-	-	-
в том числе:					
(вид нематериальных активов)	5131	-	-	-	-
(вид нематериальных активов)	5132	-	-	-	-
И т.д.		-	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло				первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 20 24 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
	5150	за 20 23 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
в том числе:	5141	за 20 24 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
(объект, группа объектов)	5151	за 20 23 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
	5142	за 20 24 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
(объект, группа объектов)	5152	за 20 23 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
И т.д.			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)

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	спи́сано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 24 г. ¹	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 23 г. ²	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	за 20 24 г. ¹	-	(-)	(-)	-
	5171	за 20 23 г. ²	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5162	за 20 24 г. ¹	-	(-)	(-)	-
	5172	за 20 23 г. ²	-	(-)	(-)	-
И т.д.			-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 24 г. ¹	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 23 г. ²	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	за 20 24 г. ¹	-	(-)	(-)	-
	5191	за 20 23 г. ²	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5182	за 20 24 г. ¹	-	(-)	(-)	-
	5192	за 20 23 г. ²	-	(-)	(-)	-
И т.д.			-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶							
Основные средства (без учета доходов вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 24 г. ¹	77434	(46648)	-	(1849)	1836	(3364)	-	-	75585	(48176)		
	5210	за 20 23 г. ²	79132	(44525)	720	(2418)	1436	(3559)	-	-	77434	(46648)		
в том числе:	5201	за 20 24 г. ¹	54689	(30934)	-	(-)	-	(2159)	-	-	54689	(33093)		
	5211	за 20 23 г. ²	54689	(28774)	-	(-)	-	(2160)	-	-	54689	(30934)		
здания	5202	за 20 24 г. ¹	16790	(11934)	-	(1849)	1836	(841)	-	-	14941	(10939)		
	5212	за 20 23 г. ²	17115	(11889)	554	(879)	876	(921)	-	-	16790	(11934)		
сооружения, машины и оборудование	5203	за 20 24 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)		
	5213	за 20 23 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)		
транспортные средства	5204	за 20 24 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)		
	5214	за 20 23 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)		
вычислительная техника	5205	за 20 24 г. ¹	83	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	83	(-)		
	5215	за 20 23 г. ²	83	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	83	(-)		
земельный участок	5206	за 20 24 г. ¹	2802	(2521)	-	(-)	-	(111)	-	-	2802	(2632)		
	5216	за 20 23 г. ²	3023	(2605)	-	(221)	221	(137)	-	-	2802	(2521)		
право пользования акциями	5207	за 20 24 г. ¹	3070	(1259)	-	(-)	-	(253)	-	-	3070	(1512)		
	5217	за 20 23 г. ²	4222	(1257)	166	(1318)	339	(341)	-	-	3070	(1259)		

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе: проектно-сметная	5240	за 20 24 г. ¹	63	-	(-)	(-)	63
	5250	за 20 23 г. ²	63	-	(554)	(554)	63
	5241	за 20 24 г. ¹	63	-	(-)	(-)	63
	5251	за 20 23 г. ²	63	-	(100)	(100)	63

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

Наименование показателя	Код	За 20 24 г. ¹	За 20 23 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе: здания	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:		(-)	(-)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	24543	24543	25881
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	60	69	80
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные - всего	5301	за 20 24 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5311	за 20 23 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
		за 20 24 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
		за 20 23 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, вид)			-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
И т.д.			-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 24 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 23 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
		за 20 24 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
		за 20 23 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, вид)			-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
И т.д.			-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 24 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5310	за 20 23 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 24 г. ¹	948	(-)	14314	(14312)	-	X	950	(-)	
	5420	за 20 23 г. ²	939	(-)	13850	(13841)	-	X	948	(-)	
Сырьё и материалы	5401	за 20 24 г. ¹	743	(-)	11794	(11800)	-	(-)	737	(-)	
	5421	за 20 23 г. ²	649	(-)	11930	(11674)	-	(162)	743	(-)	
Топливо и ГСМ	5402	за 20 24 г. ¹	-	(-)	9	(9)	-	X	-	(-)	
	5422	за 20 23 г. ²	-	(-)	10	(10)	-	X	-	(-)	
Тара и тарные материалы	5403	за 20 24 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	X	-	(-)	
	5423	за 20 23 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	X	-	(-)	
Запасные части	5404	за 20 24 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	X	-	(-)	
	5424	за 20 23 г. ²	7	(-)	83	(90)	-	X	-	(-)	
Малоценные ОС, прочие сырьё	5405	за 20 24 г. ¹	77	(-)	1622	(1574)	-	(-)	125	(-)	
	5425	за 20 23 г. ²	164	(-)	1411	(1498)	-	(-)	77	(-)	
Строительные материалы	5406	за 20 24 г. ¹	95	(-)	222	(251)	-	X	66	(-)	
	5426	за 20 23 г. ²	44	(-)	329	(278)	-	X	95	(-)	
Инвентарь и хоз. принадлежности	5407	за 20 24 г. ¹	5	(-)	-	(5)	-	X	-	(-)	
	5427	за 20 23 г. ²	7	(-)	72	(74)	-	X	5	(-)	
Спец.одежда в запасае	5408	за 20 24 г. ¹	28	(-)	-	(6)	-	X	22	(-)	
	5428	за 20 23 г. ²	67	(-)	-	(39)	-	X	28	(-)	
Спец.одежда в эксплуатации	5409	за 20 24 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	
	5429	за 20 23 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	
Товары для перепродажи	5410	за 20 24 г. ¹	0	(-)	667	(667)	-	(-)	-	(-)	
	5430	за 20 23 г. ²	1	(-)	15	(178)	-	162	-	(-)	

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

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		выбыло			перевод из долго-срочную задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 24 г.1	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5521	за 20 23 г.2	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5502	за 20 24 г.1	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5522	за 20 23 г.2	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5503	за 20 24 г.1	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5523	за 20 23 г.2	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
И т.д.			-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 24 г.1	3172	(-)	110744	-	(111331)	(-)	(-)	(-)	2585	(-)
	5530	за 20 23 г.2	2930	(-)	82962	-	(82720)	(-)	(-)	(-)	3172	(-)
в том числе:	5511	за 20 24 г.1	40	(-)	27640	-	(27614)	(-)	(-)	(-)	66	(-)
	5531	за 20 23 г.2	25	(-)	13227	-	(13212)	(-)	(-)	(-)	40	(-)
покупатели и заказчики	5512	за 20 24 г.1	1804	(-)	78208	-	(78840)	(-)	(-)	(-)	1172	(-)
	5532	за 20 23 г.2	2721	(-)	67750	-	(68667)	(-)	(-)	(-)	1804	(-)
другие дебиторы	5513	за 2024г	1328	(-)	4896	-	(4877)	(-)	(-)	(-)	1347	(-)
	5533	за 2023г	184	(-)	1985	-	(841)	(-)	(-)	(-)	1328	(-)
расчеты по налогам	5514	за 2024г	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5534	за 2023г	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
внебюджетные фонды	5515	за 2024г	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5535	за 2023г	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Итого	5500	за 20 24 г.1	3172	(-)	110744	-	(111331)	(-)	(-)	(-)	2585	(-)
	5520	за 20 23 г.2	2930	(-)	82962	-	(82720)	(-)	(-)	(-)	3172	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴		На 31 декабря 20 23 г. ²		На 31 декабря 20 22 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид)	5541	-	-	-	-	-	-
и т.д.		-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление			выбыло		перевод из долгосрочной задолженности	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571 5552	за 20 24 г. ¹ за 20 23 г. ² за 20 24 г. ¹	1871 2841 1871	- - -	- - -	(-) (-) (-)	(-) (-) (-)	(236) (970) (236)	1635 1871 1635	
Прочие обязательства (расчеты по обязательствам по аренде)	5572	за 20 23 г. ²	2841	-	-	(-)	(-)	(970)	1871	
и т.д.			-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580 5561 5581	за 20 24 г. ¹ за 20 23 г. ² за 20 24 г. ¹ за 20 23 г. ²	7897 6669 2499 1671	77073 79012 27807 28615	- - - -	(75949) (78754) (27640) (27787)	(-) (-) (-) (-)	236 (970) (-) (-)	9257 7897 2666 2499	
в том числе: расчеты с поставщиками	5562 5582	за 2024г за 2023г	23 17	4728 1179	- -	(4726) (1173)	(-) (-)	(-) (-)	25 23	
- другие кредиторы	5563	за 2024г	837	2624	-	(837)	(-)	(-)	2624	
- авансы	5583	за 2023г	0	837	-	(-)	(-)	(-)	837	

расчеты по налогам	5564	за 2024г	1319	6221	-	(6688)	(-)	(-)	852
	5584	за 2023г	905	10829	-	(10415)	(-)	(-)	1319
внебюджетные фонды	5565	за 2024г	1325	8182	-	(8850)	(-)	(-)	657
	5585	за 2023г	2389	10724	-	(11788)	(-)	(-)	1325
задолженность по оплате труда перед персоналом организации	5566	за 2024г	1179	27327	-	(27208)	(-)	(-)	1298
	5586	за 2023г	1157	27490	-	(27468)	(-)	(-)	1179
расчеты по обязательствам по аренде	5567	за 2024г	715	184	-	(-)		236	1135
	5587	за 2023г	530	662	-	(123)	(-)	970	715
Итого	5550	за 20 24 г.1	9768	77073	-	(75949)	(-)	x	10892
	5570	за 20 23 г.2	9510	79012	-	(69647)	(-)	x	9768

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками, связанные с ВНА</i>	5591	-	-	-
<i>Расчеты с подрядчиками по ремонтам</i>	5592	-	-	-
и т.д.		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 24 г. ¹	За 20 23 г. ²
Материальные затраты	5610	13897	13605
Расходы на оплату труда	5620	28704	27621
Отчисления на социальные нужды (страховые взносы)	5630	8620	8371
Амортизация	5640	3364	3559
Прочие затраты	5650	14254	14995
Итого по элементам	5660	68839	68151
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	68839	68151

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2901	6579	(3034)	(-)	6446
в том числе: по оплате отпусков	5701	792	2952	(2969)	(-)	775
по оплате вознаграждений по итогам квартала	5702	58	7	(65)	(-)	0
прочие оценочные обязательства (резерв на покрытие возможных убытков)	5703	2051	1654	-	-	3705
по оплате вознаграждений по итогам года	5704	-	1966	-	-	1966

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: (вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	600	1241	151
в том числе:				
Обеспечение исполнения гос. контракта		600	1241	151
и т.д.		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 24 г. ¹		Возвращено за год	На конец года
		На начало года	Получено за год		
Получено бюджетных средств - всего	5900	153	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	153	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910	20 24 г. ¹	(-)	(-)	(-)
	5920	20 23 г. ²	(-)	(-)	(-)
в том числе:					
(наименование цели)		20 24 г. ¹	(-)	(-)	(-)
И т.д.		20 23 г. ²	(-)	(-)	(-)

Руководитель _____ Макарова Ю.И.
(расшифровка подписи)

" 13 " _____ февраля 20 25 г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
8. Величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
9. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
10. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

АО «Санаторий-профилакторий
«Солнечный»

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2024 год

Содержание

1.	ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА	4
2.	ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	6
3.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	8
3.1.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	8
3.2.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	9
3.3.	ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	12
3.4.	ДОГОВОРЫ АРЕНДЫ	12
3.5.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	12
3.6.	ЗАПАСЫ	14
3.7.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	15
3.8.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	16
3.9.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И ДИВИДЕНДЫ	16
3.10.	РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ	16
3.11.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	16
3.12.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	17
3.13.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	17
3.14.	ОТРАЖЕНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ	18
3.15.	ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА И СВЯЗАННЫЕ С НЕЙ ОТЧИСЛЕНИЯ	18
3.16.	НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ	18
3.17.	ВЗАИМОЗАЧЕТЫ	19
3.18.	ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	19
3.19.	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	19
3.20.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	20
4.	ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ВЛИЯНИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБОК 20	
5.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	20
6.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	20
7.	ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ.....	22
8.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	22
9.	ЗАПАСЫ	22
10.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	22
11.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	22
12.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	23
13.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.....	24
14.	КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	24
15.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	24
16.	НАЛОГ НА ПРИВЫЛЬ	24
17.	ВЫРУЧКА.....	27
18.	СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ	28
19.	УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	28
20.	КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	28
21.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	28

22.	ПРОЧИЕ РАСХОДЫ.....	29
23.	АРЕНДА.....	29
24.	ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ	30
25.	ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ ОБЩЕСТВА	30
26.	СТОИМОСТЬ ЧИСТЫХ АКТИВОВ	31
27.	ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРЕКРАЩЕННЫЕ ОПЕРАЦИИ	31
28.	УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	31
29.	УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ	32
30.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ	32
31.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	36
32.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	42
ПРИЛОЖЕНИЕ: ТАБЛИЧНАЯ ЧАСТЬ ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ		

1. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

Акционерное общество «Санаторий-профилакторий «Солнечный» (далее – Общество) – это организация, зарегистрированная 26 августа 2004 года в соответствии с российским законодательством в форме акционерного общества.

Основным видом деятельности Общества является санаторно-курортное лечение, детское оздоровление, услуги ПФО, услуги здравпунктов на территории Оренбургской области.

В 2024 году Общество работало на основании лицензий на медицинскую деятельность, образовательную деятельность, пользование недрами.

Юридический адрес Общества: 460023, Россия, Оренбургская область, г. Оренбург, ул. Турбинная, зд. 58.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов Общество имеет обособленные подразделения, без выделения на отдельный баланс, расположенные вне места своего нахождения:

Наименование обособленного подразделения	Адрес фактической регистрации	КПП
База отдыха «Энергетик»	460000, Россия, Оренбургская область, г. Оренбург, урочище «Дубки»	561032001
Здравпункт «Чистопольская»	460000, Россия, Оренбургская область, г. Оренбург, ул. Чистопольская, д. 1а	561045001
Здравпункт «Юркина»	460022, Россия, Оренбургская область, г. Оренбург, ул. Юркина, д. 36	561145002
Здравпункт «Манежная»	460009, Россия, Оренбургская область, г. Оренбург, ул. Манежная, д. 9	561145001
Здравпункт «Аксакова»	460024, Россия, Оренбургская область, г. Оренбург, ул. Аксакова, д. 3	561232001
Здравпункт «Бугуруслан»	461631, Россия, Оренбургская область, г. Бугуруслан, Пилюгинское шоссе, д. 108	560245001

По состоянию на 31 декабря 2024 года среднегодовая численность персонала Общества составляла 95 человек (31 декабря 2023 года: 100 человека).

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов у Общества отсутствуют дочерние и зависимые организации.

Далее представлена структура акционеров Общества по состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов.

	Страна регистрации	Доля в уставном капитале Общества (%)	
		31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
ПАО «Россети Волга» (ОГРН 1076450006280)	Россия	99,9998	99,9998
Прочие	Россия	0,0002	0,0002
Итого		100,00	100,00

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов конечным контролирующим акционером является Российская Федерация, в отношении государственных органов бенефициарный владелец не определяется.

Далее приведен состав исполнительных и контрольных органов Общества.

Исполняющий обязанности генерального директора Общества до 29.01.2024 – Л.В. Мазуровская, избранная на заседании Совета директоров Общества (протокол № 10 от 18.05.2018).

Исполняющий обязанности генерального директора Общества с 30.01.2024 – Ю.И. Макарова, избранная на заседании Совета директоров Общества (протокол № 7 от 26.01.2024).

Совет директоров Общества: председатель Совета директоров – К.С. Коневец, члены Совета директоров: В.Ф. Кажяев, И.В. Какутина, Н.М. Колесникова, В.Г. Семенкин.

Ревизионная комиссия: С.В. Кузнецов, Н.В. Михайлова, В.А. Щелочков.

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Общие принципы

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Принципы учетной политики, использованные при подготовке настоящей бухгалтерской отчетности, представлены ниже. Указанные принципы применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности (если не указано иное).

Заявление о непрерывности деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Валюта представления бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность представлена в российских рублях – валюте Российской Федерации, которая является функциональной валютой Общества и валютой представления отчетности.

Все показатели, представленные в настоящей бухгалтерской отчетности, округлены до тысяч российских рублей, если не указано иное.

Официальный курс иностранной валюты к рублю

Ниже приведены официальные курсы рубля по отношению к доллару США и евро (в рублях за 1 единицу иностранной валюты):

Показатели	Доллар США	Евро
31 декабря 2024 года	101,6797	106,1028
31 декабря 2023 года	89,6883	99,1919
31 декабря 2022 года	70,3375	75,6553

Стандарты, которые станут обязательными для Общества, начиная с годовых периодов, начинающихся с 01 января 2025 года или после этой даты

Далее приведены новые стандарты, которые станут обязательными к применению с 01 января 2025 года или после этой даты. Общество не приняло такие стандарты досрочно.

ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» заменяет собой утвержденные приказом Минфином России Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств. В рамках такой замены установлены случаи и особенности обязательного проведения инвентаризации, уточнены порядок и требования к проведению инвентаризации активов и обязательств. Положения нового стандарта применяются начиная с 01 апреля 2025 года.

ФСБУ 4/2024 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» заменяет собой ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и приказ Минфина России «О формах

бухгалтерской отчетности организаций» № 66н от 02.07.2010. В рамках замены стандартов проведены систематизация и уточнение терминов и правил подготовки бухгалтерской отчетности, скорректировано содержание заголовочной части бухгалтерской отчетности. Положения нового стандарта применяются начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год.

В настоящее время руководство Общества изучает положение новых стандартов, его влияние на Общество и сроки их применения. Ожидается, что новые стандарты не окажут существенного влияния на показатели и представление бухгалтерской отчетности Общества.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В 2024 году Общество применяет учет нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». (утвержден Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н), досрочно новый стандарт не применялся.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» отражаются в соответствии с переходными положениями, предусмотренными пунктами 53, 54 данного ФСБУ.

Изменения балансовой стоимости нематериальных активов в связи с началом применения настоящего Стандарта, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списываются на нераспределенную прибыль организации.

В отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов, организация должна на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) переклассифицировать их в нематериальные активы, признать в качестве их первоначальной стоимости балансовую стоимость соответствующего объекта бухгалтерского учета на момент его переклассификации и определить оставшийся срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационную стоимость объектов нематериальных активов в соответствии с настоящим Стандартом. Определенные в связи с этим величины погашения стоимости объектов нематериальных активов отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

При установлении Обществом стоимостного лимита нематериальных активов, принятые к учету до применения настоящего стандарта, но не являющиеся таковыми согласно новым правилам, Обществом отражено списанию в текущем периоде на нераспределенную прибыль.

В составе нематериальных активов Общество отражает:

- результаты интеллектуальной деятельности (изобретение, промышленный образец, полезная модель, программное обеспечение - программы для ЭВМ, базы данных);
- средства индивидуализации, за исключением созданных собственными силами Общества;
- разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
- материальные носители (вещи), в которых выражены результаты интеллектуальной деятельности и приравненные к ним средства индивидуализации неотделимые от объекта НМА;

При признании объектов нематериальных активов используется стоимостной лимит свыше 100 тысяч рублей за единицу, который установлен Обществом с учетом существенности информации об объектах. Затраты на приобретение, создание объектов активов ниже установленного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены.

При принятии объектов нематериальных активов к бухгалтерскому учету Общество определяет срок его полезного использования. Срок полезного использования нематериальных активов проверяются Обществом на соответствие условиям

использования НМА в конце каждого отчетного года и при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования начисляется линейным способом.

После признания, объекты нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости.

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства при принятии к учету отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление.

Первоначальная стоимость объекта основных средств, оплаченного не денежными средствами, оценивается по рыночной стоимости, кроме случаев, когда: (а) операция обмена не имеет коммерческого содержания или (б) ни рыночная стоимость полученного актива, ни рыночная стоимость переданного актива не поддаются надежной оценке. Если приобретенный объект не оценивается по рыночной стоимости, то его первоначальная стоимость оценивается по балансовой стоимости переданного актива.

Обществом установлено, что материальный актив, удовлетворяющий условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей.

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

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Вне зависимости от стоимости принимаются в состав основных средств объекты из следующих групп учета основных средств:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- транспортные средства.

В дальнейшем основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения (в случае необходимости).

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Капитальные затраты и незавершенное строительство учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение (в случае необходимости). По завершении строительства активы переводятся в состав основных средств и отражаются по балансовой стоимости на момент перевода. Капитальные затраты и незавершенное строительство не подлежат амортизации до момента ввода актива в эксплуатацию.

На каждую отчетную дату Общество определяет наличие любых признаков обесценения основных средств. Если такие признаки существуют, Общество производит оценку возмещаемой стоимости, которая определяется как наибольшая из чистой стоимости продажи основных средств и стоимости, получаемой в результате их использования.

Если балансовая стоимость основных средств превышает их оценочную возмещаемую стоимость, то балансовая стоимость основных средств уменьшается до возмещаемой стоимости, а разница отражается в статье «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах как убыток от обесценения основных средств.

Объект основных средств списывается с баланса при его выбытии или в случае, когда принято решение о прекращении использования актива и от его выбытия не ожидается больше никаких экономических выгод. Прибыли и убытки, возникающие от выбытия или реализации объекта основных средств, определяются как разность между оценочной суммой чистых поступлений от выбытия и балансовой стоимостью актива и признаются как Прочий доход или Прочий расход в Отчете о финансовых результатах.

Затраты на ремонт и техническое обслуживание основных средств, и затраты, связанные с эксплуатацией программного обеспечения, отражаются в составе расходов по мере их возникновения.

Амортизация начисляется линейным способом, исходя из предположения, что ликвидационная стоимость после окончания эксплуатации будет равна нулю. Земельные участки имеют неограниченный срок полезной службы и не подлежат амортизации.

Элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость) основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете и подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Обществом принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Далее приведены сроки полезного использования основных средств, которые использовались в 2024 и 2023 годы.

Группа основных средств	Срок полезного использования	Норма амортизации в год
Здания	30 лет	3,3%
Сооружения	20 лет	5,0%
Машины и оборудование	15 лет	6,6%
Производственный и хозяйственный инвентарь	15 лет	6,6%

Примененный по отношению к активу метод амортизации пересматривается по крайней мере один раз в конце каждого финансового года. При этом каждое существенное изменение в подходе к амортизации актива будет отражаться на использовании метода его амортизации. Такое изменение будет учитываться в качестве изменения бухгалтерских оценок.

Амортизация признается, даже если справедливая стоимость актива превышает его балансовую стоимость, при условии, что ликвидационная стоимость актива не превышает балансовую стоимость. Ремонт и обслуживание актива не исключает необходимость его амортизации.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета. Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. По объектам, переведенным на консервацию, начисление амортизационных отчислений не приостанавливается. Затраты, связанные с консервацией и расконсервацией основных средств, отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности. Затраты, связанные с содержанием законсервированных основных средств, отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

3.3. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в Бухгалтерском балансе в составе Доходных вложений в материальные ценности.

Для первоначального и последующего признания инвестиционной недвижимости Общество использует метод первоначальной стоимости аналогично методу для учета основных средств.

3.4. ДОГОВОРЫ АРЕНДЫ

Договоры аренды отражаются на балансе арендатора. Договор в целом или его отдельные компоненты являются договором аренды, если по этому договору передается право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода в обмен на возмещение.

Согласно такой модели, арендатор должен признавать актив в форме права пользования, представляющий собой право использовать арендуемый актив, и обязательство по аренде, представляющее собой обязанность осуществлять арендные платежи. Общество приняло решение не использовать предусмотренные освобождения в отношении краткосрочной аренды. Арендодатели классифицируют аренду как финансовую или операционную.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия, и намерения сторон в отношении реализации таких возможностей.

Изменение величины обязательства по аренде в связи с изменениями: условий договора аренды; намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде, – относится на стоимость права пользования активом.

В бухгалтерском балансе права пользования активами отражаются в составе строки 1150 «Основные средства», долгосрочные и краткосрочные обязательства по аренде – в составе строки 1450 «Прочие обязательства» и строки 1520 «Кредиторская задолженность».

Общество признает амортизацию актива в форме права пользования и расходы по процентам по обязательствам по аренде.

3.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Первоначальная и последующая оценка финансовых вложений

Финансовые вложения Общества включают вложения в уставные капиталы других организаций, предоставленные займы.

Учет финансовых вложений осуществляется по первоначальной стоимости, равной сумме фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Финансовые вложения Общества рассматриваются как финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и они подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости (последующая оценка).

По предоставленным займам Общество не применяет оценку по дисконтированной стоимости.

Изменение величины депозита возможно при его пополнении средствами Общества, при причислении банком по вкладу процентов, если такие условия предусмотрены договором. Данные изменения связаны не с пересмотром оценки первоначальной стоимости, а с дополнительными поступлениями средств, которые также способны приносить экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов.

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

В бухгалтерской отчетности стоимость финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

Обесценение финансовых вложений

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях его деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Указанная проверка производится по всем финансовым вложениям Общества, по которым наблюдаются признаки их обесценения.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Общество образует указанный резерв за счет за счет финансовых результатов в составе Прочих расходов).

Выбытие финансовых вложений

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Прибыли и убытки, возникающие от выбытия или реализации финансовых вложений, определяются как разность между оценочной суммой чистых поступлений от выбытия и балансовой стоимостью актива и признаются как Прочий доход или Прочий расход в Отчете о финансовых результатах.

3.6. ЗАПАСЫ

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета (ФСБУ) 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы, отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Учитывая льготу по НДС по основному виду деятельности НДС по приобретённым ценностям, работам, услугам включается в их стоимость с последующим списанием на затраты.

Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, оставшихся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, считается наименьшая из следующих величин:

- стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) Обществом в рамках обычного операционного цикла;
- сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Если материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, отличаются от запасов Общества, не могут использоваться в качестве таковых в его обычной деятельности и подлежат продаже, такие ценности учитываются в составе долгосрочных активов для продажи обособленно от других активов.

Такие материальные ценности оцениваются по предполагаемой стоимости их продажи, уменьшенной на сумму предполагаемых затрат, необходимых для демонтажа и разборки основного средства с целью извлечения (получения) ценностей из ликвидируемого объекта, доведения их до готовности к продаже и осуществления продажи (чистая стоимость продаж), но не выше остаточной стоимости ликвидируемого основного средства.

Учитывая требование пункта 6 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008) о рациональном ведении бухгалтерского

учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации (требование рациональности) и уровня существенности материальные ценности, извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, а также материальные ценности, остающиеся от выбытия объектов количественного учета (в том числе малоценного имущества), не подлежат оценке. Извлекаемые ценности (в том числе вторичные ресурсы) принимаются к учету на баланс в количественном выражении.

Требования пункта 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы» - не применяются к запасам, предназначенным для управленческих нужд. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в общем порядке.

При отпуске запасов и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости. Последняя определяется по каждой группе (виду) запасов как частное от деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества по остатку на начало месяца и по поступившим запасам в этом месяце.

Учет приобретенных продуктов питания и лекарственных препаратов учитывается на субсчете 10.01 «Сырье и материалы».

3.7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность отражается по соответствующим строкам Бухгалтерского баланса в оценке договорных и прочих обязательств за минусом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Ниже приведены критерии определения сомнительной задолженности:

- отсутствие обеспечения соответствующих гарантий (залога, банковской гарантии, поручительством и так далее) по обязательствам должника;
- отсутствие претензионной работы по востребованию задолженности;
- наличие признаков банкротства (банкротство) должника в случае невозможности включения его долга в требование кредитора;
- смерть должника - физического лица в случае отсутствия страхового и иного обеспечения.

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

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- 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;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв по сомнительным долгам не создается.

Чистая стоимость восстановления (создания) резерва по сомнительным долгам включается в сумму Прочих доходов (Прочих расходов) Отчета о финансовых результатах.

При составлении бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность учитывается в составе краткосрочных активов, если на отчетную дату предполагается, что она будет погашена (продана) в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская задолженность является долгосрочной.

3.8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты представляют собой деньги в кассе и на расчетных счетах Общества, а также денежные эквиваленты, представляющие собой краткосрочные, высоколиквидные вложения, легко обратимые в заранее известную сумму денежных средств и подвергающиеся незначительному риску изменения их стоимости. К ним относятся векселя, банковские депозиты со сроком погашения три месяца или меньше, краткосрочные государственные ценные бумаги.

Учет депозитов, соответствующих критериям денежных эквивалентов, ведется на счете 55 «Специальные счета в банках» обособленно.

Банковские депозиты с правом досрочного расторжения признаются в составе денежных эквивалентов независимо от срока размещения.

3.9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И ДИВИДЕНДЫ

Уставный капитал состоит из обыкновенных акций, которые классифицируются как акционерный капитал. Дополнительные затраты, связанные с выпуском новых акций, учитываются в капитале в качестве уменьшения величины поступления экономических выгод от выпуска новых акций. Превышение справедливой стоимости поступлений экономических выгод при выпуске новых акций над номинальной стоимостью выпущенных акций отражается как эмиссионный доход по строке Добавочный капитал в Отчете об изменениях в капитале.

Дивиденды, объявленные после даты составления бухгалтерской отчетности, отражаются в примечании о событиях, произошедших после отчетной даты. Если дивиденды объявляются владельцам долевых инструментов после отчетной даты, такие дивиденды на отчетную дату в качестве обязательств не признаются.

Дивиденды отражаются при их утверждении общим собранием акционеров и показываются в бухгалтерской отчетности как распределение прибыли.

3.10. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Резервный капитал Общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений в сумме не менее 5% от чистой прибыли. Резервный капитал Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

3.11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

К заемным средствам относятся банковские кредиты, полученные займы и прочие обязательства, за исключением выпущенных долговых ценных бумаг.

Заемные средства первоначально учитываются по справедливой стоимости, которая представляет собой сумму полученных средств за вычетом понесенных затрат по сделке.

При составлении бухгалтерской отчетности заемные средства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), учитываются в составе краткосрочных обязательств, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные средства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Обмен между Обществом и кредитором долговыми инструментами с существенно отличающимися условиями учитывается как погашение первоначального финансового обязательства и признание нового финансового обязательства. Аналогично существенное изменение условий существующего финансового обязательства или его части (вследствие финансовых трудностей, испытываемых Обществом, или по иной причине) учитывается как погашение первоначального финансового обязательства и признание нового финансового обязательства.

3.12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность признается Обществом при выполнении контрагентом своих обязательств и отражается по фактической стоимости.

Признание кредиторской задолженности или ее части в Бухгалтерском балансе прекращается тогда и только тогда, когда оно погашено, то есть контрактное обязательство выполнено, аннулировано или срок его истек.

3.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства признаются при наличии у Общества обязательств (правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики), возникших до отчетной даты. При этом существует высокая вероятность того, что для исполнения этих обязательств Обществу потребуется уменьшение экономических выгод (ресурсов) и сумма обязательств может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства Общества обычно включают обязательства по оплате неиспользованных отпусков работников, квартальных и годовых премий работникам и по судебным искам.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков рассчитывается ежемесячно и на конец отчетного периода.

Расчет оценочного обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков производится из расчета среднедневного заработка каждого сотрудника, включает в себя не только оплату отпуска, но и начисленные на сумму отпуска страховые взносы во внебюджетные фонды, в том числе и взносы на страхование от несчастных случаев.

Общество не несет собственных издержек по гарантийному ремонту или гарантийному обслуживанию, и, соответственно, такое оценочное обязательство не признается.

3.14. ОТРАЖЕНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка от продаж отражается в момент отгрузки товара покупателю, когда товар больше не находится под физическим контролем Общества и риски и выгоды владения перешли к покупателю. Выручка от оказания услуг отражается в момент, когда принята заказчиком.

Выручка от продаж отражена за вычетом НДС и таможенных пошлин.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Коммерческие и управленческие расходы отражаются в соответствующих статьях Отчета о финансовых результатах отдельно от себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания.

Доходы, получаемые Обществом от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, от продажи основных средств и иных активов, в также штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений, безвозмездное получение активов, прибыль прошлых лет; суммы кредиторской и депонентской задолженностей, по которым истек срок исковой давности, и прочие доходы, согласно пункту 8 ПБУ 9/99, относятся к Прочим доходам Отчета о финансовых результатах.

Доходы и расходы по процентам отражаются по методу начисления и относятся к Процентам к получению и Процентам к уплате Отчета о финансовых результатах, соответственно, за исключением за той части расходов по процентам, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

3.15. ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА И СВЯЗАННЫЕ С НЕЙ ОТЧИСЛЕНИЯ

Расходы, связанные с начислением заработной платы, премий, выплат по отпускам, страховых взносов, производятся по мере осуществления соответствующих работ сотрудниками Общества, а расходы, связанные с начислением неденежных льгот – при их наступлении. Общество принимает на себя обязательства по выплатам, связанным с неиспользованными отпусками, работникам Общества. Такие обязательства отражаются в Бухгалтерском балансе по статье «Оценочные обязательства» с одновременным отражением в отчете о финансовых результатах в части отпусков, приходящихся на отчетный период, и в нераспределенной прибыли в части отпусков, приходящихся на периоды, предшествующие отчетному.

3.16. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Расходы по налогообложению отражены в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации. Текущие налоговые платежи рассчитываются на основе налогооблагаемой прибыли за год с применением ставок налога на прибыль, действовавших в течение отчетного

периода. Расходы (возмещение) по налогу на прибыль включают в себя текущие и отложенные налоги и отражаются в Отчете о финансовых результатах, за исключением их отнесения непосредственно на капитал в случае, когда они относятся к сделкам, которые также отражаются непосредственно в составе капитала.

Текущие суммы налога представляют собой средства, подлежащие уплате в бюджет или возврату из бюджета в связи с налогооблагаемыми прибылями или убытками текущего или предыдущего периода. В случае разрешения к выпуску бухгалтерской отчетности до момента подачи соответствующих налоговых деклараций отражаемые в ней суммы налога основываются на оценочных данных.

Отложенный налог на прибыль рассчитывается по методу балансовых активов и обязательств в отношении всех налоговых убытков к переносу и временных разниц между налогооблагаемой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей бухгалтерской отчетности.

Отложенные суммы налога оцениваются по ставкам налогообложения, фактически вступившим в силу на отчетную дату, или которые, как ожидается, будут применяться в течение периода восстановления временных разниц или использования перенесенных с прошлых периодов налоговых убытков. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и налоговых убытков пересматриваются на каждую отчетную дату и отражаются в той степени, в какой существует вероятность получения достаточной налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы указанные вычеты. Для определения суммы отложенных налоговых активов, которую можно признать в бухгалтерской отчетности, на основании вероятных сроков и размера будущей налогооблагаемой прибыли, а также будущих стратегий налогового планирования, необходимо суждение руководства.

Помимо этого, в Российской Федерации действуют различные операционные налоги, применяющиеся в отношении Общества. Эти налоги отражаются в составе расходов.

3.17. ВЗАИМОЗАЧЕТЫ

Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и исполнить обязательство.

3.18. ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Общество не проводит операции в иностранной валюте.

3.19. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Государственная помощь представляют собой финансовые субсидии от государства, органов государственной власти. Субсидии признаются при наличии обоснованной уверенности в том, что Общество будет соблюдать условия, на которых предоставляются субсидии, и в том, что субсидии будут получены.

Государственная помощь, относящиеся к процентам по кредитам и займам, отражаются как отдельный элемент финансовых расходов, уменьшающий сумму процентов к уплате. Субсидии, связанные с расходами или убытками, которые уже

были понесены, либо с предоставлением Обществу немедленной финансовой поддержки без будущих связанных с этим затрат, отражаются в составе Прочих доходов Отчета о финансовых результатах.

3.20. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Общество проводит операции со связанными сторонами. Стороны считаются связанными, в том числе, если одна из них имеет возможность контролировать другую, вместе с другой стороной находится под общим контролем, находится под совместным контролем другой стороны и третьего лица или может оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При рассмотрении взаимоотношений со связанными сторонами Общество принимает во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическую форму.

4. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ВЛИЯНИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБОК

В 2024 году Общество не вносило изменений в учетную политику по иным причинам, существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствовали.

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 года в Обществе отсутствуют нематериальные активы.

При переквалификации других активов, связанных с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». (утвержден Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н) проведено списание активов на нераспределенную прибыль организации, в связи с установлением Обществом стоимостного лимита нематериальных активов 100 тыс. рублей, принятые к учету до применения настоящего стандарта, но не являющиеся таковыми согласно новым правилам, Обществом отражено списанию в текущем периоде на нераспределенную прибыль.

Таким образом 01.01.2024 отражено списание прочих активов, ниже установленного лимита для признания в качестве нематериальных активов, в общей сумме 154 тыс. рублей на нераспределенную прибыль.

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2024 года основные средства составляют 27 472 тыс. рублей (31 декабря 2023 года: 30 849 тыс. рублей).

Движение основных средств за 2024 и 2023 годы по группам учета, информация о незавершенных капитальных вложениях, изменениях стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и использовании основных средств отражены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 2.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов Общество не выявило признаков, указывающих на возможность возникновения убытков от обесценения основных средств, и не имело накопленных ранее убытков от обесценения.

Далее представлена балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств.

Показатели	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Амортизируемые основные средства	27 326	30 703
Не амортизируемые основные средства	83	83
Незавершенные капитальные вложения	63	63
Итого основных средств	27 472	34 670

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов Общество не имеет полностью самортизированных основных средств.

В 2024 году часть основных средств Общества выбыла, расходы за вычетом доходов от выбытия основных средств составили 13 тыс. рублей (2023 год: 2 тыс. рублей).

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов у Общества по данным бухгалтерского учета отражены законсервированные объекты основных средств.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов Общество не имеет суммы процентов, включенных в состав инвестиционных активов.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов незавершенные капитальные вложения во внеоборотные активы отражаются в составе статьи «Основные средства» и составляют 63 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов Общество не выявило признаков, указывающих на возможность возникновения убытков от обесценения капитальных вложений в основные средства, и не имело накопленных ранее убытков от обесценения.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов выбытия капитальных вложений не было.

В 2024 году из состава капитальных вложений объекты основных средств не вводились (2023 год: были введены в эксплуатацию в размере 554 тыс. рублей):

Наименование объектов основных средств	2024 год	2023 год
	Первоначальная стоимость тыс. руб.	Первоначальная стоимость тыс. руб.
Морозильный ларь "Бирюса" 680КХQ	-	51
Морозильный ларь "Бирюса" 680КХQ	-	52
Морозильный ларь "Бирюса" 680КХQ	-	52
Система трансляции и вещания в корпусах ДОЛ "Энергетик"	-	399
Итого	-	554

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов дебиторская задолженность Общества в части уплаченных авансов, предварительной оплаты, задатка в связи с осуществлением капитальных вложений в основные средства отсутствовала.

Прочее движение незавершенных капитальных вложений за 2024 и 2023 годы отражено в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 2.2.

7. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов Общество не имело вложений в материальные ценности.

8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов Общество не имело финансовых вложений.

9. ЗАПАСЫ

По состоянию на 31 декабря 2024 года запасы Общества не имеют признаков обесценения и составляют 950 тыс. рублей (31 декабря 2023 года: не имеют признаков обесценения и составляют 948 тыс. рублей)

Состав и движение запасов за 2024 и 2023 годы отражены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 4.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов Общество не имело запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе находящихся в залоге.

10. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2024 года долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность Общества за вычетом резерва по сомнительным долгам составляет 2 585 тыс. рублей (31 декабря 2023 года: 3 172 тыс. рублей).

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов дебиторская задолженность Общества не просрочена и не имеет признаков обесценения.

Состав и движение дебиторской задолженности за 2024 и 2023 годы отражена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 5, пункты 5.1 и 5.2.

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Далее представлена информация о денежных средствах и денежных эквивалентах Общества.

	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Касса	58	30
Расчетные счета	437	164
Депозитные счета	31 600	16 500
Прочие денежные средства	5	0
Итого денежных средств и денежных эквивалентов	32 100	16 694

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов денежные средства Общества находились на расчетных счетах, открытых в банках, имеющих рейтинг АКРА не ниже ВВВ.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов денежные средства на расчетных и депозитных счетах Общества не имеют признаков обесценения.

По состоянию на 31 декабря 2024 года в состав денежных средств включены денежные средства, имеющие временные ограничения к использованию, в сумме 31 600 тыс. рублей (31 декабря 2023 года: денежные средства, имеющие ограничения к использованию, в сумме 16 500 тыс. рублей). Такие денежные средства представляют собой банковские депозиты со сроком погашения три месяца или меньше.

Информация о движении денежных средств раскрывается в Отчете о движении денежных средств.

12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов уставный капитал Общества состоит из бездокументарных обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 рублей за акцию, в количестве 425 400 акций, что составляет 42 540 тыс. рублей, какое-либо обременение отсутствует.

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: 1-01-02935-Е, реестродержатель: ООО «Реестр-РН».

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов акции Общества полностью оплачены.

Каждая обыкновенная акция Общества предоставляет акционеру – ее владельцу одинаковый объем прав.

На основании решения Арбитражного суда Оренбургской области по делу № А-47-15491/2022 от 24.11.2022, которое вступило в силу с 27.12.2022, в связи с ликвидацией ОАО «ЦНИИ НПКЭНЕРГО», суд признал бесхозяйную обыкновенную бездокументарную акцию ОАО «ЦНИИ НПКЭНЕРГО», из эмиссии № 1-01-02935-Е, в количестве 1 шт., номинальной стоимостью 100,00 рублей, учитываемую на лицевом счете ОАО «ЦНИИ НПКЭНЕРГО». Обязал ООО «Реестр-РН» передать в собственность эмитента – АО «Санаторий-профилакторий «Солнечный» обыкновенной бездокументарной акции ОАО «ЦНИИ НПКЭНЕРГО» из эмиссии № 1-01-02935-Е, в количестве 1 шт., номинальной стоимостью 100,00 рублей, учитываемую на лицевом счете ОАО «ЦНИИ НПКЭНЕРГО» с переводом на казначейский счет АО «Санаторий-профилакторий «Солнечный».

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов в бухгалтерском учете отражена собственная акция на бухгалтерском счете 81.01 «Обыкновенные акции» в количестве 1 шт., стоимостью 100,00 руб.

Акционеры Общества могут в соответствии с российским законодательством участвовать в общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции, а также имеют право на получение дивидендов, а в случае ликвидации общества - право на получение части его имущества.

В 2024 году эмиссия акций Общества не проводилась.

13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов Общество не имеет кредитных линий.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов Общество не имеет заемных средств, недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора).

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов Общество не имеет полученных поручительств третьих лиц, не использованных для получения кредита.

14. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2024 года краткосрочные оценочные обязательства составляют 6 446 тыс. рублей (31 декабря 2023 года: 2 901 тыс. рублей) и включают в себя:

- обязательства Общества по оплате неиспользованных отпусков и премий работников (резерв на оплату отпусков и премий) и составляют 2 741 тыс. рублей (31 декабря 2023 года: 850 тыс. рублей);
- прочие оценочные обязательства (резерв на покрытие возможных убытков) и составляют 3 705 тыс. рублей (31 декабря 2023 года: 2 051 тыс. рублей).

Ожидается, что Общество выполнит свои оценочные обязательства в течение 2025 года.

Изменение оценочных обязательств за 2024 и 2023 годы отражено в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 7.

15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2024 года кредиторская задолженность Общества является краткосрочной, текущей и составляет 9 257 тыс. рублей (31 декабря 2023 года: 7 897 тыс. рублей).

Состав и движение кредиторской задолженности, в том числе просроченной, за 2024 и 2023 годы отражена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 5, пункты 5.3 и 5.4.

16. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Далее приведены позиции, включенные в налог на прибыль.

	2024 год	2023 год
Текущий налог на прибыль	(1 268)	(853)
Изменение отложенного налогообложения, связанного с возникновением (погашением) временных разниц	(395)	(234)
Изменение отложенного налогообложения, связанного с изменением правил налогообложения	565	—

Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах

	-	-
Итого налога на прибыль	(1 098)	(1 087)

12 июля 2024 года был принят Федеральный закон № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», предусматривающий повышение ставки налога на прибыль с 20% до 25% с 1 января 2025 года.

В связи с принятием указанного закона в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности, на основании пунктов 14 и 15 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», отражено:

- увеличение отложенных налоговых активов на 686 тыс. руб. и увеличение отложенных налоговых обязательства на 121 тыс. руб., сальдированное изменение составило 565 тыс. рублей,
- признание дополнительного дохода по отложенному налогу, относящегося к пересчету отложенных налоговых активов и обязательств по новым ставкам, которые будут действовать в периодах возмещения таких активов и обязательств после 1 января 2025 года, с учетом изменения отложенного налогообложения, связанного с возникновением (гашением) временных разниц в сумме 170 тыс. руб. отражена по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах.

На суммы текущего налога на прибыль за 2024 год данное изменение законодательства не повлияло.

Далее приведена взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения.

	2024 год	2023 год
Прибыль до налогообложения	8 043	4 996
Ставка налога на прибыль, утвержденная законодательством	20%	20%
Условный налог на прибыль, по ставке, утвержденной законодательством	(1 609)	(999)
признание дополнительного дохода по отложенному налогу	565	-
Постоянный налоговый расход (доход)	(54)	(88)
Итого налога на прибыль	(1 098)	(1 087)

Отложенные налоговые активы и обязательства по состоянию на 31 декабря 2024 года, а также их движение за 2023 год включают в себя следующие позиции:

	Возникновение и уменьшение временных разниц				
	31 декабря 2023 года	На счете прибылей и убытков	Корректировка с 20% на 25 %	Непосредственно в капитале	31 декабря 2024 года
Налоговый эффект временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу:					
Материалы	23	(19)	1	-	5
Расходы будущих периодов	6	(4)	2	31	35
Основные средства и аренда	529	33	139	-	701
Оценочные обязательства	580	710	322	-	1612
Неперенесенный налоговый убыток	2 129	(1275)	222	-	1 076
Отложенный налоговый актив	3 267	(555)	686	31	3 429
Налоговый эффект налогооблагаемых временных разниц:					
Право пользования активом	(362)	50	-	312	-
Амортизация основных средств	(283)	110	(121)	(312)	(606)
Отложенное налоговое обязательство	(645)	160	(121)	-	(606)
Чистое отложенное налоговое (обязательство) / актив	2 622	(395)	565	31	2 823

При переквалификации других активов в нематериальные активы, в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». (утвержден Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н) 01.01.2024 года проведено начисление отложенного налогового актива по статье «Расходы будущих периодов» за счет нераспределенной прибыли организации в сумме 31 тыс. рублей, из-за списания прочих оборотных и внеоборотных активов в размере 154 тыс. рублей, в связи с переквалификацией в нематериальные активы и установлением Обществом стоимостного лимита для признания в качестве нематериальных активов более 100 тыс. рублей. Принятые к учету активы до применения настоящего стандарта, но не являющиеся таковыми согласно новым правилам, Обществом отражено списанию в текущем периоде на нераспределенную прибыль.

На 31 декабря 2024 года переквалифицирована сумма отложенного налогового обязательства со статьи «Права пользования активом» в «Амортизация основных средств» в сумме 312 тыс. рублей.

Отложенные налоговые активы и обязательства по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также их движение за 2023 год включают в себя следующие позиции:

	Возникновение и уменьшение временных разниц			31 декабря 2023 года
	31 декабря 2022 года	На счете прибылей и убытков	Непос- редственно в капитале	
Налоговый эффект временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу:				
Материалы	10	13	-	23
Расходы будущих периодов	5	1	-	6
Основные средства и аренда	673	(144)	-	529
Оценочные обязательства	142	438	-	580
Неперенесенный налоговый убыток	2 982	(853)	-	2 129
Отложенный налоговый актив	3 812	(545)	-	3 267
Налоговый эффект налогооблагаемых временных разниц:				
Право пользования активом	(593)	(231)	-	(362)
Амортизация основных средств	(363)	(80)	-	(283)
Отложенное налоговое обязательство	(956)	(311)	-	(645)
Чистое отложенное налоговое (обязательство) / актив	2 856	(234)	-	2 622

17. ВЫРУЧКА

Далее представлена информация о выручке Общества.

	2024 год	2023 год
Услуги медико-социальные, общественное питание	75 396	75 049
Предоставление имущества в аренду	211	191
Реализация покупных товаров	2	5
Итого выручки	75 609	75 245

Выручка Общества за 2024 и 2023 годы представлена за вычетом налога на добавленную стоимость.

Покупатели товаров и услуг Общества зарегистрированы, преимущественно, на территории Российской Федерации.

18. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Далее представлена информация о себестоимости продаж Общества.

	2024 год	2023 год
Услуги медико-социальные	60 862	62 025
Предоставление имущества в аренду	181	170
Реализация покупных товаров	-	1
Итого себестоимости продаж	61 043	62 196

Себестоимость продаж за 2024 и 2023 годы не включает коммерческие и управленческие расходы и в разрезе элементов затрат представлена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздела б.

19. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Далее представлена информация об управленческих расходах Общества.

	2024 год	2023 год
Расходы на персонал	7 273	5 502
Канцелярские и почтовые расходы	103	64
Коммунальные расходы	99	88
Прочее	321	269
Итого управленческих расходов	7 796	5 923

20. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Далее представлена информация о коммерческих расходах Общества.

	2024 год	2023 год
Расходы на рекламу	-	33
Прочее	-	-
Итого коммерческих расходов	-	33

21. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Далее представлена информация о прочих доходах Общества.

	2024 год	2023 год
Доходы от прекращения договора аренды (ППА)	-	76
Компенсация понесенных расходов	3	7
Доходы (расходы) по чрезвычайным обстоятельствам	153	-
Прочее	4	4
Итого прочих доходов	160	87

22. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Далее представлена информация о прочих расходах Общества.

	2024 год	2023 год
Материальные расходы	-	162
Прочие оценочные обязательства	1 654	2 051
Расходы за расчетно-кассовое обслуживание	145	108
Ошибки, выявленные в отчетном году	12	6
Отчисления профкому	68	69
Денежные выплаты работникам	110	39
НДС, не подлежащий возмещению	-	32
НДС по безвозмездно переданному имуществу	22	35
Расходы при ликвидации имущества	13	2
Прочее	20	61
Итого прочих расходов	2 044	2 565

23. АРЕНДА

Общество арендует земельные участки. Договор аренды, обычно, заключается на срок от 2 до 9 лет, ставка дисконтирования находится в диапазоне 8-10% и, как правило, соответствует ставке, по которой Общество привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Общество применяет профессиональное суждение при определении срока аренды по тем договорам, где опцион продления возложен на арендатора. Помимо этого, при определении срока аренды Общество принимает во внимание экономические факторы, влияющие на продолжительность использования актива в своей деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов у Общества отсутствуют какие-либо ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды.

Далее приведена информация о размере активов в форме права пользования.

	Земельные участки	Прочие основные средства	Итого
31 декабря 2024 года			
Основные средства в собственности	83	28 830	25 913
Активы в форме права пользования	1 558	-	1 558
Итого основных средств	1 641	28 830	27 471
31 декабря 2023 года			
Основные средства в собственности	83	28 955	29 038
Активы в форме права пользования	1 811	-	1 811
Итого основных средств	1 894	28 955	30 849

Далее приведено движение активов в форме права пользования за 2024 и 2023 годы по группам учета.

ППА	2024 год	2023 год
Балансовая стоимость на начало года	1 811	2 965
Поступление активов	-	-
Изменение условий аренды	-	166
Амортизация за год	(253)	(341)
Прочие изменения (выбытие)	-	(979)
Балансовая стоимость на конец года	1 558	1 811

Далее приведен состав обязательств по аренде.

	Менее 1 года	Более 1 года	Итого до конца действия договоров
Будущие арендные платежи по договорам аренды, действующим на 31 декабря 2024 года	1 135	1 635	2 770
Будущие арендные платежи по договорам аренды, действующим на 31 декабря 2023 года	715	1 871	2 586

Расходы по аренде, признанные в отчете о прибылях и убытках, расходы, относящиеся к переменным арендным платежам, которые не учитываются при оценке обязательств по аренде, затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде (переменные платежи, аренда, срок по которой еще не начался и так далее) не являются существенными.

24. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Далее приведена информация о расчете базовой прибыли на акцию за 2024 и 2023 годы.

	2024 год	2023 год
Базовая прибыль за год, тыс. рублей	6 946	3 909
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, штук	425 400	425 400
Базовая прибыль на акцию, рублей	16,33	9,19

В 2024 и 2023 годы у Общества отсутствовали события, влекущие корректировку разводненной прибыли на акцию.

25. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ ОБЩЕСТВА

В 2024 и 2023 годах Общество не объявляло выплату дивидендов акционерам.

26. СТОИМОСТЬ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

По состоянию на 31 декабря 2024 года стоимость чистых активов Общества составляет 48 592 тыс. рублей (31 декабря 2023 года: 41 770 тыс. рублей).

27. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРЕКРАЩЕННЫЕ ОПЕРАЦИИ

В 2024 и 2023 годы у Общества отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и прекращенные операции.

По состоянию на 31 декабря 2024 года и 2023 годов Общество не имело долгосрочных активов к продаже.

28. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Судебные разбирательства

Время от времени в ходе текущей деятельности Общества в судебные органы поступают иски в отношении Общества.

По состоянию на 31 декабря 2024 у Общества имеются разногласия с новым собственником земельного участка по договору аренды, которые решаются в Арбитражном суде Оренбургской области по делу № А47-14113/2023.

Исходя из собственной оценки, а также рекомендаций внутренних профессиональных консультантов, руководство Общества скорректировало ранее начисленный резерв на покрытие возможных убытков по судебным разбирательствам в сумме 1 654 тыс. рублей, начисленный по состоянию на 31 декабря 2023 года в сумме 2 051 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2023 у Общества имелись разногласия с новым собственником земельного участка по договору аренды, которые решаются в Арбитражном суде Оренбургской области по делу № А47-14113/2023.

Исходя из собственной оценки, а также рекомендаций внутренних профессиональных консультантов, руководство Общества начислило резерв на покрытие возможных убытков по судебным разбирательствам в сумме 2 051 тыс. рублей.

Налоговое законодательство

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено часто вносимым изменениям. Интерпретация Руководством Общества законодательства в применении к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события в Российской Федерации свидетельствуют о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и определении размера налогов, и, возможно, будут оспорены операции и деятельность, ранее не вызывавшие претензий. В этом случае возможно начисление дополнительных налогов, штрафов и пеней. Налоговые периоды остаются открытыми для проверки соответствующими органами на предмет уплаты налогов в течение трех календарных лет, предшествующих году, в котором проводится проверка. В отдельных случаях проверки могут охватывать более длительный период.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов руководство Общества считает, что придерживается адекватной интерпретации соответствующего законодательства, и позиция Общества в отношении налоговых, таможенных и валютных вопросов будет поддержана контролирующими органами.

Обязательства кредитного характера

Основной целью данных инструментов является обеспечение предоставления средств клиентам по мере необходимости. Гарантии и поручительства, представляющие собой безотзывные обязательства Общества по осуществлению платежей в случае неисполнения клиентом его обязательств перед третьими сторонами, обладают таким же уровнем кредитного риска, что и предоставленные займы.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов состав выданного Обществом обеспечения обязательств за 2024 и 2023 годы отражен в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 8.

29. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

В рамках своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков: рыночному риску (который включает кредитный риск, риск ликвидности, риск изменения валютного курса, риск изменения процентных ставок).

Кредитный риск

Финансовые активы, по которым возникает потенциальный риск неплатежей, представлены в основном денежными средствами на счетах в банках, дебиторской задолженностью. Денежные средства размещаются в банках, которые на момент открытия счета имеют минимальный риск дефолта. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов по сомнительным долгам.

Риск ликвидности

Осмотрительное управление риском ликвидности предполагает поддержание достаточного объема денежных средств, и возможность генерирования денежных средств от текущей деятельности. У Общества отсутствует существенный риск потери ликвидности.

Валютный риск

В 2024 и 2023 годы Общество осуществляет операции в российских рублях, валютный риск отсутствует.

Процентный риск

В 2024 и 2023 годы Общество не привлекало заемные средства, риск отсутствует.

30. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ

Далее приведена информация об аффилированных лицах Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года.

**Состав
аффилированных лиц на 31.12.2024**

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Коневец Кирил Сергеевич	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	28.06.2024	-	-
2	Кажаев Виктор Федорович	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	28.06.2024	-	-
3	Какутина Ирина Владимировна	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	28.06.2024	-	-
4	Колесникова Наталия Михайловна	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	28.06.2024	-	-
5	Семенкин Валентин Георгиевич	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного)	28.06.2024	-	-

			го совета) акционерного общества			
6	Публичное акционерное общество «Россети Волга»	1076450006280	<p>Лицо, которое имеет право распоряжаться более, чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции Общества.</p> <p>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.</p> <p>Причина, в силу которой данное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество:</p> <p>Лицо имеет право прямо распоряжаться более чем 50% от общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли Общества</p>	28.04.2008	99,99	99,99
7	Акционерное общество «Социальная сфера –М»	1021300973033	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	28.04.2008	-	-
8	Акционерное общество «Чувашская автотранспортн ая компания»	1042124002117	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	28.04.2008	-	-

9	Акционерное общество «Энергосервис Волги»	1116450000061	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	12.01.2011	-	-
10.	Гаврилов Александр Ильич	Согласие не получено	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, принадлежащем к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	20.02.2023	-	-
11.	Камолина Наталья Александровна	132601548157	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	20.10.2021	-	-
12.	Крючков Денис Владимирович	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	20.02.2020	-	-
13.	Решетников Виктор Александрович	644903575496	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	25.10.2021	-	-
14.	Макарова Юлия Ивановна	560911690505	Лицо исполняет функции ЕИО Общества	30.01.2024		

31. ОПЕРАЦИЙ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

При рассмотрении всех возможных операций со связанными сторонами принимается во внимание содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

В ходе своей обычной деятельности Общество проводит операции со своим акционером, основным управленческим персоналом. Эти операции включали предоставление оказания услуг, выплату вознаграждения. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ценам.

Информация о составе акционеров Общества, а также о его дочерних организациях приведена в пояснении 1.

Далее представлены стоимостные показатели по незавершенным на 31 декабря 2024 года операциям, а также объемы операций (статьи доходов и расходов) за 2023 год с акционером Общества.

№ п/п	Виды операций				
	Приобретение и продажа товаров, работ, услуг	Объем операции каждого вида/шт.	Сумма операции / руб.	Стоимостные показатели по незаверш. на конец отчетного периода	Условия и сроки расчетов, форма расчетов
1					
1.1.	Оказание услуг по проведению предрейсового осмотра водительского персонала филиала ПАО Россети Волга" - "Оренбургэнерго" (операция с акционером, включено в выручку)	1	1 523 502 НДС не обл.	-	Оплата за истекший месяц осуществляется за фактически выполненный объем работ перечислением денежных средств на расчетный счет Исполнителя в течении 30 рабочих дней за фактически оказанные услуги.
1.2.	Проживание командированных работников филиала ПАО «Россети Волга» - «Оренбургэнерго» и ПАО «Россети Волга» (операция с акционером, включено в выручку)	1	2 254 520 в том числе НДС.	-	Оплата осуществляется на условиях 100% предварительной оплаты.

№ п/п	Виды операций				
1.3.	Услуги по мед. обслуживанию работников в рамках доврачебной медицинской помощи (Здравпункт) для филиала ПАО «Россети Волга»- «Оренбургэнерго» (операция с акционером, включено в выручку)	1	2 045 456 НДС не обл.	-	Оплата осуществляется каждым производственным отделением Заказчика самостоятельно до 10 числа текущего месяца
1.4.	Оказание медицинских услуг (санаторно-курортного лечения) пенсионеров филиала ПАО «Россети Волга» - «Оренбургэнерго» (операция с акционером, включено в выручку)	1	14 519 505 НДС не обл.	-	Оплата осуществляется каждым производственным отделением Заказчика самостоятельно на условиях 100% предварительной оплаты на основании предъявленного счета в течение 10 календарных дней с момента его выставления
1.5.	Оказание медицинских услуг (санаторно-курортного лечения) работников филиала ПАО «Россети Волга» - «Оренбургэнерго» (операция с акционером, включено в выручку)	1	21 821 207 НДС не обл.	-	Оплата осуществляется каждым производственным отделением Заказчика самостоятельно на условиях 100% предварительной оплаты на основании предъявленного счета в течение 10 календарных дней с момента его выставления
1.6.	Приобретение путевок "Мать и дитя" для работников филиала ПАО «Россети Волга» - «Оренбургэнерго» в санаторий (операция с акционером, включено в выручку)	1	985 068 НДС не обл.	-	Оплата осуществляется каждым производственным отделением Заказчика самостоятельно на условиях 100% предварительной оплаты на основании предъявленного счета в течение 10 календарных дней с момента его выставления
1.7.	Приобретение путевок на базу отдыха для	1	382 936 НДС не обл.	-	Оплата осуществляется каждым производственным

№ п/п	Виды операций				
	работников филиала ПАО «Россети Волга» - «Оренбургэнерго» (операция с акционером, включено в выручку)				отделением Заказчика самостоятельно на условиях 100% предварительной оплаты на основании предъявленного счета в течение 10 календарных дней с момента его выставления
1.8.	Приобретение путевок заезд выходного дня в Санаторий для работников филиала ПАО «Россети Волга» - «Оренбургэнерго» (операция с акционером, включено в выручку)	1	557 920 НДС не обл.	-	Оплата осуществляется каждым производственным отделением Заказчика самостоятельно на условиях 100% предварительной оплаты на основании предъявленного счета в течение 7 календарных дней с момента его выставления
Итого: 9 операций по приобретению и продаже товаров, работ и услуг					
1.	Аренда имущества и предоставление имущества в аренду	Объем операции каждого вида /шт.	Сумма операции / руб.	Стоимостные показатели по незаверш. на конец отчетного периода	Условия и сроки расчетов, форма расчетов
Операции данного вида не совершались в отчетном периоде.					
2.	Приобретение и продажа основных средств и других активов	Объем операции каждого вида /шт.	Сумма операции / руб.	Стоимостные показатели по незаверш. на конец отчетного периода	Условия и сроки расчетов, форма расчетов
Операции данного вида не совершались в отчетном периоде.					
3.	Финансовые операции, включая предоставление займов	Объем операции каждого вида /шт.	Сумма операции / руб.	Стоимостные показатели по незаверш. на конец отчетного периода	Условия и сроки расчетов, форма расчетов
Операции данного вида не совершались в отчетном периоде.					
4.	Передача в виде вклада в уставные (сладочные) капиталы	Объем операции каждого	Сумма операции / руб.	Стоимостные показатели по незаверш. на конец отчетного периода	Условия и сроки расчетов, форма расчетов

№ п/п		Виды операций			
		вида /шт.			
Операции данного вида не совершались в отчетном периоде.					
5.	Предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств	Объем операции каждого вида /шт.	Сумма операции / руб.	Стоимостные показатели по незаверш. на конец отчетного периода	Условия и сроки расчетов, форма расчетов
Операции данного вида не совершались в отчетном периоде.					

Далее представлены стоимостные показатели по незавершенным на 31 декабря 2023 года операциям, а также объемы операций (статьи доходов и расходов) за 2023 год с акционером Общества.

№ п/п		Виды операций			
		Объем операции каждого вида/шт.	Сумма операции / руб.	Стоимостные показатели по незаверш. на конец отчетного периода	Условия и сроки расчетов, форма расчетов
1	Приобретение и продажа товаров, работ, услуг				
1.1.	Оказание услуг по проведению предрейсового осмотра водительского персонала филиала ПАО Россети Волга" - "Оренбургэнерго" (операция с акционером, включено в выручку)	1	1 429 842 НДС не обл.	-	Оплата за истекший месяц осуществляется за фактически выполненный объем работ перечислением денежных средств на расчетный счет Исполнителя в срок до 25 числа месяца, следующего за отчетным, на основании счета Исполнителя
1.2.	Проживание командированных работников филиала ПАО «Россети Волга» - «Оренбургэнерго» (операция с акционером, включено в выручку)	1	2 158 175 в том числе НДС.	-	Оплата осуществляется на условиях 100% предварительной оплаты на основании предъявленного счета в течение 10 календарных дней с момента его выставления

1.3.	Услуги по мед. обслуживанию работников в рамках доврачебной медицинской помощи (Здравпункт) для филиала ПАО «Россети Волга»- «Оренбургэнерго» (операция с акционером, включено в выручку)	1	2 045 456 НДС не обл.	-	Оплата осуществляется каждым производственным отделением Заказчика самостоятельно до 10 числа текущего месяца
1.4.	Оказание медицинских услуг (санаторно-курортного лечения) пенсионеров филиала ПАО «Россети Волга» - «Оренбургэнерго» (операция с акционером, включено в выручку)	1	15 065 568 НДС не обл.	-	Оплата осуществляется каждым производственным отделением Заказчика самостоятельно на условиях 100% предварительной оплаты на основании предъявленного счета в течение 10 календарных дней с момента его выставления
1.5.	Оказание медицинских услуг (санаторно-курортного лечения) работников филиала ПАО «Россети Волга» - «Оренбургэнерго» (операция с акционером, включено в выручку)	1	8 568 597 НДС не обл.	-	Оплата осуществляется каждым производственным отделением Заказчика самостоятельно на условиях 100% предварительной оплаты на основании предъявленного счета в течение 10 календарных дней с момента его выставления
1.6.	Приобретение путевок "Мать и дитя" для работников филиала ПАО «Россети Волга» - «Оренбургэнерго» в санаторий (операция с акционером, включено в выручку)	1	919 296 НДС не обл.	-	Оплата осуществляется каждым производственным отделением Заказчика самостоятельно на условиях 100% предварительной оплаты на основании предъявленного счета в течение 10 календарных дней с момента его выставления
1.7.	Приобретение путевок на базу отдыха для работников филиала ПАО «Россети Волга» -	1	3 015 292 НДС не обл.	-	Оплата осуществляется каждым производственным отделением Заказчика самостоятельно на условиях 100%

	«Оренбургэнерго» (операция с акционером, включено в выручку)				предварительной оплаты на основании предъявленного счета в течение 10 календарных дней с момента его выставления
Итого: 9 операций по приобретению и продаже товаров, работ и услуг					
1.	Аренда имущества и предоставление имущества в аренду	Объем операции каждого вида /шт.	Сумма операции / руб.	Стоимостные показатели по незаверш. на конец отчетного периода	Условия и сроки расчетов, форма расчетов
Операции данного вида не совершались в отчетном периоде.					
2.	Приобретение и продажа основных средств и других активов	Объем операции каждого вида /шт.	Сумма операции / руб.	Стоимостные показатели по незаверш. на конец отчетного периода	Условия и сроки расчетов, форма расчетов
Операции данного вида не совершались в отчетном периоде.					
3.	Финансовые операции, включая предоставление займов	Объем операции каждого вида /шт.	Сумма операции / руб.	Стоимостные показатели по незаверш. на конец отчетного периода	Условия и сроки расчетов, форма расчетов
Операции данного вида не совершались в отчетном периоде.					
4.	Передача в виде вклада в уставные (сладочные) капиталы	Объем операции каждого вида /шт.	Сумма операции / руб.	Стоимостные показатели по незаверш. на конец отчетного периода	Условия и сроки расчетов, форма расчетов
Операции данного вида не совершались в отчетном периоде.					
5.	Предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств	Объем операции каждого вида /шт.	Сумма операции / руб.	Стоимостные показатели по незаверш. на конец отчетного периода	Условия и сроки расчетов, форма расчетов
Операции данного вида не совершались в отчетном периоде.					

Вознаграждение основного управленческого персонала за 2024 год составило 1 292 тыс. рублей (2023 год: 921 тыс. рублей).

Вознаграждение основного управленческого персонала является только краткосрочным и включает в себя оплату труда за отчетный год, начисленные на

нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном году.

32. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность, не происходили.

13 февраля 2025 года

И.о. генерального директора

Главный бухгалтер

М.П.



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
ОГРН 1045604000000
САНТОР
ИНН 5307031044
561
г. ОРЕНБУРГ

_____/ Макарова Ю.И.

_____/ Лапин С.А.