

Утвержден годовым общим собранием участников  
АО «Санаторий «Сосновый бор» \_\_\_\_\_  
Протокол годового общего собрания АО «Санаторий «Сосновый бор»  
№ \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_  
Генеральный директор АО «Санаторий «Сосновый бор»  
\_\_\_\_\_ В.В. Федяев

ГODOVOЙ ОТЧЕТ  
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА  
«САНАТОРИЙ «СОСНОВЫЙ БОР»  
За 2023 год

## Содержание

| Наименование раздела |                                            |
|----------------------|--------------------------------------------|
| Раздел 1             | Информация об Обществе                     |
| Раздел 2             | Анализ финансового положения Общества      |
| Раздел 3             | Анализ эффективности деятельности общества |
| Раздел 4             | Состояние чистых активов                   |
| Раздел 5             | Выплата прибыли участникам                 |
| Раздел 6             | Информация о директоре                     |
| Раздел 7             | Сделки с заинтересованностью               |
| Раздел 8             | Крупные сделки                             |

## Раздел 1. Информация об Обществе

Полное наименование: Акционерное общество «Санаторий «Сосновый бор».

Краткое наименование: АО «Санаторий «Сосновый бор».

Место нахождения и адрес: Российская Федерация, Красноярский край, п. Озеро Тагарское, тер. Берег Юго-Западный Санаторий Сосновый Бор, зд. 5, стр. 1.

Номер телефона и адрес электронной почты: +7 391321688, [sosnovbor-tagary@mail.ru](mailto:sosnovbor-tagary@mail.ru).

Данные о государственной регистрации: зарегистрировано 30 марта 2000 г. Администрацией Минусинского района

ОГРН: 1022401533604.

Органами управления Общества являются:

общее собрание участников;

директор.

Формирование Совета директоров (наблюдательного совета) уставом Общества не предусмотрено.

Сфера деятельности: Деятельность санаторно-курортных организаций.

Уставный капитал общества составляет 100000 рублей

Общее количество акций (обыкновенных) 10000 штук, номиналом 10 рублей

Акционеры, доля которых в уставном капитале более 2%:

Федяев Всеволод Владимирович, Федяев Владимир Владимирович, Федяев Даниил Всеволодович.

Наименование реестродержателя Общества: Филиал АО РСР «ЯФЦ» в г. Абакане «Хакасский депозитарий»

## Раздел 2. Анализ финансового положения Общества

## 2.1. Структура имущества и источники его формирования

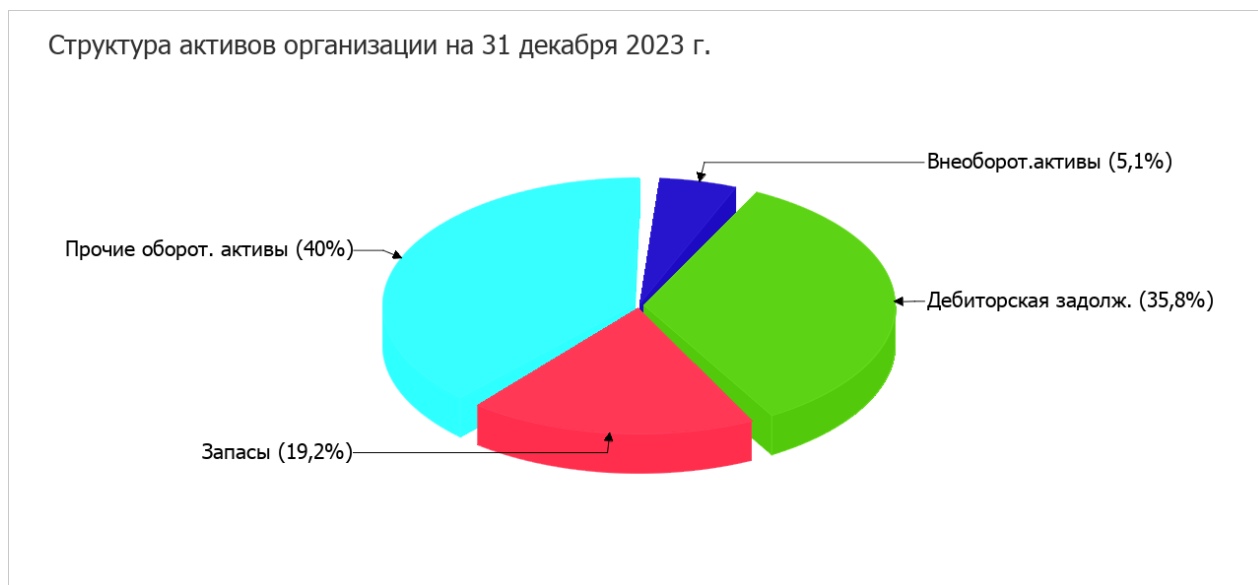
| Показатель                                            | Значение показателя |            |                                                     |                                                    | Изменение за анализируемый период |                             |
|-------------------------------------------------------|---------------------|------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|
|                                                       | в тыс. руб.         |            | в % к валюте баланса                                |                                                    | тыс. руб.<br>(гр.3-гр.2)          | ± %<br>((гр.3-гр.2) : гр.2) |
|                                                       | 31.12.2022          | 31.12.2023 | на начало<br>анализируемого<br>периода (31.12.2022) | на конец<br>анализируемого<br>периода (31.12.2023) |                                   |                             |
| Актив                                                 |                     |            |                                                     |                                                    |                                   |                             |
| 1. Внеоборотные активы                                | 497                 | 1 393      | 16,1                                                | 5,1                                                | +896                              | +180,3                      |
| в том числе: основные средства                        | 497                 | 1 393      | 16,1                                                | 5,1                                                | +896                              | +180,3                      |
| нематериальные активы                                 | —                   | —          | —                                                   | —                                                  | —                                 | —                           |
| 2. Оборотные, всего                                   | 2 598               | 25 795     | 83,9                                                | 94,9                                               | +23 197                           | +9,9 раза                   |
| в том числе: запасы                                   | 435                 | 5 207      | 14,1                                                | 19,2                                               | +4 772                            | +12 раз                     |
| дебиторская задолженность                             | 818                 | 9 722      | 26,4                                                | 35,8                                               | +8 904                            | +11,9 раза                  |
| денежные средства и краткосрочные финансовые вложения | 1 345               | 10 866     | 43,5                                                | 40                                                 | +9 521                            | +8,1 раза                   |
| Пассив                                                |                     |            |                                                     |                                                    |                                   |                             |

| Показатель                             | Значение показателя |            |                                                     |                                                    | Изменение за анализируемый период |                                |
|----------------------------------------|---------------------|------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
|                                        | в тыс. руб.         |            | в % к валюте баланса                                |                                                    | тыс. руб.<br>(гр.3-гр.2)          | ± %<br>((гр.3-гр.2) :<br>гр.2) |
|                                        | 31.12.2022          | 31.12.2023 | на начало<br>анализируемого<br>периода (31.12.2022) | на конец<br>анализируемого<br>периода (31.12.2023) |                                   |                                |
| 1. Собственный капитал                 | -1 128              | 5 592      | -36,4                                               | 20,6                                               | +6 720                            | ↑                              |
| 2. Долгосрчные обязательства, всего    | 1 162               | 2 930      | 37,5                                                | 10,8                                               | +1 768                            | +152,2                         |
| в том числе: заемные средства          | 1 162               | 2 930      | 37,5                                                | 10,8                                               | +1 768                            | +152,2                         |
| 3. Краткосрочные обязательства*, всего | 3 061               | 18 666     | 98,9                                                | 68,7                                               | +15 605                           | +6,1 раза                      |
| в том числе: заемные средства          | —                   | —          | —                                                   | —                                                  | —                                 | —                              |
| Валюта баланса                         | 3 095               | 27 188     | 100                                                 | 100                                                | +24 093                           | +8,8 раза                      |

\* Без доходов будущих периодов, возникших в связи с безвозмездным получением имущества и государственной помощи, включенных в собственный капитал.

Активы на последний день анализируемого периода характеризуются большой долей (94,9%) текущих активов и незначительным процентом внеоборотных средств. Активы организации за год существенно увеличились (в 8,8 раза). Отмечая значительный рост активов, необходимо учесть, что собственный капитал увеличился в меньшей степени – в 7 раз. отстающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов следует рассматривать как негативный фактор.

Наглядно соотношение основных групп активов организации представлено ниже на диаграмме:



Рост величины активов организации связан, главным образом, с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

- дебиторская задолженность – 8 904 тыс. руб. (37%)
- денежные средства и денежные эквиваленты – 4 887 тыс. руб. (20,3%)
- запасы – 4 772 тыс. руб. (19,8%)
- краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) – 4 634 тыс. руб. (19,2%)

Одновременно, в пассиве баланса прирост наблюдается по строкам:

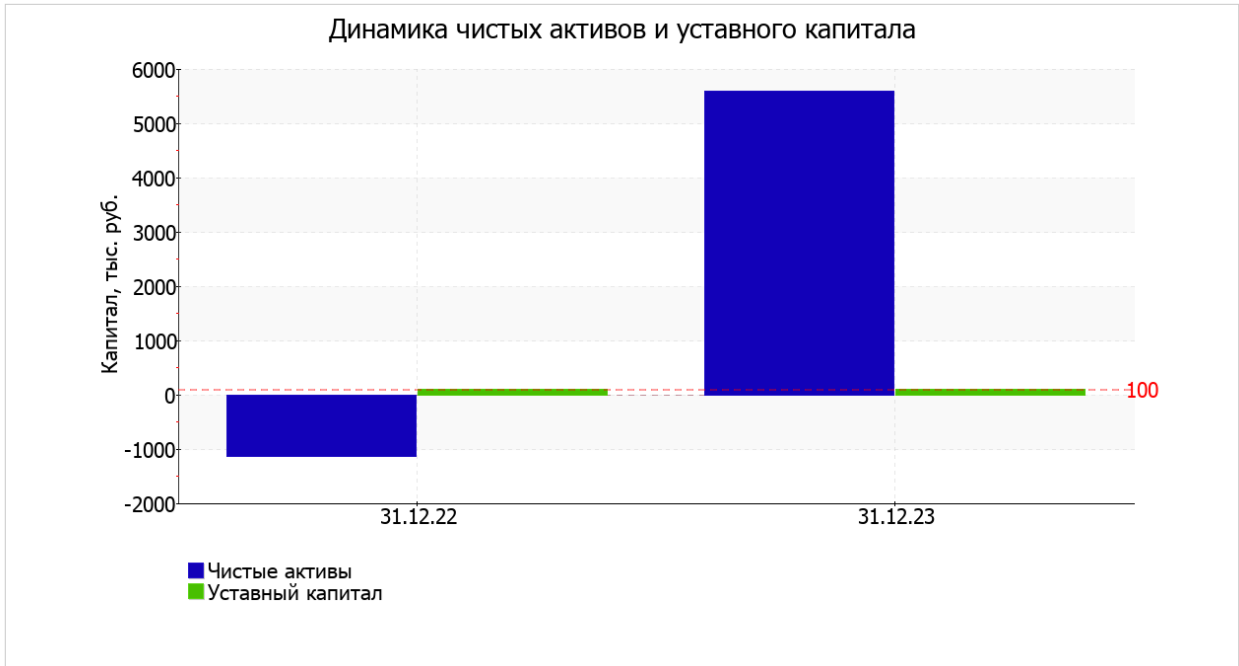
- кредиторская задолженность – 15 605 тыс. руб. (64,8%)
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 6 720 тыс. руб. (27,9%)
- долгосрчные заемные средства – 1 768 тыс. руб. (7,3%)

на последний день анализируемого периода (31.12.2023) значение собственного капитала составило 5 592,0 тыс. руб. за последний год имел место очень сильный рост собственного капитала – на 6 720,0 тыс. руб.

## 2.2. Оценка стоимости чистых активов организации

| Показатель                                                              | Значение показателя |            |                                                     |                                                    | Изменение                    |                                    |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------|
|                                                                         | в тыс. руб.         |            | в % к валюте баланса                                |                                                    | тыс. руб.<br>(гр.3-<br>гр.2) | ± %<br>((гр.3-<br>гр.2) :<br>гр.2) |
|                                                                         | 31.12.2022          | 31.12.2023 | на начало<br>анализируемого<br>периода (31.12.2022) | на конец<br>анализируемого<br>периода (31.12.2023) |                              |                                    |
| 1. Чистые активы                                                        | -1 128              | 5 592      | -36,4                                               | 20,6                                               | +6 720                       | ↑                                  |
| 2. Уставный капитал                                                     | 100                 | 100        | 3,2                                                 | 0,4                                                | —                            | —                                  |
| 3. Превышение чистых<br>активов над уставным<br>капиталом (стр.1-стр.2) | -1 228              | 5 492      | -39,7                                               | 20,2                                               | +6 720                       | ↑                                  |

Чистые активы организации на последний день анализируемого периода (31.12.2023) namного (в 55,9 раза) превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Более того, определив текущее состояние показателя, необходимо отметить увеличение чистых активов за год. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку. Ниже на графике представлено изменение чистых активов и уставного капитала.



## 2.3. Анализ финансовой устойчивости организации

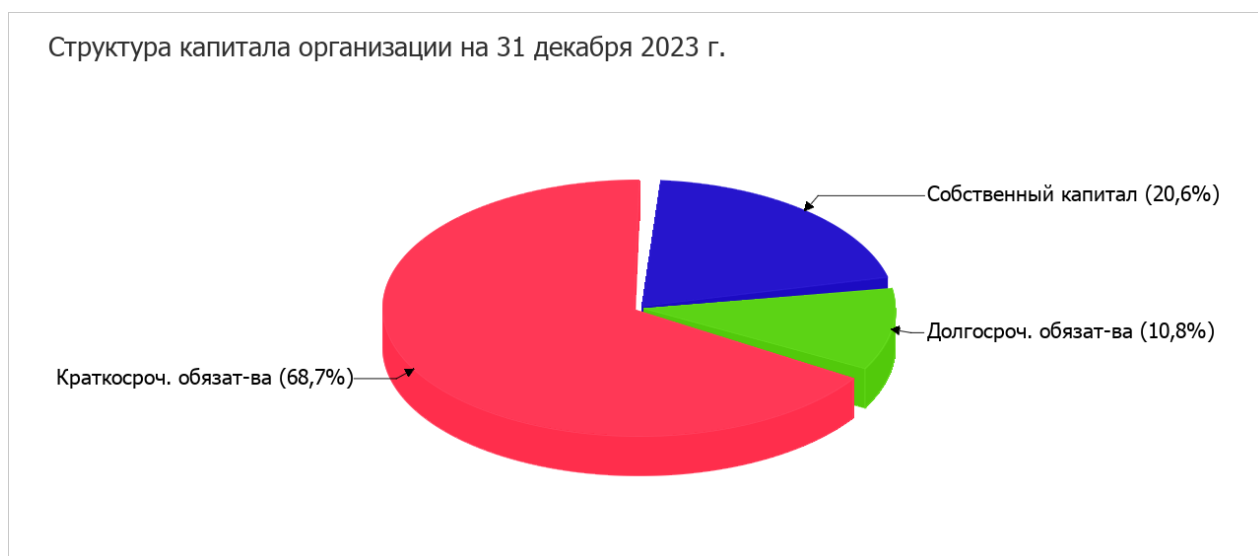
### 2.3.1. Основные показатели финансовой устойчивости организации

| Показатель                                                       | Значение показателя |            | Изменение показателя (гр.3-гр.2) | Описание показателя и его нормативное значение                                                                                           |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|------------|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                  | 31.12.2022          | 31.12.2023 |                                  |                                                                                                                                          |
| 1. Коэффициент автономии                                         | -0,36               | 0,21       | +0,57                            | Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: 0,55 и более (оптимальное 0,65-0,75).    |
| 2. Коэффициент финансового левериджа                             | -3,74               | 3,86       | +7,6                             | Отношение заемного капитала к собственному. нормальное значение для данной отрасли: 0,82 и менее (оптимальное 0,33-0,54).                |
| 3. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами | -0,63               | 0,16       | +0,79                            | Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: 0,1 и более.                                           |
| 4. Индекс постоянного актива                                     | -0,44               | 0,25       | +0,69                            | Отношение стоимости внеоборотных активов к величине собственного капитала организации.                                                   |
| 5. Коэффициент покрытия инвестиций                               | 0,01                | 0,31       | +0,3                             | Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: 0,8 и более. |

| Показатель                                         | Значение показателя |            | Изменение показателя (гр.3-гр.2) | Описание показателя и его нормативное значение                                                                                                                                    |
|----------------------------------------------------|---------------------|------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                    | 31.12.2022          | 31.12.2023 |                                  |                                                                                                                                                                                   |
| 6. Коэффициент маневренности собственного капитала | —                   | 0,75       | +0,75                            | Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. нормальное значение: 0,1 и более.(коэффициент не рассчитывается при отрицательном собственном капитале) |
| 7. Коэффициент мобильности имущества               | 0,84                | 0,95       | +0,11                            | Отношение оборотных средств к стоимости всего имущества. Характеризует отраслевую специфику организации.                                                                          |
| 8. Коэффициент мобильности оборотных средств       | 0,52                | 0,42       | -0,1                             | Отношение наиболее мобильной части оборотных средств (денежных средств и финансовых вложений) к общей стоимости оборотных активов.                                                |
| 9. Коэффициент обеспеченности запасов              | -3,74               | 0,81       | +4,55                            | Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. нормальное значение: 0,5 и более.                                                                                    |
| 10. Коэффициент краткосрочной задолженности        | 0,72                | 0,86       | +0,14                            | Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.                                                                                                                |

Коэффициент автономии организации по состоянию на 31.12.2023 составил **0,21**. Данный коэффициент характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Полученное здесь значение свидетельствует о ее значительной зависимости от кредиторов по причине недостатка собственного капитала. в течение анализируемого периода коэффициент автономии повысился на **0,57**.

Структура капитала организации представлена ниже на диаграмме:



коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами на 31.12.2023 равнялся **0,16**. коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами очень сильно вырос за весь рассматриваемый период (на **0,79**). на 31 декабря 2023 г. коэффициент демонстрирует вполне соответствующее нормальному значению.

за весь анализируемый период наблюдалось очень сильное – с **0,01** до **0,31** (т. е. **+0,3**) – повышение коэффициента покрытия инвестиций. Значение коэффициента на 31 декабря 2023 г. значительно ниже допустимой величины (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала организации составляет **31%**).

на 31.12.2023 коэффициент обеспеченности материальных запасов составил **0,81**. за последний год отмечено весьма значительное, на **4,55**, повышение коэффициента обеспеченности материальных запасов. на 31 декабря 2023 г. значение коэффициента обеспеченности материальных запасов можно характеризовать как исключительно хорошее.

По коэффициенту краткосрочной задолженности видно, что величина краткосрочной кредиторской задолженности организации значительно превосходит величину долгосрочной задолженности (86,4% и 13,6% соответственно). При этом за весь анализируемый период доля долгосрочной задолженности уменьшилась на 13,9%.

### 2.3.2. Анализ финансовой устойчивости по величине излишка (недостатка) собственных оборотных средств

| Показатель собственных оборотных средств (СОС)                                                                     | Значение показателя                           |                                              | Излишек (недостаток)* |               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|---------------|
|                                                                                                                    | на начало анализируемого периода (31.12.2022) | на конец анализируемого периода (31.12.2023) | на 31.12.2022         | на 31.12.2023 |
| СОС1 (рассчитан без учета долгосрочных и краткосрочных пассивов)                                                   | -1 625                                        | 4 199                                        | -2 060                | -1 008        |
| СОС2 (рассчитан с учетом долгосрочных пассивов; фактически равен чистому оборотному капиталу, Net Working Capital) | -463                                          | 7 129                                        | -898                  | +1 922        |
| СОС3 (рассчитанные с учетом как долгосрочных пассивов, так и краткосрочной задолженности по кредитам и займам)     | -463                                          | 7 129                                        | -898                  | +1 922        |

\*Излишек (недостаток) СОС рассчитывается как разница между собственными оборотными средствами и величиной запасов и затрат.

Поскольку на 31 декабря 2023 г. наблюдается недостаток только собственных оборотных средств, рассчитанных по 1-му варианту (СОС1), финансовое положение организации по данному признаку можно характеризовать как нормальное. Более того все три показателя покрытия собственными оборотными средствами запасов за анализируемый период улучшили свои значения.

## 2.4. Анализ ликвидности

### 2.4.1. Расчет коэффициентов ликвидности

| Показатель ликвидности                             | Значение показателя |            | Изменение показателя (гр.3 - гр.2) | Расчет, рекомендованное значение                                                                    |
|----------------------------------------------------|---------------------|------------|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                    | 31.12.2022          | 31.12.2023 |                                    |                                                                                                     |
| 1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности         | 0,85                | 1,38       | +0,53                              | Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 2 и более.           |
| 2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности | 0,71                | 1,1        | +0,39                              | Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: не менее 1.        |
| 3. Коэффициент абсолютной ликвидности              | 0,44                | 0,58       | +0,14                              | Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 0,2 и более. |

На конец периода коэффициент текущей (общей) ликвидности не укладывается в норму (1,38 против нормативного значения 2). Несмотря на это следует отметить положительную динамику – за весь анализируемый период коэффициент вырос на 0,53.

Значение коэффициента быстрой (промежуточной) ликвидности соответствует норме – 1,1 при норме 1. Это свидетельствует о достаточности ликвидных активов (т. е. наличности и других активов, которые можно легко обратить в денежные средства) для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

Третий из коэффициентов, характеризующий способность организации погасить всю или часть краткосрочной задолженности за счет денежных средств и краткосрочных финансовых вложений, имеет значение, соответствующее допустимому (0,58). [За весь период] коэффициент вырос на 0,14.

### 2.4.2. Анализ соотношения активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения

| Активы по степени ликвидности                                         | На конец отчетного периода, тыс. руб. | Прирост за анализ. период, % | Норм. соотношение | Пассивы по сроку погашения                                                        | На конец отчетного периода, тыс. руб. | Прирост за анализ. период, % | Излишек/недостаток платеж. средств тыс. руб., (гр.2 - гр.6) |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| A1. Высоколиквидные активы (ден. ср-ва + краткосрочные фин. вложения) | 10 866                                | +8,1 раза                    | ≥                 | П1. Наиболее срочные обязательства (привлеченные средства) (текущ. кред. задолж.) | 18 666                                | +6,1 раза                    | -7 800                                                      |

| Активы по степени ликвидности                                   | На конец отчетного периода, тыс. руб. | Прирост за анализ. период, % | Норм. соотношение | Пассивы по сроку погашения                                                               | На конец отчетного периода, тыс. руб. | Прирост за анализ. период, % | Излишек/недостаток платеж. средств тыс. руб., (гр.2 - гр.6) |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| A2. Быстрореализуемые активы (краткосрочная деб. задолженность) | 9 722                                 | +11,9<br>раза                | ≥                 | П2. Среднесрочные обязательства (краткосроч. обязательства кроме текущ. кредит. задолж.) | 0                                     | —                            | +9 722                                                      |
| A3. Медленно реализуемые активы (прочие оборот. активы)         | 5 207                                 | +12 раз                      | ≥                 | П3. Долгосрочные обязательства                                                           | 2 930                                 | +152,2                       | +2 277                                                      |
| A4. Труднореализуемые активы (внеоборотные активы)              | 1 393                                 | +180,3                       | ≤                 | П4. Постоянные пассивы (собственный капитал)                                             | 5 592                                 | +7 раз                       | -4 199                                                      |

Из четырех соотношений, характеризующих наличие ликвидных активов у организации, выполняются все, кроме одного. У ОАО Санаторий Сосновый Бор недостаточно денежных средств и краткосрочных финансовых вложений (высоколиквидных активов) для погашения наиболее срочных обязательств (разница составляет **7 800** тыс. руб.). В соответствии с принципами оптимальной структуры активов по степени ликвидности, краткосрочной дебиторской задолженности должно быть достаточно для покрытия среднесрочных обязательств (П2). В данном случае краткосрочные кредиты и займы отсутствуют.

### 3. Анализ эффективности деятельности организации

#### 3.1. Обзор результатов деятельности организации

Основные финансовые результаты деятельности ОАО Санаторий Сосновый Бор за год приведены ниже в таблице.

Из "Отчета о финансовых результатах" следует, что за год организация получила прибыль от продаж в размере **10 536** тыс. руб., что составило 13,1% от выручки. В прошлом периоде, напротив, имел место убыток в размере **1 980** тыс. руб.

По сравнению с прошлым периодом в текущем увеличилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на **79 560** и **67 044** тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (**+7 206,5%**) опережает изменение расходов (**+2 173,9%**)

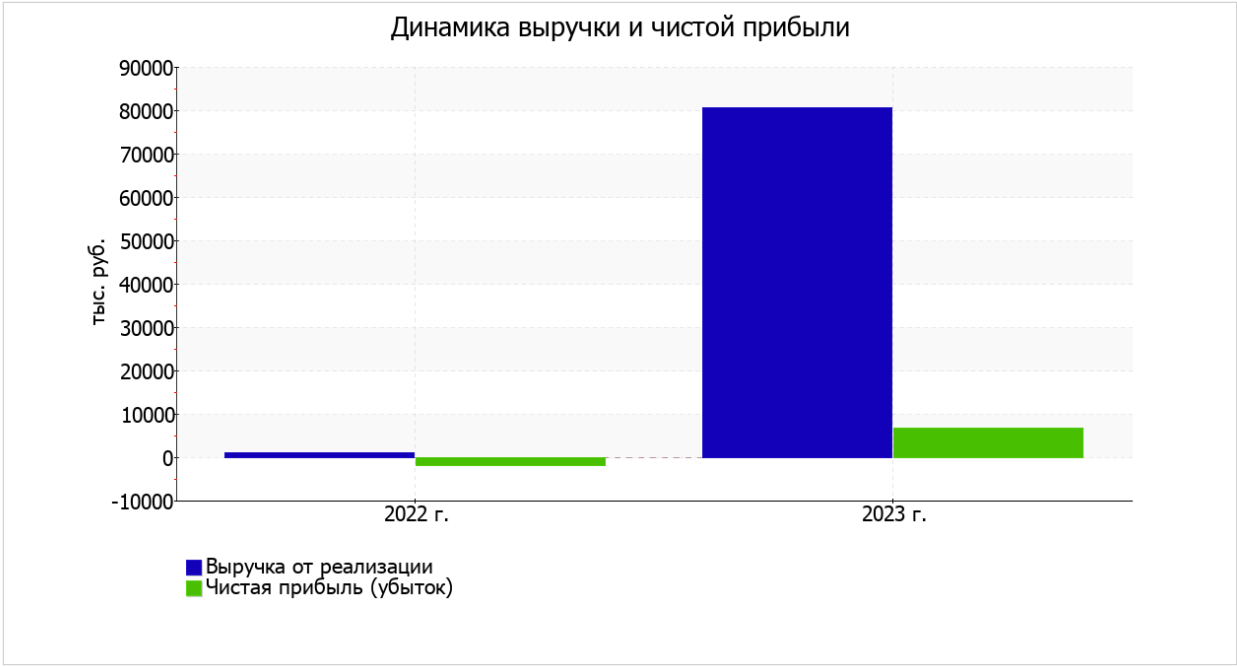
Изучая расходы по обычным видам деятельности, следует отметить, что организация как и в прошлом году учитывала общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на счет реализации.

убыток от прочих операций за весь рассматриваемый период составил **1 045** тыс. руб., что на 1 026 тыс. руб. (в 55 раз) больше, чем убыток за аналогичный период прошлого года.

| Показатель                                                | Значение показателя, тыс. руб. |         | Изменение показателя    |                 | Средне- годовая величина, тыс. руб. |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------|---------|-------------------------|-----------------|-------------------------------------|
|                                                           | 2022 г.                        | 2023 г. | тыс. руб. (гр.3 - гр.2) | ± % ((3-2) : 2) |                                     |
| 1. Выручка                                                | 1 104                          | 80 664  | +79 560                 | +73,1<br>раза   | 40 884                              |
| 2. Расходы по обычным видам деятельности                  | 3 084                          | 70 128  | +67 044                 | +22,7<br>раза   | 36 606                              |
| 3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)                       | -1 980                         | 10 536  | +12 516                 | ↑               | 4 278                               |
| 4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате      | -19                            | -819    | -800                    | ↓               | -419                                |
| 5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)     | -1 999                         | 9 717   | +11 716                 | ↑               | 3 859                               |
| 5а. EBITDA (прибыль до процентов, налогов и амортизации)  | -1 897                         | 9 956   | +11 853                 | ↑               | 4 030                               |
| 6. Проценты к уплате                                      | —                              | 226     | +226                    | —               | 113                                 |
| 7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее | —                              | -2 772  | -2 772                  | —               | -1 386                              |

| Показатель                                                                                                            | Значение показателя, тыс. руб. |         | Изменение показателя    |                 | Средне- годовая величина, тыс. руб. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------|-------------------------|-----------------|-------------------------------------|
|                                                                                                                       | 2022 г.                        | 2023 г. | тыс. руб. (гр.3 - гр.2) | ± % ((3-2) : 2) |                                     |
| 8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)                                                                                    | -1 999                         | 6 719   | +8 718                  | ↑               | 2 360                               |
| Справочно: Совокупный финансовый результат периода                                                                    | -1 999                         | 6 719   | +8 718                  | ↑               | 2 360                               |
| Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370) | x                              | 6 720   | x                       | x               | x                                   |

Изменение выручки наглядно представлено ниже на графике.



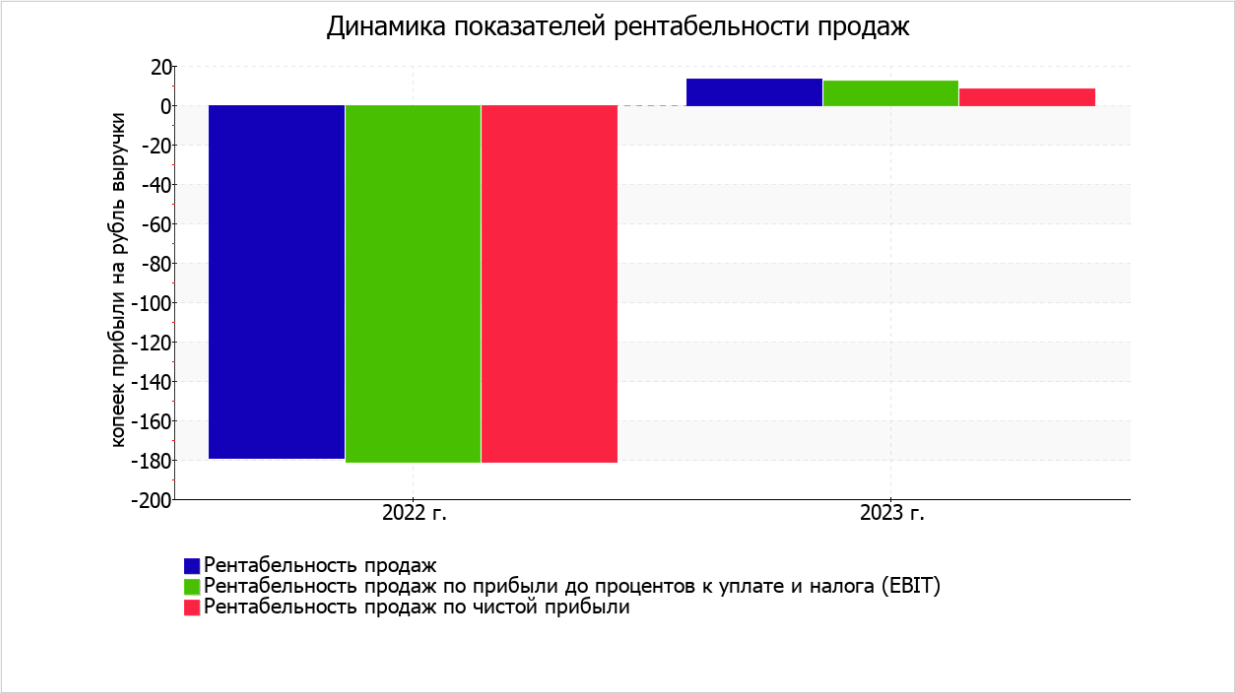
3.2. Анализ рентабельности

| Показатели рентабельности                                                                                                                        | Значения показателя (в %, или в копейках с рубля) |         | Изменение показателя |                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------|----------------------|-----------------|
|                                                                                                                                                  | 2022 г.                                           | 2023 г. | коп., (гр.3 - гр.2)  | ± % ((3-2) : 2) |
| 1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: 8% и более.                | -179,3                                            | 13,1    | +192,4               | ↑               |
| 2. Рентабельность продаж по ЕВИТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).                              | -181,1                                            | 12      | +193,1               | ↑               |
| 3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: 5% и более. | -181,1                                            | 8,3     | +189,4               | ↑               |
| Справочно: Прибыль от продаж на рубль, вложенный в производство и реализацию продукции (работ, услуг)                                            | -64,2                                             | 15      | +79,2                | ↑               |
| Коэффициент покрытия процентов к уплате (ICR), коэфф. нормальное значение: 1,5 и более.                                                          | —                                                 | 43      | +43                  | —               |

Все три показателя рентабельности за 2023 год, приведенные в таблице, имеют положительные значения, поскольку организацией получена как прибыль от продаж, так и в целом прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за данный период.

прибыль от продаж в анализируемом периоде составляет 13,1% от полученной выручки. К тому же имеет место рост рентабельности продаж по сравнению с данным показателем за аналогичный период года, предшествующего отчётному, (+192,4%).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВІТ) к выручке организации, за период 01.01–31.12.2023 составил 12%. То есть в каждом рубле выручки организации содержалось 12 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.



В следующей таблице представлена рентабельность использования вложенного в предпринимательскую деятельность капитала.

| Показатель рентабельности                  | Значение показателя, % | Расчет показателя                                                                                             |
|--------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                            | 2023 г.                |                                                                                                               |
| Рентабельность собственного капитала (ROE) | 301                    | Отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала. нормальное значение: не менее 18%.         |
| Рентабельность активов (ROA)               | 44,4                   | Отношение чистой прибыли к средней стоимости активов. нормальное значение: 12% и более.                       |
| Прибыль на задействованный капитал (ROCE)  | 227,1                  | Отношение прибыли до уплаты процентов и налогов (ЕВІТ) к собственному капиталу и долгосрочным обязательствам. |
| Рентабельность производственных фондов     | 279,8                  | Отношение прибыли от продаж к средней стоимости основных средств и материально-производственных запасов.      |
| Справочно: Фондоотдача, коэфф.             | 85,4                   | Отношение выручки к средней стоимости основных средств.                                                       |

За 2023 каждый рубль собственного капитала организации обеспечил 3,01 руб. чистой прибыли.  
за последний год рентабельность активов демонстрирует вполне соответствующее нормальному значению, равное 44,4%.

Раздел 4. Состояние чистых активов

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2023 составила -1128 тыс. руб.  
Показатели, характеризующие динамику изменения стоимости чистых активов Общества и уставного капитала Общества за три последних завершенных финансовых года, включая отчетный год:

| Период  | Стоимость чистых активов по состоянию на конец года, тыс. руб. | Размер уставного капитала по состоянию на конец года, тыс. руб. |
|---------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| 2021 г. | 897                                                            | 100                                                             |
| 2022 г. | -1128                                                          | 100                                                             |
| 2023 г. | 5592                                                           | 100                                                             |

Раздел 5. Выплата прибыли участникам

Выплаты прибыли участникам Общества не производились.

## Раздел 6. Информация о директоре

7 октября 2022 года должность единоличного исполнительного органа (директора) Общества занял Федяев Всеволод Владимирович. Срок полномочий директора — бессрочный.

Все должности, занимаемые этим лицом в Обществе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке:

| Период                    | Организация                  | Должность |
|---------------------------|------------------------------|-----------|
| 10.2022 - настоящее время | АО «Санаторий «Сосновый бор» | Директор  |
| 11.2013 - 09.2022         | ООО «ЗМВ»                    | Директор  |

## Раздел 7. Сделки с заинтересованностью

7.1. Договор займа от 30.06.2023 между ЗАО «Медведь» и АО «Санаторий «Сосновый бор» на сумму 2000000 рублей, где ЗАО «Медведь» выступает в качестве заемщика.

7.2. Договор займа от 12.01.2023 между ЗАО «Медведь» и АО «Санаторий «Сосновый бор» на сумму 2300000 рублей, где ЗАО «Медведь» выступает в качестве займодавца

7.3. Договор займа от 11.01.2023 между АО «Санаторий «Сосновый бор» и ООО «Санаторий «Сосновый бор» на сумму 2 734 764,89 рублей, где АО «Санаторий «Сосновый бор» выступает в качестве займодавца.

7.4. Договор займа от 28.03.2023 между АО «Санаторий «Сосновый бор» и ООО «ЗМВ» на сумму 3500000 рублей, где АО «Санаторий «Сосновый бор» выступает в качестве займодавца.

## Раздел 8. Крупные сделки

Крупные сделки в 2023 году отсутствовали

## Приложения:

1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 г