

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА  
«САНАТОРИЙ «УТЁС»  
ЗА 2023 ГОД

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества  
«Санаторий «Утёс»

## Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Санаторий «Утёс» (ОГРН 1149102181271, 298541, Республика Крым, г. Алушта, поселок Утёс, ул. Гагариной, д.5), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Санаторий «Утёс» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

## Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) 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 аудируемого лица и лиц, ответственных за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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.

Лица, ответственные за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

## **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того,

представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их 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.

Руководитель аудиторской организации



Скрипай Валентин Иванович  
ОРНЗ 22006139376

Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение

Чубов Дмитрий Александрович  
ОРНЗ 22006053617

**Аудиторская организация:**

акционерное общество «Русское общество содействия КОНСАЛТИНГ»  
(АО «РОСКОНСАЛТИНГ»),

ОГРН 1027739572090,

115114, г. Москва, ул. Кожевническая, д. 7, стр. 2, помещ. III, ком. 15,

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».

ОРНЗ 12006058397

« 25 » марта 2024 года

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

	Дата (число, месяц, год)	Коды		
Организация <u>Акционерное общество "САНАТОРИЙ "УТЕС"</u>	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	31	12	2023
Вид экономической деятельности <u>Деятельность санаторно - курортных учреждений</u>	ИНН	00789915		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКВЭД 2	9101005900		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	86.90.4		
Местонахождение (адрес) <u>298541, Крым Респ, Алушта г, Утес п, Гагариной ул, дом № 5</u>	по ОКЕИ	12267	16	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ		384		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <u>АО "РОСКОНСАЛТИНГ"</u>				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7717101527		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1027739572090		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
1	Нематериальные активы	1110	12	21	39
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	141 566	117 583	124 477
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	4 246	478	143
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	145 824	118 082	124 659
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4	Запасы	1210	14 022	13 931	13 399
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	63	247	55
5.1	Дебиторская задолженность	1230	5 594	3 860	5 037
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	408	13 582	82 609
	Прочие оборотные активы	1260	255	281	177
	Итого по разделу II	1200	20 342	31 901	101 277
	<b>БАЛАНС</b>	1600	166 166	149 983	225 936

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	75 175	75 175	75 175
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	3 686	3 605	1 379
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	24 885	40 727	42 739
	Итого по разделу III	1300	103 746	119 507	119 293
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	50 000	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	428	445	744
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	50 428	445	744
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	11 805	28 580	105 733
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	187	1 451	166
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	11 992	30 031	105 899
	<b>БАЛАНС</b>	1700	166 166	149 983	225 936

Руководитель



15 марта 2024 г.

**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация **Акционерное общество "САНАТОРИЙ "УТЕС"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность санаторно - курортных учреждений**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Непубличные акционерные общества** / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
00789915		
9101005900		
86.90.4		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	111 784	224 908
	Себестоимость продаж	2120	(111 004)	(190 698)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	780	34 210
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(26 265)	(35 884)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(25 485)	(1 674)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1	232
	Проценты к уплате	2330	(2 474)	-
	Прочие доходы	2340	11 647	5 418
	Прочие расходы	2350	(3 224)	(2 132)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(19 535)	1 844
	Налог на прибыль	2410	3 784	(205)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(838)
	отложенный налог на прибыль	2412	3 784	633
	Прочее	2460	(9)	(5)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(15 760)	1 634

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	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	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(15 760)	1 634
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

КОЛОДЬКО Любовь

Михайловна

(расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.



**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Коды	
0710004	
31	12 2023
00789915	
9101005900	
86.90.4	
12267	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКOPФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **Акционерное общество "САНАТОРИЙ "УТЕС"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность санаторно - курортных учреждений**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Непубличные акционерные общества** / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

**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 2021 г.	3100	75 175	-	-	1 379	42 739	119 293
<u>За 2022 г.</u>	3210	-	-	-	-	1 634	1 634
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 634	1 634
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	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 420)	(1 420)
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	-	-
корректировка балансовой стоимости ОС	3228	-	-	-	-	(1 420)	(1 420)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	2 226	(2 226)	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	75 175	-	-	3 605	40 727	119 507
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	(15 760)	(15 760)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(15 760)	(15 760)
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	82	(82)	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	75 175	-	-	3 686	24 885	103 746

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	103 746	119 507	119 293



Руководитель Михайлова  
 (подпись) 1907009590 (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация Акционерное общество "САНАТОРИЙ "УТЕС"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической

деятельности Деятельность санаторно - курортных учреждений

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

31 | 12 | 2023

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
00789915		
9101005900		
86.90.4		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	202 285	465 563
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	192 493	221 848
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 739	2 331
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	8 053	241 384
Платежи - всего	4120	(265 459)	(534 590)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(211 410)	(246 259)
в связи с оплатой труда работников	4122	(48 294)	(57 329)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 920)	-
налога на прибыль организаций	4124	(340)	(2 115)
прочие платежи	4129	(3 495)	(228 887)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(63 174)	(69 027)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
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	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	84 839	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	84 839	-
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	-	-
Платежи - всего	4320	(34 839)	-
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	(34 839)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	50 000	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(13 174)	(69 027)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	13 582	82 609
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	408	13 582
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

КОЛОДЬКО Любовь  
Михайловна

(подпись)

расшифровка подписи

15 марта 2024 г.

**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация Акционерное общество "САНАТОРИЙ "УТЕС"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Деятельность санаторно - курортных учреждений  
 Организационно-правовая форма / форма собственности  
Непубличные акционерные общества / Частная собственность  
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710003		
2023	12	31
00789915		
9101005900		
86.90.4		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель Колодецкая Любовь Михайловна  
 (подпись) \_\_\_\_\_  
 (расшифровка подписи)



15 марта 2024 г.

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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость		
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2023г. за 2022г.	257 257	(236) (218)	- -	- -	(9) (18)	- -	- -	257 257	(245) (236)
в том числе:											
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101 5111	за 2023г. за 2022г.	246 246	(227) (211)	- -	- -	(9) (17)	- -	- -	246 246	(236) (227)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-
в том числе:					
	5121	-	-	-	-



## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

15 марта 2024 г.



## 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	5240	за 2023г.	-	32 573	-	(32 573)	-
	5250	за 2022г.	-	2 495	-	(2 495)	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	10 319	-	(10 319)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Фасад 3 корпуса(леч. база)	5242	за 2023г.	-	4 075	-	(4 075)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сборно-разборное помещение №1	5243	за 2023г.	-	4 075	-	(4 075)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сборно-разборное помещение №2	5244	за 2023г.	-	4 075	-	(4 075)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сборно-разборное помещение №3	5245	за 2023г.	-	1 328	-	(1 328)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Модернизация Туалета на спортплощадке	5246	за 2023г.	-	1 509	-	(1 509)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Административное здание Замок	5247	за 2023г.	-	3 509	-	(3 509)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Корпус №1 (ремонт 2023)	5248	за 2023г.	-	3 505	-	(3 505)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Корпус №2 (ремонт 2023)	5249	за 2023г.	-	178	-	(178)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система пожарной сигнализации, корпус № 1		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 177	-	(1 177)	-
Система пожарной сигнализации, корпус № 2		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 135	-	(1 135)	-
Коммутатор Eitex 12 портов 10/100/1000 с блоком питания		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	183	-	(183)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	13 156	-
в том числе:			
Уборная №2(Туалет спортплощадка) литер 2	5261	1 328	-
Административный корпус литер К (замок княгини Гагариной)	5262	1 509	-
Спальный корпус №3 (литер В)	5263	10 319	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	10 767	10 767	10 767
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	441	441	441
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	12 285	10 776	10 776
	5288	-	-	-



Руководитель Михайлова  
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.



**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений		-	-	-



Руководитель **КОПОДЬКО Любовь Михайловна**

(подпись) \_\_\_\_\_ (печатная форма подписи)

15 марта 2024 г.





## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Коваленко Любовь Михайловна  
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		выбыло					востановление резерва			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из краткосрочную задолженность						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2023г.	3 970	(110)	13 101	-	(11 451)	(26)	(11 451)	(26)	(110)	-	-	-	-	-	5 594	-
	5530	за 2022г.	5 147	(110)	8 258	-	(9 434)	(1)	(9 434)	(1)	-	-	-	-	-	-	3 970	(110)
Авансы выданные	5511	за 2023г.	1 322	-	4 158	-	(3 558)	-	(3 558)	-	-	-	-	-	-	-	1 922	-
	5531	за 2022г.	1 325	-	3 746	-	(3 749)	-	(3 749)	-	-	-	-	-	-	-	1 322	-
Прочая	5512	за 2023г.	1 580	(110)	6 397	-	(5 403)	(26)	(5 403)	(26)	(110)	-	-	-	-	-	2 548	-
	5532	за 2022г.	2 124	(110)	1 761	-	(2 304)	(1)	(2 304)	(1)	-	-	-	-	-	-	1 580	(110)
Итого	5513	за 2023г.	1 068	-	2 546	-	(2 490)	-	(2 490)	-	-	-	-	-	-	-	1 124	-
	5533	за 2022г.	1 698	-	2 751	-	(3 381)	-	(3 381)	-	-	-	-	-	-	-	1 068	-
Итого	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	3 970	(110)	13 101	-	(11 451)	(26)	(11 451)	(26)	(110)	-	-	-	-	-	5 594	-
	5520	за 2022г.	5 147	(110)	8 258	-	(9 434)	(1)	(9 434)	(1)	-	-	-	-	-	-	3 970	(110)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	110	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	110	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго-краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность				перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2023г. за 2022г.	-	50 000	716	(716)	-	-	-	-	-	50 000	
в том числе:													
кредиты	5552 5572	за 2023г. за 2022г.	-	50 000	716	(716)	-	-	-	-	-	50 000	
займы	5553 5573	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554 5574	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555 5575	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2023г. за 2022г.	28 580 105 733	227 800 79 390	1 767	(246 310) (156 543)	(32)	-	-	-	-	11 805 28 580	
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2023г. за 2022г.	23 055 96 747	105 836 26 925	-	(124 430) (100 617)	-	-	-	-	-	4 461 23 055	
авансы полученные	5582 5582	за 2023г. за 2022г.	2 606 7 258	78 747 48 352	-	(79 669) (53 004)	(32)	-	-	-	-	1 652 2 606	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2023г. за 2022г.	2 449 1 602	7 445 3 694	9	(4 517) (2 847)	-	-	-	-	-	5 388 2 449	
кредиты	5564 5584	за 2023г. за 2022г.	-	34 839	1 758	(36 597)	-	-	-	-	-	-	
займы	5565 5585	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566 5586	за 2023г. за 2022г.	470 126	933 419	-	(1 097) (75)	-	-	-	-	-	306 470	
	5567 5587	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550 5570	за 2023г. за 2022г.	28 580 105 733	277 800 79 390	2 483	(247 026) (156 543)	(32)	X	X	-	-	61 805 28 580	

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) **Ирина Юрьевна Любова**  
 (подпись) **Ольга Михайловна**  
 (подпись) \_\_\_\_\_

15 марта 2024 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	17 526	19 180
Расходы на оплату труда	5620	46 882	46 458
Отчисления на социальные нужды	5630	9 847	10 336
Амортизация	5640	7 080	7 508
Прочие затраты	5650	55 934	143 100
Итого по элементам	5660	137 269	226 582
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	137 269	226 582

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



Руководитель Козиданко Любовь Михайловна  
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 451	4 316	(3 786)	(1 794)	187



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) **КОЛОДИЧКО Любовь Михайловна**  
 (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



Руководитель **Ковалько Любовь Михайловна**  
 (подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2023г.	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-



Руководитель

КОГОДЬКО Любовь

ИНН 76/0101010101

Михайловна

(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.



**ПОЯСНЕНИЯ  
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «САНАТОРИЙ «УТЁС»**

за 2023 год

---

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Санаторий «Утёс» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, с учетом рекомендаций аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2023 год

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы представлены в **тыс. рублей**. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

### **1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Полное фирменное наименование юридического лица:

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «САНАТОРИЙ «УТЕС»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: АО «Санаторий «Утес».

Юридический и фактический адрес: 298541, Республика Крым, г.Алушта, пос.Утёс ул.Гагариной, дом № 5.

Телефон/факс (36560) 6-42-18

Электронный адрес предприятия: office@san-utes.ru.

Генеральный директор – Колодько Любовь Михайловна

Главный бухгалтер – Романчук Елена Валентиновна

Предприятие создано, зарегистрировано 30 декабря 2014 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1149102181271

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица

серия 91 номер 000021008 от 31.12.2014 года.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 9101005900

Код причины постановки на учет (КПП): 910101001

Среднесписочная численность работников в 2023 году составила 87 человек

Среднесписочная численность работников в 2022 году составила 103 человек

Краткое описание деятельности предприятия: Деятельность санаторно-курортных организаций.

Бухгалтерская отчетность АО «Санаторий «Утес» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему

регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации;  
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;

- Приказа по предприятию «Об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета» № 69 от 31.12.2016 г.;

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о движении денежных средств, отчета об изменениях капитала, пояснений к балансу и отчёту о финансовых результатах.

Сведения об УК: 75 174 800,00 руб.

Сведения об акционерах на 31.12.2023 г.:

ООО «Плака» - 57,2369%, 151506 акций номинальной стоимостью 43 027 704,00 руб.

ООО «ДКС-Сервис» (ИНН 9101000074) — 42,2969%, 111960 акций номинальной стоимостью 31 796 640,00 руб.

ООО «ДКС-Сервис» (ИНН 9303032819) — 0,1802%, 477 акций номинальной стоимостью 135468,00 руб.

Физические лица - 63 чел., общая доля — 0,2860%; 757 акций номинальной стоимостью 214 988,00 руб.

Конечным бенефициаром является ПЛЕГУЗОВ Александр Викторович, опосредованно владеющий 97,5901% доли в уставном капитале АО «Санаторий «Утес» (учредитель ООО «ДКС-Сервис» (ИНН 9101000074) - обладающий 95% доли в уставном капитале, учредитель ООО «Плака» (ИНН 9101001286) - обладающий 100% доли в уставном капитале, ООО «ДКС-Сервис» (ИНН 9303032819) - обладающий 95% доли в уставном капитале).

Базовая прибыль на акцию за 2023г. составляет: (59) руб. (85) коп.

Базовая прибыль на акцию за 2022г. составляет: 20 руб. 11 коп.

Единоличным исполнительным органом предприятия является Генеральный директор.

Генеральный директор предприятия без доверенности действует от имени предприятия.

Сведения о назначении директора: Приказ №126-К от 11.11.2020 г.

АО «САНАТОРИЙ «УТЁС» ведет основную деятельность на территории Российской Федерации. Основная цель деятельности – получение прибыли.

Лицензия Министерства здравоохранения Республики Крым на осуществление медицинской деятельности №ЛО-82-01-000131 от 15.08.2016г. (выдана бессрочно)

Для достижения целей, указанных в уставе, предприятие осуществляет следующие виды деятельности и оказывает следующие услуги:

86.90.4 ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ САНАТОРНО-КУРОРТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ

36.00 ЗАБОР, ОЧИСТКА И РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ВОДЫ

36.00.1 ЗАБОР И ОЧИСТКА ВОДЫ ДЛЯ ПИТЬЕВЫХ И ПРОМЫШЛЕННЫХ НУЖД

36.00.2 РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ВОДЫ ДЛЯ ПИТЬЕВЫХ И ПРОМЫШЛЕННЫХ НУЖД

41.20 СТРОИТЕЛЬСТВО ЖИЛЫХ И НЕЖИЛЫХ ЗДАНИЙ

43.21 ПРОИЗВОДСТВО ЭЛЕКТРОМОНТАЖНЫХ РАБОТ

43.91 ПРОИЗВОДСТВО КРОВЕЛЬНЫХ РАБОТ

43.99.9 РАБОТЫ СТРОИТЕЛЬНЫЕ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЕ, НЕ ВКЛЮЧЕННЫЕ В ДРУГИЕ ГРУППИРОВКИ

47.73 ТОРГОВЛЯ РОЗНИЧНАЯ ЛЕКАРСТВЕННЫМИ СРЕДСТВАМИ В СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫХ МАГАЗИНАХ (АПТЕКАХ)

47.74 ТОРГОВЛЯ РОЗНИЧНАЯ ИЗДЕЛИЯМИ, ПРИМЕНЯЕМЫМИ В МЕДИЦИНСКИХ ЦЕЛЯХ, ОРТОПЕДИЧЕСКИМИ ИЗДЕЛИЯМИ В СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫХ МАГАЗИНАХ

47.78.3 ТОРГОВЛЯ РОЗНИЧНАЯ СУВЕНИРАМИ, ИЗДЕЛИЯМИ НАРОДНЫХ ХУДОЖЕСТВЕННЫХ ПРОМЫСЛОВ

47.78.4 ТОРГОВЛЯ РОЗНИЧНАЯ ПРЕДМЕТАМИ КУЛЬТОВОГО И РЕЛИГИОЗНОГО НАЗНАЧЕНИЯ, ПОХОРОННЫМИ ПРИНАДЛЕЖНОСТЯМИ В СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫХ МАГАЗИНАХ

47.78.9 ТОРГОВЛЯ РОЗНИЧНАЯ НЕПРОДОВОЛЬСТВЕННЫМИ ТОВАРАМИ, НЕ ВКЛЮЧЕННЫМИ В ДРУГИЕ ГРУППИРОВКИ, В СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫХ МАГАЗИНАХ

49.3 ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПРОЧЕГО СУХОПУТНОГО ПАССАЖИРСКОГО ТРАНСПОРТА

52.21.24 ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ СТОЯНОК ДЛЯ ТРАНСПОРТНЫХ СРЕДСТВ

52.29 ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ВСПОМОГАТЕЛЬНАЯ ПРОЧАЯ, СВЯЗАННАЯ С ПЕРЕВОЗКАМИ

55.10 ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ГОСТИНИЦ И ПРОЧИХ МЕСТ ДЛЯ ВРЕМЕННОГО ПРОЖИВАНИЯ

56.10 ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ РЕСТОРАНОВ И УСЛУГИ ПО ДОСТАВКЕ ПРОДУКТОВ ПИТАНИЯ

56.10.1 ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ РЕСТОРАНОВ И КАФЕ С ПОЛНЫМ РЕСТОРАННЫМ ОБСЛУЖИВАНИЕМ, КАФЕТЕРИЕВ, РЕСТОРАНОВ БЫСТРОГО ПИТАНИЯ И САМООБСЛУЖИВАНИЯ

56.10.3 ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ РЕСТОРАНОВ И БАРОВ ПО ОБЕСПЕЧЕНИЮ ПИТАНИЕМ В ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНЫХ ВАГОНАХ РЕСТОРАНАХ И НА СУДАХ

59.14 ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ В ОБЛАСТИ ДЕМОНСТРАЦИИ КИНОФИЛЬМОВ

61.10.1 ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПО ПРЕДОСТАВЛЕНИЮ УСЛУГ ТЕЛЕФОННОЙ СВЯЗИ

61.10.4 ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ В ОБЛАСТИ ДОКУМЕНТАЛЬНОЙ ЭЛЕКТРОСВЯЗИ

68.20.2 АРЕНДА И УПРАВЛЕНИЕ СОБСТВЕННЫМ ИЛИ АРЕНДОВАННЫМ НЕЖИЛЫМ НЕДВИЖИМЫМ ИМУЩЕСТВОМ

69.10 ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ В ОБЛАСТИ ПРАВА

73.11 ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ РЕКЛАМНЫХ АГЕНТСТВ

79.11 ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ТУРИСТИЧЕСКИХ АГЕНТСТВ

79.90.2 ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПО ПРЕДОСТАВЛЕНИЮ ЭКСКУРСИОННЫХ ТУРИСТИЧЕСКИХ УСЛУГ

81.22 ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПО ЧИСТКЕ И УБОРКЕ ЖИЛЫХ ЗДАНИЙ И НЕЖИЛЫХ ПОМЕЩЕНИЙ ПРОЧАЯ

81.29.9 ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПО ЧИСТКЕ И УБОРКЕ ПРОЧАЯ, НЕ ВКЛЮЧЕННАЯ В ДРУГИЕ ГРУППИРОВКИ

86.21 ОБЩАЯ ВРАЧЕБНАЯ ПРАКТИКА

86.90.9 ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ В ОБЛАСТИ МЕДИЦИНЫ ПРОЧАЯ, НЕ ВКЛЮЧЕННАЯ В ДРУГИЕ ГРУППИРОВКИ

90.01 ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ В ОБЛАСТИ ИСПОЛНИТЕЛЬСКИХ ИСКУССТВ

## **2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и подготовку финансовой (бухгалтерской) отчетности несёт главный бухгалтер.

Бухгалтерский учёт в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера, непосредственно подчинённого генеральному директору предприятия АО «Санаторий «Утес».

Бухгалтерский учёт ведётся в стандартной версии компьютерной программы «1С:Бухгалтерия Предприятия», регистры бухгалтерского учёта создаются на машинных носителях по формам, предусмотренным программой.

Доходы и расходы признаются в учёте по методу начисления.

### **Изменение сравнительных показателей**

В течение 2023 года не было изменений сравнительных показателей, связанных с изменением учетной политики, требующих ретроспективного пересчета данных за предыдущие годы и влияющих на финансовую отчетность и финансовый результат за предшествующие года и отчетный год.

### **Документооборот и первичные бухгалтерские документы**

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

### **Учет основных средств**

Для учета основных средств применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Объектами основных средств признается приобретенное имущество, удовлетворяющее условиям п.4 ФСБУ 6/2020, стоимостью более 100000 руб. со сроком полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев. 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.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете способом по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Начисление амортизации производится линейным способом по всем группам основных средств.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Элементами амортизации являются: срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации.

По объектам основных средств, бывших в употреблении и полученных в виде вклада в уставный, добавочный капитал, амортизации определяется исходя из срока полезного использования, установленного предыдущим собственником этих основных средств, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Расходы на ремонт основных средств, рассматриваются как прочие расходы и признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены, в размере фактических затрат.

### **Финансовые вложения**

У Общества отсутствуют финансовые вложения на отчетную дату.

### **Учет запасов**

Учет запасов осуществляется в соответствии с Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы"

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости (п. 34 ФСБУ 5/2019).

### **Аренда имущества**

Для формирования в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об объектах бухгалтерского учета, возникающих при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества организация применяет ФСБУ 25/2018 «Аренда» и классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов операционной аренды (п.28 ФСБУ 25/2018).

Группы предметов аренды, при сроке аренды не более 12 месяцев, не отражаются в качестве права пользования активом (ППА) (п. 11 ФСБУ 25/2018);

Признание и оценки ППА и обязательства по аренде по действующим договорам по ФСБУ 25/2018 применяется в упрощенном порядке;

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным способом, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. (п. 17 ФСБУ 25/2018);

Признание арендных платежей в качестве расхода производится равномерно по договорам, по которым организация воспользовалась правом не признавать предмет аренды в качестве ППА и не признавать обязательство по аренде.

### **Дебиторская и кредиторская задолженность**

Учет расчетов с покупателями (заказчиками) производится:

- по каждому договору с покупателями (заказчиками);

- по авансам полученным в разрезе каждого договора с покупателем (заказчиком)

Учет расчетов с поставщиками (подрядчиками) производится:

- по каждому поставщику (подрядчику) за полученные товарно-материальные ценности, принятые выполненные работы и оказанные услуги по доставке и/или переработке материальных ценностей;

- по авансам выданным.

Учет расчетов с персоналом ведется в разрезе операций по оплате труда, выплате прочих

доходов, выдаче подотчетных сумм, прочих операций.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности №5 «Дебиторская и кредиторская задолженность», сформированных в специализированной программе «1С:Бухгалтерия Предприятия».

### **Движение денежных средства**

Согласно положениям учетной политики, денежные средства Общества включают денежные средства в банках, наличные денежные средства в кассах, денежные документы и эквиваленты денежных средств, неограниченные в использовании.

### **Учет расходов будущих периодов**

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов, в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.

Разовые платежи по договорам страхования, прочие расходы на оплату услуг, относящиеся к следующим отчетным периодам, считаются авансами выданными, списываются на затраты равномерно в течение периода действия договоров страхования либо периода, за который соответствующие услуги оплачены, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности. При этом в целях оптимизации процесса распределения затрат между отчетными периодами указанные расходы учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов».

### **Признание доходов**

Доходы АО «Санаторий «Утес» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации оказанных услуг, выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, выполнения работ.

Выручка от реализации оказанных услуг, выполненных работ за 2023 год составила 111 844 198,34 руб., в т.ч. НДС — 60 050,61 руб.

В том числе:

Наименование дохода	Сумма тыс. руб.
Санаторно-курортные услуги	102 304
Медицинские услуги	7 208
Курсовки	1 941
Прочие услуги	391
<b>Итого</b>	<b>111 844</b>

У Общества отсутствует выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

### **Признание расходов**

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг (п.16 ПБУ 10/99).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Информация о составе коммерческих расходов и расходов незавершенного производства по элементам затрат за 2022 и 2023 годы представлена в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности №6 «затраты на производство», сформированных в специализированной программе «1С:Бухгалтерия Предприятия»

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Предприятие формирует полную себестоимость оказанных услуг, выполненных работ. В бухгалтерском учете учет расходов ведется по статьям затрат.

### Условные факты хозяйственной деятельности

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности его возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

Существенных условных фактов хозяйственной деятельности, связанных с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами не существует.

### Чистые активы

Чистые активы предприятия на отчетную дату составили 103 746 тыс. рублей.

### Пояснения к бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей.

#### К строке 1110 «Нематериальные активы»

По данной строке Бухгалтерского баланса отражается информация об объектах нематериальных активов (НМА), учтенных на счете 04 «Нематериальные активы».

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	12	21	39
<b>ИТОГО</b>	<b>12</b>	<b>21</b>	<b>39</b>

#### К строке 1150 «Основные средства»

По данной строке Бухгалтерского баланса отражается информация об объектах основных средств (ОС), учитываемых в бухгалтерском учете на счете 01 «Основные средства» и сведения о незавершенных капитальных вложениях, учитываемых на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы".

Расшифровка показателя строки 1150 «Основные средства» представлена в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств»

Раскрытие (с учетом существенности) информации о стоимости основных средств, результатах переоценки и обесценения (п. 45 ФСБУ 6/2020):

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств	141 566	117 583
Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости	-	-
балансовая стоимость амортизируемых основных средств	129 281	106 807
балансовая стоимость не амортизируемых основных средств	12 285	10 776
результат от выбытия основных средств за отчетный период	-	-
результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода;	-	-
результат переоценки основных средств, включенный в капитал в отчетном периоде;	-	-
результат обесценения основных средств и	-	-

восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода;		
сумма обесценения основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки;	-	-
балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату;	-	-
балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату;	10767	10767
балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату;	-	-
признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами.	-	-
элементы амортизации основных средств и их изменения	срок полезного использования, ликвидационная стоимость и линейный способ начисления амортизации.	срок полезного использования, ликвидационная стоимость и линейный способ начисления амортизации.

Раскрытие предусмотренной Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный N 40940), информации об обесценении основных средств (п. 46 ФСБУ 6/2020):

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2021
сумма убытков от обесценения, признанную в составе прибыли или убытка в течение периода, и статью (статьи) отчета о совокупном доходе, в которой отражаются данные убытки от обесценения;	-	-
сумма восстановления убытков от обесценения, признанную в составе прибыли или убытка в течение периода, и статья (статьи) отчета о совокупном доходе, в которой отражается восстановление данных убытков от обесценения;	-	-
сумма убытков от обесценения по переоцененным активам, признанную в течение периода в составе прочего совокупного дохода;	-	-
сумма восстановления убытков от обесценения по переоцененным активам, признанную в течение периода в составе прочего совокупного дохода.	-	-

Убытков от обесценения активов в соответствии с требованиями Международного стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" в отчетном периоде не выявлено.

**Раскрытие информации о бухгалтерском учете аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".**

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается информация об объектах учета



аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств (п. 44 ФСБУ 25/2018).

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представлены в таблице развернуто без взаимоисключений (взаимозачета):

тыс. руб.

Право пользования активом	На 31.12.2023 г.	Амортизация на 31.12.2023	На 31.12.2022 г.	Амортизация на 31.12.2022
Лизинг (финансовая аренда) транспортных средств	-	-	-	-

Обязательство по аренде (приведенная стоимости будущих арендных платежей на дату оценки)	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	Ставка дисконтирования
Лизинг (финансовая аренда) транспортных средств	-	-	-

В бухгалтерской (финансовой) отчетности подлежит раскрытию с учетом существенности (п. 45 ФСБУ 25/2018):

Наименование показателя	Содержание
а) характер деятельности организации, связанной с договорами аренды;	отсутствует
проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам;	отсутствуют
основание и порядок расчета процентной ставки;	отсутствует
допущения, использованные при определении переменных арендных платежей;	отсутствуют
доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде;	отсутствуют
затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации;	отсутствуют
потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды;	отсутствуют
ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям);	отсутствуют
иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений.	отсутствует

В бухгалтерской (финансовой) отчетности арендатора подлежит раскрытию следующая информация (п. 46 ФСБУ 25/2018):

Наименование показателя	Содержание
факт использования арендатором права, предусмотренного пунктом 11 ФСБУ 25/2018, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых он применяется;	Общество применяет право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в любом из следующих случаев: - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. В отчетном периоде договора аренды, отвечающие указанным критериям, отсутствовали (п. 46 ФСБУ 25/2018).
в отношении права пользования активом - информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств, инвестиционной недвижимости)	Оценка по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным методом, переоценка не осуществляется, обесценения не выявлено, резервов на предстоящий ремонт не создается.
расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования арендатором возможности, предусмотренной пунктом 11 настоящего Стандарта, с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев;	Отсутствуют
затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;	Отсутствуют
информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде.	Отсутствует

#### К строке 1210 «Запасы»

По данной строке Бухгалтерского баланса отражается информация о запасах организации, а именно о сырье, материалах и других аналогичных ценностях.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020
Продукты питания, сырье, материалы и другие аналогичные ценности.	14 022	13931	13399
<b>ИТОГО</b>	<b>14 022</b>	<b>13931</b>	<b>13399</b>

В соответствии с пунктом 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019

«Запасы» в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности следующая информация:

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2021 г.
балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода	14 022	13 931
сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период	Таблица 4.1	Таблица 4.1
восстановление ранее созданного резерва под обесценение	-	-
причины, которые привели к увеличению чистой стоимости продажи запасов	-	-
балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в зале	-	-
способы расчета себестоимости запасов	по средней	по средней
последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом)	-	-
авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.	-	-

#### К строке 1230 «Дебиторская задолженность»

В составе дебиторской задолженности учитывается задолженность покупателей, заказчиков, поставщиков, подрядчиков, прочих должников, задолженность учредителей, а также работников по оплате труда и подотчетным суммам.

Расшифровка показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» представлена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»

#### К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По данной строке указывается информация об имеющихся у организации денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о денежных эквивалентах.

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021
Денежные средства в кассе			
Денежные средства на расчетных счетах Общества	408	13 582	82 609
Переводы в пути			
<b>ИТОГО</b>	<b>408</b>	<b>13 582</b>	<b>82 09</b>

#### К строке 1410 «Заемные средства» раздела VI «Долгосрочные обязательства»

По данной строке показывается информация о краткосрочных обязательствах по займам и кредитам, привлеченным организацией (срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты)

тыс. руб.

Наименование показателя	Срок исполнения обязательств	Сумма на 31 декабря 2023	Срок исполнения обязательств	Процентная ставка
Займы	более 12 мес.	50 000	19.09.2025	17
<b>ИТОГО</b>				

**К строке 1520 «Кредиторская задолженность»**

По данной строке показывается краткосрочная кредиторская задолженность организации, срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Расшифровка показателя строки 1520 «Кредиторская задолженность» представлена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

**К строке 1540 «Оценочные обязательства»**

По данной строке баланса отражаются суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2023	Начислено	Использовано	на 31 декабря 2022
Резерв на оплату работникам предстоящих отпусков.	187	4 316	5 580	1 451
<b>ИТОГО</b>	<b>187</b>	<b>4 316</b>	<b>5 580</b>	<b>1 451</b>

**Пояснения к отчету о финансовых результатах, касающиеся существенных показателей.**

**К строке 2110 «Выручка»**

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2023 г.	за 2022 г.
<b>САНАТОРНО-КУРОРТНЫХ УСЛУГИ</b>	<b>102 304</b>	<b>212 437</b>
Медицинские услуги	7 208	11 109
Курсовки	1 941	668
Прочие услуги	331	726
<b>ИТОГО</b>	<b>111 784</b>	<b>224 908</b>

**К строке 2120 «Себестоимость продаж»**

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Амортизация	4 840	6 031
Агентское вознаграждение	2 200	3 695
Заработная плата	37 643	39 533
Страховые взносы	7 806	8 104
Услуги питания	734	11 851
Услуги проживания	33 414	95 777
Прочие	24 367	25 707
<b>ИТОГО</b>	<b>111 004</b>	<b>190 698</b>

**К строке 2220 «Управленческие расходы»**

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Амортизация	2 240	1 484
Заработная плата	10 311	11 674
Страховые взносы	2 041	2 231
Текущий ремонт	132	6 841
Расходы по обслуживанию и ремонту автотранспорта	889	1 532
Эл/энергия	1 475	1 697
Прочие	9 177	25 459
<b>ИТОГО</b>	<b>26 265</b>	<b>35 884</b>

**К строке 2340 «Прочие доходы»**

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Сдача имущества в аренду или субаренду	1 831	1 674
Субсидия из регионального бюджета	7 276	2 781
Вывоз технических отходов	173	436
Экскурсионное обслуживание	322	
Прочие	2 045	527
<b>ИТОГО</b>	<b>11 647</b>	<b>5 418</b>

### К строке 2350 «Прочие расходы»

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Амортизация арендованного имущества	1 452	396
Расходы на услуги банков	1 013	1 009
Штрафы пени неустойки	409	413
Прочие	350	314
<b>ИТОГО</b>	<b>3 224</b>	<b>2 132</b>

### Учет налога на прибыль

Прибыль (убыток) предприятия формируется как разница между выручкой от реализации работ и услуг по основной и прочей деятельности и затратами, связанными с этими работами, услугами.

Информация о расчетах по налогу на прибыль раскрытая с учетом ПБУ 18/02:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		за 2023 год	за 2022 год
<b>1</b>	<b>Прибыль(убыток) до налогообложения - всего</b>	(19 535)	1 844
	в том числе:		
1.1.	облагаемая по ставке 20 %	(19 535)	1 844
<b>2</b>	<b>Условный расход (доход) по налогу на прибыль</b>	3 784	(205)
	в том числе:		
2.1.	рассчитанный по ставке 20%	3 784	(205)
<b>3</b>	<b>Постоянный налоговый расход (доход)</b>		
<b>4</b>	<b>Расход (доход) по налогу на прибыль</b>		<b>(368)</b>
<b>5</b>	<b>Отложенный налог на прибыль</b>	<b>3 784</b>	<b>(633)</b>
	в том числе:		
5.1.	обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	3 784	633
5.2.	обусловленный изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		
<b>6</b>	<b>Текущий налог на прибыль</b>	-	<b>(838)</b>

Информация о временных разницах:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		за 2023 год	за 2022 год
1	Временные разницы в виде сумм оценочных обязательств и резервов.	107	87
2	Временных разниц в виде отклонения стоимости основных средств между бухгалтерским и налоговым учетом.	51	598

### 3. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

#### Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Организацией в 2023 году не вносились изменения в учетную политику в части стоимостного критерия признания имущества Основным средством.

#### Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Оценочные обязательства в 2023 году были начислены в сумме: 4 315 512,87 руб. и представляют собой резерв оплаты работникам предстоящих отпусков.

#### Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

№№ п/п	Полное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается связанной	Доля участия в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих связанным лицам обыкновенных акций общества, %	Характер сделки связанного лица	Объем операции, тыс. руб.
1.	КАЗЬМИНА Надежда Васильевна	г. Симферополь	Председатель Наблюдательного совета	0	0		
2.	ПЛЕГУЗОВ Александр Викторович	г. Алушта	Член Наблюдательного совета	0	97,5901		
3.	ГОЛИКОВА Светлана Георгиевна	г. Алушта	Член Наблюдательного совета	0	0	Трудовые отношения	468,3
4.	КОЛОДЬКО Владимир Александрович	г. Ялта	Член Наблюдательного совета, трудовой договор №108 от 02.10.2017 г	0	0	Трудовые отношения	570,0
5.	ЛЕВЧЕНКО Анна Сергеевна	г. Алушта	Член Наблюдательного совета	0	0	Трудовые отношения	597,2
6.	КОЛОДЬКО Любовь Михайловна	г. Ялта	Генеральный директор, трудовой договор б/н от 12.11.2020 г.	0	0	Трудовые отношения	645,2
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Плака» Генеральный	Республика Крым, г. Алушта, п. Утес, ул.Гагариной, д. 39А	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами	57,2369%	0	Хозяйственные операции по Договорам оказания	Дебиторская задолженность 16,8

	директор Колодыко В.А.		голосующих акций акционерного общества			услуг	
8.	Общество с ограниченной ответственностью «ДКС-Сервис» Генеральный директор Тарасенко В.Ю.	Республика Крым, г. Алушта, п.Утес, ул.Гагариной, д. 9	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества.	42,4771%	0	Хозяйственн ые операции по Договорам оказания услуг	Кредиторск ая задолженно сть 75,0  Дебиторска я задолженно сть 2 201,3

В составе информации о связанных сторонах организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых такой организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (п. 12 ПБУ 11/2008):

Основной управленческий персонал	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты: - вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); - вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; - иные долгосрочные вознаграждения.
КОЛОДЬКО Любовь Михайловна	Вознаграждение по трудовому договору – 645,2 тыс. руб. Налоги начисленные 126 тыс. руб. Взносы на социальное страхование 1,3 тыс. руб. Иные вознаграждения не выплачивались.	Долгосрочных вознаграждений, вознаграждений по окончании трудовой деятельности, вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иных долгосрочных вознаграждений не выплачивалось.
ЛЕВЧЕНКО Анна Сергеевна	Вознаграждение по трудовому договору – 597,2 тыс. руб. Налоги начисленные 123,5тыс.	Долгосрочных вознаграждений, вознаграждений по окончании трудовой деятельности,

	руб. Взносы на социальное страхование 1,19тыс. руб. Иные вознаграждения не выплачивались.	вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иных долгосрочных вознаграждений не выплачивалось.
ГОЛИКОВА Светлана Георгиевна	Вознаграждение по трудовому договору – 468,3 тыс. руб. Налоги начисленные 99,1тыс. руб. Взносы на социальное страхование 0,93тыс. руб. Иные вознаграждения не выплачивались.	Долгосрочных вознаграждений, вознаграждений по окончании трудовой деятельности, вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иных долгосрочных вознаграждений не выплачивалось.
КОЛОДЬКО Владимир Александрович	Вознаграждение по трудовому договору – 570,0 тыс. руб. Налоги начисленные 114,7тыс. руб. Взносы на социальное страхование 1,14тыс. руб. Иные вознаграждения не выплачивались.	Долгосрочных вознаграждений, вознаграждений по окончании трудовой деятельности, вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иных долгосрочных вознаграждений не выплачивалось.

### **Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности**

Чрезвычайными фактами хозяйственной деятельности явились следующие события:

Чрезвычайным фактом хозяйственной деятельности в 2023 году явилась вспышка коронавирусной инфекции (COVID-19) и Специальная военная операция на территории Украины с целью «денацификации» и «демилитаризации» этой страны.

С 24 февраля 2023 года Российская Федерация проводит специальную операцию на территории Украины с целью «денацификации» и «демилитаризации» этой страны.

Последовавшие после начала специальной операции санкции со стороны стран Евросоюза и США, а также нестабильность на финансовых рынках оказали отрицательное влияние на бизнес-процессы Общества.

В частности, закрытие воздушного пространства привело к тому, что часть клиентов отменили бронирование путевок и потребовали возврата предоплаты за предстоящий отдых.

Кроме того, падение курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

В настоящий момент руководство анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества.

Данные события в дальнейшем могут оказать влияние на бизнес-процессы Общества. Достоверная оценка влияний и последствий указанных событий на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности, учитывая стабильный спрос на санаторно-курортные услуги, оказываемые Обществом, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов и доступа к финансовым ресурсам.

### **Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»**

В отчетном периоде организация не осуществляла другие виды деятельности, которые образуют отдельные сегменты. В связи с этим информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

### **Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»**

Организация не получала государственной помощи, подлежащей раскрытию в настоящих пояснениях.



**Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»**

У организации отсутствуют намерения прекращать деятельность.

**Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»**

Организация не является участником совместной деятельности.

**Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»**

У организации отсутствует информация об изменении оценочных значений.

**Раскрытие информации о наличии/ отсутствии обеспечений и гарантий**

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 Общество не получало и не выдавало обеспечений по обязательствам, обязательство по выданным гарантиям не имело.

**Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»**

Ошибки предшествующего периода отсутствуют.

**Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»**

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2023 год, у Общества не было.

Генеральный директор  
15 марта 2024 года



Колодыко Л.М.