

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

1. Сведения об Обществе

Полное фирменное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Санаторий «Грушевая Роща»

Местонахождение – КБР, г. Нальчик, ул. Марко-Вовчок, д. 19/1.

Дата государственной регистрации общества – 31.08.2009г.

Основные виды деятельности Общества: санаторно-курортная деятельность

Сведения об учредителях: АО «Курорт Нальчик»-100% доля

Сведения об уставном капитале – 54 575 000 руб.

Директор – Шихалиев Валерий Анатольевич

Среднесписочная численность работавших за 2025 год составляет – 126 человек.

2. Основные положения Учетной политики ООО «Санаторий «Грушевая Роща»

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, стандартов бухгалтерского учета, введенных в действие на территории РФ Постановлением Правительства РФ от 25 февраля 2011 г. №107, утвердившим «Положение о признании Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности для применения на территории Российской Федерации».

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества.

Если законодательством о бухгалтерском учете РФ установлены правила составления бухгалтерской отчетности существенно отличающиеся от стандартов МСФО, Компания отступает от правил, установленных в Учетной политике, раскрывая данный факт в пояснениях к отчетности.

Ведение бухгалтерского, налогового, составление бухгалтерской, налоговой и иной отчетности осуществляется бухгалтерией ООО «Санаторий «Грушевая Роща»

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программного продукта «1С-Бухгалтерия».

Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

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.

План счетов бухгалтерского учета

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, который представляет собой перечень признаков, группирующихся на основании однородных характеристик, в частности по группам основных средств, видам материалов, расчетов, элементам затрат и т.д.

Бухгалтерская служба Компании ведет учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

Построение плана счетов обеспечивает согласованность учетных показателей с показателями действующей отчетности.

Проведение инвентаризации

Порядок и сроки проведения инвентаризации активов и обязательств, а также перечень объектов, подлежащих инвентаризации, определяются руководством Общества, кроме случаев необходимости обязательного проведения инвентаризации. Обязательное проведение инвентаризации устанавливается законодательством РФ, федеральными и отраслевыми стандартами. Инвентаризация активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2025г. согласно Приказа №24/О от 01.12.2025г.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 г. № 204н, принятые к учету в установленном порядке.

К основным средствам относятся активы стоимостью более 100 000 руб.

Перечень основных средств ООО «Санаторий «Грушевая Роща» на 31.12.2025г.

Группа учета основных средств	Балансовая стоимость	Амортизационные отчисления	Остаточная стоимость
Здания	12 508 064,65	7 943 289,40	4 564 775,25
Сооружения	5 997 939,97	5 870 843,85	126 871,95
Многолетние насаждения	109 396,01	101 196,44	8 199,57
Транспортные средства	4 254 700,00	4 254 700,00	0,00
Прочие основные средства	32 425 598,34	29 279 006,28	3 137 642,94
ИТОГО	55 295 698,97	47 449 035,97	7 837 489,71

4. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно, запасы, предназначенные для строящихся объектов, оценочные обязательства по ликвидации скважин, переведенных на консервацию по окончании строительства, иные капитальные вложения, не принятые в состав основных средств.

Незавершенное строительство нового объекта составляет – 36 252 642 руб.

5. Материально-производственные запасы

Материально - производственные запасы на 31.12.2025г. составляют – 844 000 руб.

6. Финансово-хозяйственная деятельность

Выручка Общества за 2025 год составила — 223 978 093 руб. (без НДС)
Прочие доходы Общества за 2025 год составили – 5 835 856 руб.

Себестоимость проданных товаров, работ и услуг за 2025 год составила – 188 513 584 руб.

Прочие расходы Общества за 2025 год составили – 3 042 028 руб.

Прибыль (до налогообложения), полученная от хозяйственной деятельности, составила — 38 258 336 руб.

Текущий налог на прибыль составил – 9 564 584 руб.

Чистая прибыль за 2025 год – 28 693 752 руб.

Дебиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками по состоянию на 31.12.2025г. – 393 000 руб.

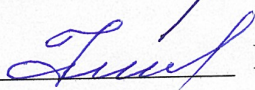
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками по состоянию на 31.12.2025г. – 432 000 руб.

Задолженности по налогам и сборам, по оплате труда по состоянию на 31.12.2025г. - нет

7. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, оказывающих влияние на финансовое состояние или результат деятельности организации и которые имели место быть в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год не наблюдались.

Директор  В.А.Шихалиев

Главный бухгалтер  Хачетлова Ф.А.

Дата _____