АО «Санаторий «Дубовая роща»

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

Содержание

1. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА ... 3
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ... 4
3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ВЛИЯНИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБОК ... 13
4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА ... 13
5. ЗАПАСЫ ... 14
6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ... 14
7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ ... 15
8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ ... 15
9. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ... 16
10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ... 16
11. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ... 16
12. ВЫРУЧКА ... 18
13. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ ... 19
14. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ ... 19
15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ ... 19
16. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ ... 19
17. АРЕНДА ... 20
18. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ ... 20
19. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ ОБЩЕСТВА ... 20
20. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРЕКРАЩЕННЫЕ ОПЕРАЦИИ ... 20
21. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ... 21
22. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ ... 21
23. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ ... 23
24. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ ... 23
25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ ... 23
ПРИЛОЖЕНИЕ: ТАБЛИЧНАЯ ЧАСТЬ ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

1. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

Акционерное общество «Санаторий «Дубовая роща» (далее – Общество) – это организация, зарегистрированная 30июля1999 годав соответствии с российским законодательством в форме непубличного акционерного общества.

Основным видом деятельности Общества является деятельность санаторно-курортных учреждений.

В 2025 году Общество работало на основании следующих лицензий:

- лицензия на осуществлениемедицинскойдеятельности, без ограничения срока действия рег.№ ЛО 41-01022-56/00299564 от 22.06.2015г.;

По состоянию на 31 декабря 2025и 2024годов Общество не имеет обособленных подразделений, расположенных вне места своего нахождения.

Юридический адрес Общества:Российская Федерация, 460520, Оренбургская область, Оренбургский район, с. Нежинка, ул. Янтарная, д. 1.

По состоянию на 31 декабря 2025 года среднегодовая численность персонала Общества составляла 117 человек (31 декабря 2024 года: 112 человек).

По состоянию на 31 декабря 2025и 2024 годов у Общества отсутствуют дочерние организации.

Далее представлена структура акционеровОбщества по состоянию на 31декабря 2025 и 2024 годов.

		Доля в уставном капитале Общества (%)	
	Страна регистрации	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Министерство природных ресурсов,экологии и имущественных отношений Оренбургской области	Россия	97,02	97,02
Прочие акционеры	Россия	2,98	2,98
Итого		**100,00**	**100,00**

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов стороной, обладающей конечным контролем над Обществом,является Оренбургская область, в отношении государственных органов бенефициарный владелец не определяется.

Директор Общества – Н.С. Шулакова.

Далее приведен состав исполнительных и контрольных органов Общества.

Совет директоров Общества: председатель Совета директоров – Д.В. Нефёдов, члены Совета директоров: Л.Ю. Ермакова,Ю.Н. Фролова,Н.С. Шулакова, А.Н. Танасюк.

Ревизионная комиссия: Е.С. Ваулина,А.И. Кожевникова,О.С.Серевяткина.

Далее приведена величина выплаченного (подлежащего выплате) аудиторской организации вознаграждений.

	2025 год	**2024 год**
Вознаграждение за проведение аудита бухгалтерской отчетности Общества	115	115
Вознаграждения за иные аудиторские услуги	-	-
Вознаграждения за прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги	-	-
Итого величина выплаченных (подлежащих выплате) аудиторской организации вознаграждений	**115**	**115**

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Общие принципы

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована Обществом в соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

Принципы учетной политики, использованные при подготовке настоящей бухгалтерской отчетности, представлены ниже. Указанные принципы применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности (если не указано иное).

Заявление о непрерывности деятельности

Общество будет 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.

Валюта представления бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность представлена в российских рублях – валюте Российской Федерации, которая является функциональной валютой Общества и валютой представления отчетности.

Все показатели, представленные в настоящей бухгалтерской отчетности, округлены до тысяч российских рублей, если не указано иное.

Стандарты, которые станут обязательными для Общества, начиная с годовых периодов, начинающихся с 01 января 2027 года или после этой даты

Далее приведены новые стандарты, которые станут обязательными к применению с 01 января 2027 года или после этой даты. Общество не приняло такие стандарты досрочно.

ФСБУ 9/2025 «Доходы» заменяет собой действующие ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда». В рамках такой замены введены новые подходы к признанию и оценке выручки, введены новые термины и определено их содержание.Отдельным организациям предоставлена возможность для оценки выручки использовать МСФО. Положения нового стандарта применяются начиная с бухгалтерской отчетности за 202 год.

В настоящее время руководство Общества изучает положение новых стандартов, их влияние на Общество и сроки их применения. Ожидается, что новые стандарты не окажут существенного влияния на показатели и представление бухгалтерской отчетности Общества.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства при принятии к учету отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, включая налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги.

Первоначальная стоимость объекта основных средств, оплаченного неденежными средствами, оценивается по рыночной стоимости, кроме случаев, когда: (a) операция обмена не имеет коммерческого содержания или (b) ни рыночная стоимость полученного актива, ни рыночная стоимость переданного актива не поддаются надежной оценке. Если приобретенный объект не оценивается по рыночной стоимости, то его первоначальная стоимость оценивается по балансовой стоимости переданного актива.

В дальнейшем основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения (в случае необходимости).

Капитальные затраты и незавершенное строительство учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение (в случае необходимости). По завершении строительства активы переводятся в состав основных средств и отражаются по балансовой стоимости на момент перевода. Капитальные затраты и незавершенное строительство не подлежат амортизации до момента ввода актива в эксплуатацию.

На каждую отчетную дату Общество определяет наличие любых признаков обесценения основных средств. Если такие признаки существуют, Общество производит оценку возмещаемой стоимости, которая определяется как наибольшая из чистой стоимости продажи основных средств и стоимости, получаемой в результате их использования.

Если балансовая стоимость основных средств превышает их оценочную возмещаемую стоимость, то балансовая стоимость основных средств уменьшается до возмещаемой стоимости, а разница отражается в статье «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах как убыток от обесценения основных средств.

Объект основных средств списывается с баланса при его выбытии или в случае, когда принято решение о прекращении использования актива и от его выбытия не ожидается больше никаких экономических выгод. Прибыли и убытки, возникающие от выбытия или реализации объекта основных средств, определяются как разность между оценочной суммой чистых поступлений от выбытия и балансовой стоимостью актива и признаются как Прочий доход или Прочий расход в Отчете о финансовых результатах.

Затраты на ремонт и техническое обслуживание основных средств, и затраты, связанные с эксплуатацией программного обеспечения, отражаются в составе расходов по мере их возникновения.

Амортизация начисляется линейным способом, исходя из предположения, что ликвидационная стоимость после окончания эксплуатации будет равна нулю. Земельные участки имеют неограниченный срок полезной службы и не подлежат амортизации.

Далее приведены сроки полезного использования основных средств, которые использовались в 2025 и 2024 годы.

Группа основных средств	Срок полезного использования	Норма амортизации в год
Здания и сооружения	От 10-40 лет	2,5-10%
Компьютерная техника	4 года	25%
Автотранспорт	От 4-7 лет	14,28-25%
Офисная техника (оргтехника,кондиционеры и т.п.)	6 лет	16,6%
Мебель	От 4-7 лет	14,28-25%

Примененный по отношению к активу метод амортизации пересматривается по крайней мере один раз в конце каждого финансового года. При этом каждое существенное изменение в подходе к амортизации актива будет отражаться на использовании метода его амортизации. Такое изменение будет учитываться в качестве изменения бухгалтерских оценок.

Амортизация признается, даже если справедливая стоимость актива превышает его балансовую стоимость, при условии, что ликвидационная стоимость актива не превышает балансовую стоимость. Ремонт и обслуживание актива не исключает необходимость его амортизации.

Амортизация актива начинается, когда он становится доступен для использования, то есть когда местоположение и состояние актива обеспечивают возможность его использования в соответствии с намерениями Общества. Амортизация актива прекращается на более раннюю из двух дат: первое число месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта или даты прекращения признания данного актива.

В течение срока полезного использования объекта основных средств амортизация не приостанавливается, кроме случаев перевода его по решению руководителя Общества на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

2.2. ДОГОВОРЫ АРЕНДЫ

Договоры аренды отражаются на балансе арендатора. Договор в целом или его отдельные компоненты являются договором аренды, если по этому договору передается право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода в обмен на возмещение.

Согласно такой модели, арендатор должен признавать актив в форме права пользования, представляющий собой право использовать арендуемый актив, и обязательство по аренде, представляющее собой обязанность осуществлять арендные платежи. Общество приняло решение не использовать предусмотренные освобождения в отношении краткосрочной аренды и аренды, в которой арендуемый актив имеет стоимость менее 300 тыс. рублей. Арендодатели классифицируют аренду как финансовую или операционную.

Общество признает амортизацию актива в форме права пользования и расходы по процентам по обязательствам по аренде.

2.3. ЗАПАСЫ

Запасы учитываются по наименьшей из двух величин: себестоимости и чистой стоимости реализации. Себестоимость запасов определяется по фактической стоимости их приобретения,включая НДС.

Себестоимость готовой продукции и незавершенного производства включает в себя стоимость сырья и материалов, затраты на оплату труда производственных рабочих и прочие прямые затраты, а также соответствующую долю производственных накладных расходов, и не включает затраты по заемным средствам. Чистая стоимость реализации определяется как предполагаемая цена продажи в ходе обычной деятельности за вычетом предполагаемых расходов на завершение производства и оцененных затрат на продажу.

Если балансовая стоимость запасов превышает их чистую стоимость реализации, то балансовая стоимость запасов уменьшается до возмещаемой стоимости, а разница отражается в статье «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах как создание резерва под снижение стоимости запасов.

При отпуске запасов и ином выбытии их оценка производится Обществом по себестоимости каждой единицы.

2.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность отражается по соответствующим строкам Бухгалтерского баланса в оценке договорных и прочих обязательств за минусом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Ниже приведены критерии определения сомнительной задолженности:

- отсутствие обеспечения соответствующих гарантий (залога, банковской гарантии, поручительством и так далее) по обязательствам должника;
- отсутствие претензионной работы по востребованию задолженности;
- наличие признаков банкротства (банкротство) должника в случае невозможности включения его долга в требование кредитора;
- смерть должника - физического лица в случае отсутствия страхового и иного обеспечения.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности и рассчитывается следующим образом:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв по сомнительным долгам не создается.

Чистая стоимость восстановления (создания) резерва по сомнительным долгам включается в сумму Прочих доходов (Прочих расходов) Отчета о финансовых результатах.

При составлении бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность учитывается в составе краткосрочных активов, если на отчетную дату предполагается, что она будет погашена (продана) в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская задолженность является долгосрочной.

2.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты представляют собой деньги в кассе и на расчетных счетах Общества, а также денежные эквиваленты, представляющие собой краткосрочные, высоколиквидные вложения, легко обратимые в заранее известную сумму денежных средств и подвергающиеся незначительному риску изменения их стоимости.

Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на их использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов.

2.6. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛИ ДИВИДЕНДЫ

Уставный капитал состоит из обыкновенных акций, которые классифицируются как акционерный капитал. Дополнительные затраты, связанные с выпуском новых акций, учитываются в капитале в качестве уменьшения величины поступления экономических выгод от выпуска новых акций. Превышение справедливой стоимости поступлений экономических выгод при выпуске новых акций над номинальной стоимостью выпущенных акций отражается как эмиссионный доход по строке Добавочный капитал в Отчете об изменениях в капитале.

Дивиденды, объявленные после даты составления бухгалтерской отчетности, отражаются в примечании о событиях, произошедших после отчетной даты. Если дивиденды объявляются владельцам долевых инструментов после отчетной даты, такие дивиденды на отчетную дату в качестве обязательств не признаются.

Дивиденды отражаются при их утверждении общим собранием акционеров и показываются в бухгалтерской отчетности как распределение прибыли.

2.7. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Резервный капитал Общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений в сумме не менее 5% от чистой прибыли. Резервный капитал Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

2.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность признается Обществом при выполнении контрагентом своих обязательств и отражается по фактической стоимости.

Признание кредиторской задолженности или ее части в Бухгалтерском балансе прекращается тогда и только тогда, когда оно погашено, то есть контрактное обязательство выполнено, аннулировано или срок его истек.

2.9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства признаются при наличии у Общества обязательств (правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики), возникших до отчетной даты. При этом существует высокая вероятность того, что для исполнения этих обязательств Обществу потребуется уменьшение экономических выгод (ресурсов) и сумма обязательств может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства Общества обычно включают обязательства по оплате неиспользованных отпусков работников и по судебным искам.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков рассчитываются на конец отчетного периода.

Расчет оценочного обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков производится из расчета среднедневного заработка каждого сотрудника, включает в себя не только оплату отпуска, но и начисленные на сумму отпуска страховые взносы во внебюджетные фонды, в том числе и взносы на страхование от несчастных случаев.

Общество не несет собственных издержек по гарантийному ремонту или гарантийному обслуживанию, и, соответственно, оценочное обязательство не признается.

2.10. ОТРАЖЕНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка от продаж отражается в момент отгрузки товара покупателю, когда товар больше не находится под физическим контролем Общества и риски и выгоды владения перешли к покупателю. Выручка от оказания услуг отражается в момент, когда принята заказчиком.

Выручка от продаж отражена за вычетом НДС и таможенных пошлин.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Коммерческие и управленческиерасходы отражаются в соответствующих статьях Отчета о финансовых результатах отдельно от себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания.

Доходы, получаемые Обществом от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активовотносятся к Прочим доходам Отчета о финансовых результатах.

Доходы и расходы по процентам отражаются по методу начисления и относятся к Процентам к получению и Процентам к уплате Отчета о финансовых результатах, соответственно, за исключением за той части расходов по процентам, которая

подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

2.11. ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА И СВЯЗАННЫЕ С НЕЙ ОТЧИСЛЕНИЯ

Расходы, связанные с начислением заработной платы, премий, выплат по отпускам, страховых взносов, производятся по мере осуществления соответствующих работ сотрудниками Общества, а расходы, связанные с начислением неденежных льгот – при их наступлении. Общество принимает на себя обязательства по выплатам, связанным с неиспользованными отпусками, работникам Общества. Такие обязательства отражаются в Бухгалтерском балансе по статье «Оценочные обязательства» с одновременным отражением в отчете о финансовых результатах в части отпусков, приходящихся на отчетный период, и в нераспределенной прибыли в части отпусков, приходящихся на периоды, предшествующие отчетному.

2.12. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Расходы по налогообложению отражены в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации. Текущие налоговые платежи рассчитываются на основе налогооблагаемой прибыли за год с применением ставок налога на прибыль, действовавших в течение отчетного периода. Расходы (возмещение) по налогу на прибыль включают в себя текущие и отложенные налоги и отражаются в Отчете о финансовых результатах, за исключением их отнесения непосредственно на капитал в случае, когда они относятся к сделкам, которые также отражаются непосредственно в составе капитала.

Текущие суммы налога представляют собой средства, подлежащие уплате в бюджет или возврату из бюджета в связи с налогооблагаемыми прибылями или убытками текущего или предыдущего периода. В случае разрешения к выпуску бухгалтерской отчетности до момента подачи соответствующих налоговых деклараций отражаемые в ней суммы налога основываются на оценочных данных.

Отложенный налог на прибыль рассчитывается по методу балансовых активов и обязательств в отношении всех налоговых убытков к переносу и временных разниц между налогооблагаемой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей бухгалтерской отчетности.

Отложенные суммы налога оцениваются по ставкам налогообложения, фактически вступившим в силу на отчетную дату, или которые, как ожидается, будут применяться в течение периода восстановления временных разниц или использования перенесенных с прошлых периодов налоговых убытков. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и налоговых убытков пересматриваются на каждую отчетную дату и отражаются в той степени, в какой существует вероятность получения достаточной налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы указанные вычеты. Для определения суммы отложенных налоговых активов, которую можно признать в бухгалтерской отчетности, на основании вероятных сроков и размера будущей налогооблагаемой прибыли, а также будущих стратегий налогового планирования, необходимо суждение руководства.

Помимо этого, в Российской Федерации действуют различные операционные налоги, применяющиеся в отношении Общества. Эти налоги отражаются в составе расходов.

2.13. ВЗАИМОЗАЧЕТЫ

Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и исполнить обязательство.

2.14. ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Статьи, включенные в бухгалтерскую отчетность Общества, измеряются в валюте первичной экономической среды, в которой функционирует Общество («функциональная валюта»).

Операции в иностранной валюте отражаются по установленному Банком России официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю на день операции.

Курсовая разница, возникающая в результате проведения расчетов по операциям в иностранной валюте по курсу, отличному от официального курса иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, включается в Прочие доходы или Прочие расходы Отчета о финансовых результатах.

Денежные активы и обязательства в иностранной валюте переводятся в валюту Российской Федерации по установленному Банком России официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю на отчетную дату. Положительные и отрицательные курсовые разницы от пересчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту каждой организации по установленному Банком России официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, включаются в Прочие доходы или Прочие расходы Отчета о финансовых результатах.

2.15. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Государственные помощь представляют собой финансовые субсидии от государства, органов государственной власти. Субсидии признаются при наличии обоснованной уверенности в том, что Общество будет соблюдать условия, на которых предоставляются субсидии, и в том, что субсидии будут получены.

Государственная помощь, относящиеся к процентам по кредитам и займам, отражаются как отдельный элемент финансовых расходов, уменьшающий сумму процентов к уплате. Субсидии, связанные с расходами или убытками, которые уже были понесены, либо с предоставлением Обществу немедленной финансовой поддержки без будущих связанных с этим затрат, отражаются в составе Прочих доходов Отчета о финансовых результатах.

2.16. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Общество проводит операции со связанными сторонами. Стороны считаются связанными, в том числе, если одна из них имеет возможность контролировать другую, вместе с другой стороной находится под общим контролем, находится под совместным контролем другой стороны и третьего лица или может оказывать

существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При рассмотрении взаимоотношений со связанными сторонами Общество принимает во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическую форму.

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ВЛИЯНИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБОК

В 2025 году Общество применило новые федеральные стандарты бухгалтерского учета,ставшие обязательными к использованию после 01.января 2025 года:

ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» заменило собой утвержденные приказом Минфина России Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств. В рамках такой замены установлены случаи и особенности обязательного проведения инвентаризации, уточнены порядок и требования к проведению инвентаризации активов и обязательств.

ФСБУ 2/2024 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» заменило собой ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и приказ Минфина России «О формах бухгалтерской отчетности организаций» № 66н от 02.07.2010. В рамках замены стандартов проведены систематизация и уточнение терминов и правил подготовки бухгалтерской отчетности, скорректировано содержание заголовочной части бухгалтерской отчетности.

Применение новых федеральных стандартов бухгалтерского учета не оказало существенного влияния на представление бухгалтерской отчетности. Помимо указанного выше, в 2025 году Общество не вносило изменения в учетную политику.

4.ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2025 года основные средства составляют 14 686 тыс. рублей (31 декабря 2024 года: 15 738 тыс. рублей).

Состав и движение основных средств за 2025 и 2024 годы отражены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатов в разделе 3.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов Общество не выявило признаков, указывающих на возможность возникновения убытков от обесценения основных средств, и не имело накопленных ранее убытков от обесценения.

В 2025 году часть основных средств Общества выбыла, расходы за вычетом доходов от выбытия основных средств составили 667 тыс. рублей (2024 год: расходы за вычетом доходов составили 3 606тыс. рублей).

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов у Общества имеются не пригодные для использования, и не используемые основные средства, в связи с паводком 2024 года на сумму 5 404 тыс.рублей.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов Общество не имеет суммы процентов, включенных в состав инвестиционных активов, а также основных средств, переданных в залог.

В 2025 и 2024 годы у Общества отсутствовало выбытие капитальных вложений в основные средства.

5.ЗАПАСЫ

Далее представлена информация о составе запасов Общества.

	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года
Сырье и материалы	2 885	3197
Товары	-	1
Итого запасов	**2 885**	**3 198**

За 2025год Общество приобрело материалов на сумму 14 664 тыс. рублей (2024 год: сумму 14 509 тыс. рублей) и списало в себестоимость продаж на сумму14 977 тыс. рублей (2024 год: 13 020 тыс. рублей).

Состав и движение запасов и товаров за 2025 и 2024годы отражены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатовв разделе№ 5.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов Общество не имело запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе находящихся в залоге.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Далее представлена информация о дебиторской задолженности Общества.

	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года
Налоги (кроме налога на прибыль)	-	306
Авансы поставщикам	32	31
Обеспечение контракта по аукциону	1 712	-
Прочая дебиторская задолженность	1 446	1 614
Итого дебиторской задолженности	**3 190**	**1 951**

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов дебиторская задолженность Общества является краткосрочной и непросроченной.

Состав и движение дебиторской задолженности за 2025 и 2024 годы отражены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатахв разделе6.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов признаки обесценения дебиторской задолженности отсутствовали, резерв по сомнительным долгам не создавался.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Далее представлена информация о денежных средствах и денежных эквивалентах Общества.

	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года
Касса	43	35
Расчетные счета	21 265	19 315
Итого денежных средств и денежных эквивалентов	**21 308**	**19 350**

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов денежные средства Общества находились на расчетных счетах, открытых в банках, имеющих рейтинг АКРА не ниже ВВВ.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов денежные средства на расчетных счетах Общества не имеют признаков обесценения.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов у Общества отсутствуют существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые были бы недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества, отсутствуют.

Информация о движении денежных средств раскрывается в Отчете о движении денежных средств.

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2025и 2024 годов уставный капитал Общества состоит из бездокументарных обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 рублей за акцию, в количестве 193 430 акций, что составляет 19 343 тыс. рублей.

Каждая обыкновенная акция Общества предоставляет акционеру – ее владельцу одинаковый объем прав.

Акционеры Общества могут в соответствии с российским законодательством участвовать в общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции, а также имеют право на получение дивидендов, а в случае ликвидации общества - право на получение части его имущества.

В 2025 году эмиссия акций Общества не проводилась.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годы у Общества отсутствуют размещенные акции, принадлежащих дочерним обществам или иным связанным сторонам.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов все обыкновенные акции Общества размещены и оплачены, какое-либо обременение отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов Общество не имеет каких-либо опционов на приобретение или реализацию акций.

9. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2025 года краткосрочные оценочные обязательства включают в себя обязательства Общества по оплате неиспользованных отпусков работников (резерв на оплату отпусков) и составляют 5 461 тыс. рублей (31 декабря 2024 года: 3 759тыс.рублей).

В 2025 году Общество начислило обязательства по оплате неиспользованных отпусков в сумме 5 461 тыс. рублей (2024 год: 3 759 тыс.рублей).

Ожидается, что Общество выполнит свои оценочные обязательства в течение 2026 года.

Изменение оценочных обязательств за 2025 и 2024 годы отражены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах вразделе7.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Далее представлена информация о кредиторской задолженности Общества.

	31 декабря 2025 года	**31 декабря 2024 года**
Расчеты с поставщиками	507	3 293
Прочая кредиторская задолженность	-	60
Итого кредиторской задолженности	**507**	**3 353**

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов кредиторская задолженность Общества является краткосрочной и непросроченной.

Состав и движение кредиторской задолженности за 2025 и 2024 годы отражены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 7.

11. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Далее приведены позиции, включенные в налог на прибыль.

	2025 год	**2024 год**
Текущий налог на прибыль	(476)	(307)
Изменение отложенного налогообложения, связанного с возникновением (погашением) временных разниц	(37)	(353)
Итого налога на прибыль	**(513)**	**(660)**

Далее приведена взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения.

	2025 год	**2024 год**
Прибыль (убыток) до налогообложения	3 767	8 035
Ставка налога на прибыль, утвержденная законодательством	25%	20%

	2025 год	2024 год
Условный налог на прибыль, по ставке, утвержденной законодательством	(942)	(1607)
Доход, облагаемый по иным ставкам	–	–
Постоянный налоговый расход (доход)	429	947
Итого налога на прибыль	**(513)**	**(660)**

Отложенные налоговые активы и обязательства по состоянию на 31декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года, а также их движение за 2025 и 2024 годы включают в себя следующие позиции:

		Возникновение и уменьшение временных разниц		
	31 декабря 2024	**На счете прибылей и убытков**	**Непос-редственно в капитале**	**31 декабря 2025**
Налоговый эффект временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу:				
Убыток, переносимый на будущее	483	(355)	–	128
Основные средства	538	(538)	–	-
Обязательства по неиспользованным отпускам	752	613	–	1 365
Отложенный налоговый актив	**1 773**	**(280)**	**–**	**1 493**
Налоговый эффект налогооблагаемых временных разниц:				
Основные средства	(1 289)	243	–	(1 046)
Отложенное налоговое обязательство	**(1 289)**	**243**	**–**	**(1 046)**
Чистое отложенное налоговое (обязательство) / актив	**484**	**(37)**	**–**	**447**

	31 декабря 2023 года	Возникновение и уменьшение временных разниц		31 декабря 2024 года
		На счете прибылей и убытков	Непос-редственно в капитале	
Налоговый эффект временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу:				
Убыток, переносимый на будущее	790	(307)	–	483
Основные средства	568	(30)	–	538
Обязательства по неиспользованным отпускам	595	157	–	752
Отложенный налоговый актив	**1 953**	**(180)**	**–**	**1 773**
Налоговый эффект налогооблагаемых временных разниц:				
Основные средства	(1116)	(173)	–	(1 289)
Отложенное налоговое обязательство	**(1116)**	**(173)**	**–**	**(1 289)**
Чистое отложенное налоговое (обязательство) / актив	**837**	**(353)**	**–**	**484**

Ставка налога на прибыль 25% применяется с 01.01.2025. В 2025 году был произведен перерасчет ставки на 5% на начало года, в связи с чем общество произвело корректировку отложенных налоговых активов и обязательств. Эффект от изменения данной ставки составил для отложенных налоговых активов 121 тыс.рублей, для отложенных налоговых обязательств 321 тыс. рублей.

12. ВЫРУЧКА

Далее представлена информация о выручке Общества.

	2025год	2024 год
Санаторно-курортные услуги	19 899	16 109
Медицинские услуги	101 113	75 363
Прочее	16	13
Итого выручки	**121 028**	**91 485**

Выручка Общества за 2025 и 2024 годы, где это уместно, представлена за вычетом налога на добавленную стоимость, рассчитываемого, преимущественно, по ставке 20%.

Покупатели товаров и услуг Общества зарегистрированы на территории Российской Федерации.

13. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Далее представлена информация о себестоимости продаж Общества в разрезе элементов затрат.

	2025 год	2024 год
Затраты на оплату труда	44 735	34 912
Отчисления на социальные нужды	13 454	10 533
Амортизация основных средств	3 368	2 896
Материальные затраты	14 625	12 661
Прочие расходы	18 568	17 015
Итого себестоимости продаж	**94 750**	**78 017**

Себестоимость продажза 2025 и 2024 годы не включает коммерческие и управленческие расходы, но в разрезе элементов затрат совокупно с управленческими расходами представлена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздела 9.

14. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Далее представлена информация об управленческих расходах Общества.

	2025 год	2024 год
Заработная плата аппарата управления	13985	11190
Отчисления на социальные нужды аппарата управления	4223	3379
Резерв отпусков и отчисления на социальные нужды аппарата управления	2 193	1 225
Услуги связи	212	196
Почтовые расходы	14	8
Канцелярские товары	92	105
Итого управленческих расходов	**20 719**	**16 103**

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Далее представлена информация о прочих доходах Общества.

	2025 год	2024год
Безвозмездно полученное имущество	40	120
Арендные платежи	180	-
Субсидия	-	11 516
Прочее	208	210
Итого прочих доходов	**428**	**11 846**

16. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Далее представлена информация о прочих расходах Общества.

	2025 год	2024 год
Услуги банка	428	275
Оплата больничных листов	195	173
Расходы по ведению акционерных дел	58	17
Ущерб от паводка (продукты питания)	-	64

	2025 год	2024 год
Возмещение мат.ущербафиз.лицу	289	-
Налоги (земельный налог за 2024г.)	398	-
Прочие	102	154
Итого прочих расходов	**1470**	**683**

17. АРЕНДА

Общество в 2025 году досрочно выкупило основное средство автомобиль ПАЗ-32053, находящееся в лизинге.

По состоянию на 31 декабря 2025 года оборудование, находящееся в аренде отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов у Общества отсутствуют какие-либо ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды.

Общество сдает в аренду оборудование, часть земельного участка. Договор аренды, обычно, заключается на срок от 1 до 5 лет.

Доходы от аренды, потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды, доходы и расходы от выбытия предмета аренды не являются существенными для Общества.

18. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Далее приведена информация о расчете базовой прибыли на акцию за 2025и 2024годы.

	2025 год	2024 год
Базовая прибыль (убыток) за год, тыс. рублей	3 254	6 722
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, штук	193 430	193 430
Базовая прибыль (убыток) на акцию, рублей	**16,82**	**34,75**

В 2025 и 2024 годы у Общества отсутствовали события, влекущие корректировку разводненной прибыли на акцию. В таком случае российское законодательство не предусматривает раскрытие значения разводненной прибыли на акцию в Отчете о финансовых результатах.

19. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ ОБЩЕСТВА

В 2025 и 2024 годах Общество не объявляло выплату дивидендов акционерам.

20. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРЕКРАЩЕННЫЕ ОПЕРАЦИИ

В 2025 и 2024 годы у Общества отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и прекращенные операции.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов Общество не имело долгосрочных активов к продаже.

21. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Судебные разбирательства

Судебные разбирательства в отношении Общества в 2025 году не проводились.

Налоговое законодательство

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено часто вносимым изменениям. Интерпретация Руководством Общества законодательства в применении к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события в Российской Федерации свидетельствуют о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и определении размера налогов, и, возможно, будут оспорены операции и деятельность, ранее не вызывавшие претензий. В этом случае возможно начисление дополнительных налогов, штрафов и пеней. Налоговые периоды остаются открытыми для проверки соответствующими органами на предмет уплаты налогов в течение трех календарных лет, предшествующих году, в котором проводится проверка. В отдельных случаях проверки могут охватывать более длительный период.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов руководство Общества считает, что придерживается адекватной интерпретации соответствующего законодательства, и позиция Общества в отношении налоговых, таможенных и валютных вопросов будет поддержана контролирующими органами.

Обязательства кредитного характера

Основной целью данных инструментов является обеспечение предоставления средств клиентам по мере необходимости. Гарантии и поручительства, представляющие собой безотзывные обязательства Общества по осуществлению платежей в случае неисполнения клиентом его обязательств перед третьими сторонами, обладают таким же уровнем кредитного риска, что и предоставленные займы.

22. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

В рамках своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков: рыночному риску (который включает риск изменения валютного курса, риск изменения процентных ставок), кредитному риску и риску ликвидности.

Кредитный риск

Финансовые активы, по которым возникает потенциальный риск неплатежей, представлены в основном денежными средствами в банке, дебиторской задолженностью. Денежные средства размещаются в банках, которые на момент открытия счета имеют минимальный риск дефолта. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов по сомнительным долгам.

Риск ликвидности

Осмотрительное управление риском ликвидности предполагает поддержание достаточного объема денежных средств, и возможность генерирования денежных средств от текущей деятельности. У Общества отсутствует существенный риск потери ликвидности.

Далее представлены недисконтированные будущие платежи Общества по текущим финансовым обязательствам по состоянию на 31декабря 2025 и 2024 годов.

31 декабря 2025 года	Менее 1 года	Свыше года	Итого
Оценочные обязательства	5 461	–	5 461
Кредиторская задолженность	507	–	507
Итого	**5 968**	**–**	**5 968**

31 декабря 2024 года			
Кредиторская задолженность	3 353	–	3 353
Оценочные обязательства	3 759	–	3 759
Прочие краткосрочные обязательства	301	–	301
Итого	**7 413**	**–**	**7 413**

Валютный риск

Валютный риск – это риск убытков вследствие неблагоприятного изменения курсов иностранных валют по открытым Обществом позициям в иностранных валютах. Подверженность данному риску определяется степенью несоответствия размеров активов и обязательств в той или иной валюте (открытая или закрытая валютная позиция).

В 2025 и 2024 годы Общество осуществляет операции в российских рублях, валютный риск отсутствует.

Процентный риск

Процентный риск – это риск возникновения финансовых потерь (убытков) вследствие неблагоприятного изменения процентных ставок по активам, обязательствам и внебалансовым инструментам Общества. Основными источниками процентного риска в Обществе могут являться:

- несовпадение сроков погашения активов, пассивов и внебалансовых требований и обязательств;
- несовпадение степени изменения процентных ставок по привлекаемым и размещаемым Обществом ресурсам.

Общество не несет существенного процентного риска.

Страновой риск

Страновой риск (включая риск неперевода средств) – риск возникновения у Общества убытков в результате неисполнения иностранными контрагентами обязательств из-за экономических, политических, социальных изменений, а также

вследствие того, что валюта денежного обязательства может быть недоступна контрагенту из-за особенностей национального законодательства (независимо от финансового положения самого контрагента).

Страновой риск возникает при размещении либо привлечении средств Банком на рынках других стран, что может повлечь негативные последствия при отсутствии учета политических особенностей данных стран, а также особенностей местного законодательства (налогового, таможенного, валютного, и так далее).

Общество не несет существенногостранового риска, так как контрагенты Общества зарегистрированы на территории Российской Федерации.

23. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2025:

- Министерство природных ресурсов, экологии и имущественных отношений Оренбургской области.(доля владения в уставном капитале – 97%);
- ШулаковаНаталья Сергеевна – директор Общества (долей владения в уставном капитале не имеет);
- Нефёдов Дмитрий Вячеславович – председатель Совета директор Общества (долей владения в уставном капитале не имеет);
- Ермакова Лариса Юрьевна - член Совета директоров Общества (долей владения в уставном капитале не имеет);
- Фролова Юлия Николаевна – член Совета директоров Общества (долей владения в уставном капитале не имеет);
- Танасюк Анна Николаевна – член Совета директоров Общества (долей владения в уставном капитале не имеет);
- ООО «СТРОЙСИМВОЛ».

24. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

При рассмотрении всех возможных операций со связанными сторонами принимается вовнимание содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов, а также за 2025 и 2024 годы операции со связанными сторонами не проводились.

Вознаграждение основного управленческого персонала за 2025 год составило 1 811 тыс. рублей (2024 год: 2 782 тыс. рублей).

Вознаграждение основного управленческого персонала является только краткосрочным и включает в себя оплату труда за отчетный год, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном году.

25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность, не происходили.

13 марта 2026 года

Директор _____**/ШулаковаН.С.**

Главный бухгалтер _____**/Ваулина Е.С.**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Основными видами экономической деятельности АО "Санаторий "Дубовая Роща" является деятельность санаторно-курортных организаций, оказание медицинских услуг

2. Нематериальные активы

2.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка [1]		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за 20 25 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 г.[3]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

в том числе: *результаты интеллектуальной деятельности: изобретение, промышленный образец, полезная модель*	за 20 25 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 г.[3]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
результаты интеллектуальной деятельности: программное обеспечение - программы для ЭВМ, базы данных	за 20 25 г.[2]	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 24 г.[3]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
средства индивидуализации: фирменные наименования, товарные знаки, знаки обслуживания, наименование места происхождения товаров	за 20 25 г.[2]	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 24 г.[3]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
прочие объекты, удовлетворяющие критериям отнесения к НМА	за 20 25 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 г.[3]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

2.2. Нематериальные активы, созданные организацией

У Общества не создаются нематериальные активы, созданные организацией

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

У Общества отсутствуют неамортизируемые нематериальные активы

2.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

У Общества отсутствуют нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

2.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на создание и улучшение нематериальных активов	за 20 25 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов	за 20 25 г.[2]	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства - всего в том числе:	за 20 25 г.[2]	40302	(26019)	2322	(667)	658	(3365)							41957	(28726)
	за 20 24 г.[3]	40021	(26075)	3887	(3606)	2574	(2518)	-	-	-	-	-		40302	(26019)
Земельные участки	за 20 25 г.[2]	590	(0)	0	(0)	0	(0)	-	-	-	-	-		590	(0)
	за 20 24 г.[3]	590	(0)	0	(0)	0	(0)	-	-	-	-	-		590	(0)
Здания	за 20 25 г.[2]	17753	(12765)	0	(63)	54	(645)	-	-	-	-	-		17690	(13356)
	за 20 24 г.[3]	17753	(12116)	0	(0)	0	(649)	-	-	-	-	-		17753	(12765)
Сооружения, машины и оборудование	за 20 25 г.[2]	17952	(11635)	2322	(604)	604	(1816)	-	-	-	-	-		19670	(12847)
	за 20 24 г.[3]	17814	(13241)	3744	(3606)	2574	(968)	-	-	-	-	-		17952	(11635)
Производственных и хозяйственный инвентарь (включая прочие объекты основных средств, не включенные в другие группы)	за 20 25 г.[2]	4007	(1619)		( )		(904)	-	-	-	-	-		4007	(2523)
	за 20 24 г.[3]	3864	(718)	143	(0)	0	(901)	-	-	-	-	-		4007	(1619)
Права пользования активами	за 20 25 г.[2]		( )		(0)	0	( )	-	-	-	-	-			(0)
	за 20 24 г.[3]		( )	0	(0)	0	( )	-	-	-	-	-			( )

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортиза-ция	обесцене-ние	переоценка	фактическая (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние
					фактическая (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние			фактическая (переоце-ненная) стоимость / накоплен-ная амортиза-ция		
Права пользования активами - всего в том числе:	за 20 25 г.[2]		( )		(0)	0	( )	-	- / -	0	( )
	за 20 24 г.[3]		( )	0	(0)	0	( )	-	- / -		( )
Земля и здания	за 20 25 г.[2]	0	(0)		(0)	0	(0)	-	- / -	0	(0)
	за 20 24 г.[3]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	-	- / -	0	(0)
Сооружения	за 20 25 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	-	- / -	0	(0)
	за 20 24 г.[3]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	-	- / -	0	(0)
Машины и оборудование	за 20 25 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	-	- / -	0	(0)
	за 20 24 г.[3]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	-	- / -	0	(0)
Прочие	за 20 25 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	-	- / -	0	(0)
	за 20 24 г.[3]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	-	- / -	0	(0)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства (без учета амортизации обесценения)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Амортизируемые основные средства (по остаточной стоимости) - всего	12641	13693	13356
в том числе:			
Здания	4334	4988	5637
Сооружения, машины и оборудование	6824	6440	4573
Производственных и хозяйственный инвентарь (включая прочие объекты основных средств, не включенные в другие группы)	1483	2265	3146
Неамортизируемые основные средства - всего	2045	2045	2045
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	590	590	590

3.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

У Общества отсутствуют основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

3.5. Наличие и движение капитальных вложений в основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение и создание основных средств - всего в том числе:	за 20 25 г.[2]	6016	0	0	0	(667)	(2322)	7671	0
	за 20 24 г.[3]	5735	0	0	0	(3606)	(3887)	6016	0
приобретение основных средств	за 20 25 г.[2]	4561	0	0	0	(667)	(2322)	6216	0
	за 20 24 г.[3]	4280	0			(3606)	(3887)	4561	0
незавершенное строительство	за 20 25 г.[2]	1455	0	0	0	(0)	(0)	1455	0
	за 20 24 г.[3]	1455	0	0	0	(0)	(0)	1455	0
незавершенные ПИР	за 20 25 г.[2]		0	0	0	(0)	(0)		0
	за 20 24 г.[3]		0	0	0	(0)	(0)		0
оборудование к установке	за 20 25 г.[2]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за 20 24 г.[3]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0

3.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

У Общества отсутствуют капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего в том числе:	за 20 25 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады, с установленным сроком погашения свыше 1 года	за 20 25 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	за 20 25 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Вклады в прочие организации	за 20 25 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего в том числе:	за 20 25 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Вклады в депозиты, с установленным сроком погашения свыше 3-х месяцев	за 20 25 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	за 20 25 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Итого	за 20 25 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-

4.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На На 31 декабр. 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
По текущей рыночной стоимости, - всего	-	-	-
в том числе:			
Долгосрочные финансовые вложения			
Краткосрочные финансовые вложения	-	-	-
Текущая рыночная стоимость не определяется, - всего	-	-	-
в том числе:			
Долгосрочные финансовые вложения	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения	-	-	-

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов и товаров

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние	поступления и затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние
					фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		
Запасы - всего	за янв-дек 20 25 г.[2]	3198	(0)	14664	(14977)	0	0	X	X	2885	(0)
	за янв-дек 20 24 г.[3]	1709	(0)	14509	(13020)	0	0	X	X	3198	(0)
в том числе: *Сырье и материалы*	за янв-дек 20 25 г.[2]	641	(0)	9342	(9251)	0	0	0	0	732	(0)
	за янв-дек 20 24 г.[3]	485	(0)	6503	(6347)	0	0	0	0	641	(0)
Запасные части	за янв-дек 20 25 г.[2]	161	(0)	656	(577)	0	0	0	0	240	(0)
	за янв-дек 20 24 г.[3]	89	(0)	745	(673)	0	0	0	0	161	(0)
Прочие (медикаменты)	за янв-дек 20 25 г.[2]	1733	(0)	204	(753)	0	0	0	0	1184	(0)
	за янв-дек 20 24 г.[3]	864	(0)	1434	(565)	0	0	0	0	1733	(0)
Строительные материалы	за янв-дек 20 25 г.[2]	77	(0)	856	(727)	0	0	0	0	206	(0)
	за янв-дек 20 24 г.[3]		(0)	1096	(1019)	0	0	0	0	77	(0)
Инвентарь и хоз. принадлежности	за янв-дек 20 25 г.[2]	575	(0)	2828	(2883)	0	0	0	0	520	(0)
	за янв-дек 20 24 г.[3]	257	(0)	4023	(3705)	0	0	0	0	575	(0)
Топливо	за янв-дек 20 25 г.[2]	10	(0)	777	(784)	0	0	0	0	3	(0)
	за янв-дек 20 24 г.[3]	9	(0)	702	(701)	0	0	0	0	10	(0)
Товары (путевки	за янв-дек 20 25 г.[2]	1	(0)	1	(2)	0	0	0	0	0	(0)
	за янв-дек 20 24 г.[3]	5	(0)	6	(10)	0	0	0	0	1	(0)

5.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

У Общества отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано			перекласси-фицировано		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность (Расшифровка строки № 1190 Бухгалтерского баланса) - всего	за год 20 25 г.[2]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
	за год 20 24 г.[3]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
в том числе: *Покупатели и заказчики*	за год 20 25 г.[2]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
	за год 20 24 г.[3]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
Авансы выданные	за год 20 25 г.[2]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
	за год 20 24 г.[3]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
Прочие дебиторы	за год 20 25 г.[2]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
	за год 20 24 г.[3]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
Краткосрочная дебиторская задолженность (Расшифровка строки № 1230 Бухгалтерского баланса) - всего	за год 20 25 г.[2]	1951	(0)	260736	0	(259497)	(0)	0	0	3190	(0)
	за год 20 24 г.[3]	2855	(0)	221028	0	(221932)	(0)	0	0	1951	(0)
в том числе: *Авансы выданные*	за год 20 25 г.[2]		(0)		0	( )	(0)	0	0		(0)
	за год 20 24 г.[3]		(0)		0	( )	(0)	0	0		(0)
Покупатели и заказчики	за год 20 25 г.[2]	5	(0)	122516	0	(121597)	(0)	0	0	924	(0)
	за год 20 24 г.[3]	1235	(0)	91943	0	(93173)	(0)	0	0	5	(0)
Прочие дебиторы	за год 20 25 г.[2]	1946	(0)	138220	0	(137900)	(0)	0	0	2266	(0)
	за год 20 24 г.[3]	1620	(0)	129085	0	(128759)	(0)	0	0	1946	(0)
Итого	за год 20 25 г.[2]	1951	(0)	260736	0	(259497)	(0)	0	X	3190	(0)
	за год 20 24 г.[3]	2855	(0)	221028	0	(221932)	(0)	0	X	1951	(0)

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]		На 31 декабря 20 24 г.[6]		На 31 декабря 20 23 г.[7]	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Покупатели и заказчики	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы	-	-	-	-	-	-

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г.[2]			0	( )	(0)	( )	
	за год 20 24 г.[3]			0	( )	(0)	( )	
в том числе: Долгосрочная кредиторская задолженность, включая:	за год 20 25 г.[2]		0	0	(0)	(0)	( )	
Расчеты по обязательствам по аренде	за год 20 24 г.[3]		0	0	(0)	(0)	( )	
Краткосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г.[2]	3654	31975	0	(35122)	(0)		507
	за год 20 24 г.[3]	3315	186654	0	(186315)	(0)		3654

в том числе:	за год							
Поставщики и подрядчики	20 25 г.[2]	3293	31975	0	(34761)	( )	0	507
	за год 20 24 г.[3]	3281	32700	0	(32688)	(0)	0	3293
Авансы полученные	за год 20 25 г.[2]			0	( )	(0)	0	
	за год 20 24 г.[3]			0	( )	(0)	0	
Задолженность перед работниками организации	за год 20 25 г.[2]	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за год 20 24 г.[3]	14	50458	0	(50472)	(0)	0	0
Задолженность по налогам, сборам и страховым взносам	за год 20 25 г.[2]			0	( )	(0)	0	
	за год 20 24 г.[3]			0	( )	(0)	0	
Прочая кредиторская задолженность, в том числе расчеты по обязательствам по аренде	за год 20 25 г.[2]	361	0	0	(361)	(0)		0
	за год 20 24 г.[3]	20	103496	0	(103155	(0)		361
Итого	за год 20 25 г.[2]	3654	31975	0	(35122)	(0)	X	507
	за год 20 24 г.[3]	3315	186654	0	(186315)	(0)	X	3654

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Просроченная кредиторская задолженность, всего	-	-	-
в том числе:			
Поставщики и подрядчики	-	-	-
Авансы полученные	-	-	-
Прочие кредиторы	-	-	-

7.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за год 20 25 г.[2]	3759	5461	(3759)	(0)	5461
	за год 20 24 г.[3]	2974	3759	(2974)	(0)	3759
в том числе: *Оценочные обязательства по оплате отпусков*	за год 20 25 г.[2]	3759	5461	(3759)	(0)	5461
	за год 20 24 г.[3]	2974	3759	(2974)	(0)	3759
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений (премий) по итогам квартала	за год 20 25 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0
	за год 20 24 г.[3]			( )	(0)	0
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений (премий) по итогам работы за год	за год 20 25 г.[2]			( )	(0)	0
	за год 20 24 г.[3]	0		(0)	(0)	
Оценочные обязательства по судебным делам с неблагоприятным исходом	за год 20 25 г.[2]		0	( )	(0)	0
	за год 20 24 г.[3]			(0)	(0)	

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Полученные - всего	-	-	-
в том числе: *Банковские гарантии*	-	-	-
Договора поручительства	-	-	-
Договор залога имущества	-	-	-
Выданные - всего			
в том числе: *Обеспечительный платеж*			

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 20 25 г.[2]	За год 20 24 г.[3]
Материальные затраты	14718	12766
Затраты на оплату труда	64856	47042
Отчисления на социальные нужды (страховые взносы)	19530	14197
Амортизация	3368	2896
Прочие затраты	12997	17219
Итого расходы по обычным видам деятельности	115469	94120

10. Государственная помощь

10.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За год 20 25 г.[2]	За год 20 24 г.[3]
Получено бюджетных средств - всего	0	11516
в том числе: на финансирование капитальных затрат	0	0
на финансирование текущих расходов	0	11516

10.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за год 20 25 г.[2]	0	0	(0)	0
	за год 20 24 г.[3]	0	0	(0)	0
в том числе:	за год 20 25 г.[2]	0	0	(0)	0
(назначение)	за год 20 24 г.[3]	0	0	(0)	0

Директор _____ Шулакова Н.С.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 13 " марта 20 26 г.

[1] Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
[2] Указывается отчетный период.
[3] Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
[4] Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
[5] Указывается отчетная дата.
[6] Указывается предыдущий год.
[7] Указывается год, предшествующий предыдущему.