

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Санаторное объединение»

1. Общая информация об организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Санаторное объединение»
Сокращенное наименование	ООО «Санаторное объединение»
ИНН/КПП	7714116250/771401001
ОГРН	1027700461580
Участники	Арушанов Левон Николаевич, 100% Уставного капитала
Уставный капитал	100 000 рублей
Дата государственной регистрации	20 ноября 1997 г.
Юридический адрес	125252, г. Москва, пр-зд Березовой рощи, д. 12, эт. 1, пом. LVI, оф. 14
Директор	Арушанов Левон Николаевич
Численность сотрудников	28 человек

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

79.11 Деятельность туристических агентств

79.12 Деятельность туроператоров

3. Основание составления бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета:

Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается.

Оценка при выбытии производится по методу ФИФО.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Доходы и расходы

Общество использует кассовый метод учета доходов и расходов.

5. Пояснения к бухгалтерской отчетности

Отчетность составлена в тысячах рублей.

5.1. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	55206	12834	1636
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	11117	4010	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	40230		
Расчеты с бюджетом по налогам	1241	1101	
Расчеты с прочими контрагентами	2618	7723	1636
Дебиторская задолженность – итог:	55206	12834	1636

5.2. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование показателя	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	5884	15332	7997
Депозитные счета	22000	60000	75000
Денежные средства и денежные эквиваленты – итог:	27884	75332	82997

5.3. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Кредиторская задолженность – всего:	43882	64637	75038
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		22709	36500
Расчеты с покупателями и заказчиками			591
Задолженность по налогам и сборам	2641	1930	2182
Задолженность по страховым взносам	1241	1101	
Прочие кредиторы	40000	38897	35765
Кредиторская задолженность – итого:	43882	64637	75038

6. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 05 марта 2026 года.

Директор



Л.Н. Арушанов