

Общество с ограниченной ответственностью «Санаторий Изумрудный»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Санаторий Изумрудный» за 2025 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года

Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «Санаторий Изумрудный»

Юридический адрес: 353292, Краснодарский край, г. Горячий ключ, ул. Ленина д. 14

Дата государственной регистрации: 19 ноября 2003 г.

Численность сотрудников:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	2
Служба контроля	7
Инженерно-техническое	1

Уставный капитал составляет: 44 225 тыс. руб.

Участниками являются:

- ООО «Энергоконтракт» с долей 100 процентов.

Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Деятельность санаторно-курортных организаций (86.90.4)

Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Харькова Татьяна Викторовна

Информация об учетной политике

С 2025 года вступает в силу новый стандарт ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, которое состоит в том, что факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

В отчетном периоде в учетную политику было внесено изменение. С 1 апреля 2025 года вступает в силу ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденный приказом Минфина от 13.01.2023 № 4н. В связи с этим компания скорректировала учетную политику. С 2025 года вступает в силу новый стандарт ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н

Дебиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат

За отчетный период резерв под обесценение дебиторской задолженности не создавался.

В составе прочих оборотных активов отражены незначительные активы, не относящиеся к другим статьям оборотных активов.

Информация о дебиторской задолженности приведена в пояснениях № 7 к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Общество не являлось получателем государственной помощи.

Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов)., признаются в составе прочих расходов единовременно.

Комиссии по привлеченным займам (кредитам) в случае их существенности, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Сумма не списанных на отчетную дату комиссий по привлеченным займам (кредитам) в Бухгалтерском балансе отражается в составе прочих внеоборотных или прочих оборотных активов в зависимости от оставшегося срока признания в расходах (более 12 месяцев или менее 12 месяцев соответственно).

В целях отнесения процентов по кредитам и займам на стоимость приобретенных активов под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного (свыше 12 месяцев) времени на приобретение, сооружение и изготовление.

К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов, затрат на разведку и оценку природных ресурсов или иных внеоборотных активов.

Кредитные ресурсы, привлекаемые в 2025 году, были направлены на финансирование следующих направлений деятельности Общества:

-оплата труда, хозяйственную деятельность

Начисленные проценты/дисконт на вексельную сумму отражаются Обществом-векселедателем в составе прочих расходов равномерно ежемесячно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных займы денежных средств.

Данные проценты относятся на прочие расходы Общества или стоимость инвестиционного актива (в зависимости от цели привлечения заемных средств).

Организация признает расходы по дисконту по векселям с отнесением суммы дисконта на расходы будущих периодов равномерно в течение срока действия векселей. Под дисконтом понижается разница между номинальной и договорной ценой векселей.

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

Расшифровка по кредитам и займа отражены в бух отчетности раздел №8 (Обязательства)

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся (расшифровка представлена в бух отчетности за 2025 год).

4. Нематериальные активы

На 31.12.2025 нематериальные активы в Обществе отсутствуют

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	29.12.2025	–
Материально-производственные запасы	29.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 448 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. стоимость чистых активов Общества составляет отрицательную величину – (100 451) тыс. руб., (81 220) тыс. руб. соответственно.

Наличие неудовлетворительной разницы между чистыми активами и суммой уставного капитала не сказывается на способности Общества исполнять свои обязательства перед бюджетом и внебюджетными фондами, перед сотрудниками по заработной плате, по заключенным договорам.

Бухгалтерская и налоговая отчетность представляется своевременно, отсутствует просроченная задолженность перед бюджетом, отсутствуют претензии со стороны контрагентов.

У Общества не было приостановки операционной деятельности, нарушения условий договорных обязательств, влияния внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал, доступность рынков капитала/финансирования.

Общество является действующим предприятием, осуществляет расчетные операции, выполняет свои текущие обязательства перед кредиторами, представляет налоговую и бухгалтерскую отчетность, уплачивает налоги, риски принудительной ликвидации Общества по оценке менеджмента являются минимальными. Прекращение деятельности Общества не планируется.

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Дата составления текстовых пояснений 25.02.2026 г.