

Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности

ООО Санаторий Русь

за 2025 год.

Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности
ООО Санаторий Русь
за 2025 год.

Содержание:

1 Общие сведения	3
2 Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская отчетность	5
3 Изменения учетной политики.....	5
4 Основные средства.....	5
5 Запасы.....	7
6 Дебиторская и кредиторская задолженность.....	7
7 Уставный, добавочный и резервный капитал.....	7
8 НМА	8
9 Обеспечение обязательств	8
10 Доходы и расходы по обычным видам деятельности	9
11 Прочие доходы и расходы.....	10
12 Налоги.....	10
13 Денежные средства.....	10
14 Информация о связанных сторонах.....	10
15 События после отчетной даты.....	11
16 Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным	11
17 Информация о рисках хозяйственной деятельности	11

1 Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества в соответствии с Уставом:
Общество с ограниченной ответственностью «Санаторий «Русь».

Сокращенное фирменное наименование Общества:
ООО «Санаторий Русь»

Сведения о государственной регистрации Общества:

Общество ЗАО «Санаторий «Русь» организовано 03.03.1998 года, свидетельство о государственной регистрации №16/098 Серия ОРП Регистрационный №2354; за государственным регистрационным номером 2022300777541 Серия 23 № 003373359 Наименование регистрирующего органа: Инспекция МНС по г. Геленджик Краснодарского края Основной государственный регистрационный номер 1022300777509.

На основании протокола внеочередного общего собрания акционеров от 20.11.2008 г. ЗАО «Санаторий «Русь» преобразовано в ОАО «Санаторий «Русь» с 12.12.2008 г.

Серия 23 № 007780086 от 12.12.2008 г. за государственным регистрационным номером 208230404716

Наименование регистрирующего органа: ИФНС по г. Геленджик Краснодарского края

Основной государственный регистрационный номер 1022300777509

Место нахождения Общества: Российская Федерация, 353460 Краснодарский край, г. Геленджик ул. Туристическая, 25 а

Среднесписочная численность общества за 2025 год; - 115,5 чел.; 2024 год – 108,3 чел.

Основные виды деятельности Общества:

1. Организация курортного отдыха;
2. Организация санаторно-курортного лечения;
3. Организация первичной доврачебной медико-санитарной и амбулаторно-поликлинической помощи;
4. Организация рационального и диетического питания;
5. Организация и эксплуатация предприятий общественного питания.
6. Сдача объектов в аренду и субаренду.
7. Оказание услуг общественного питания, включающее производство кулинарной продукции кондитерских изделий, их реализацию и организацию досуга (кафе, лобби-бар)
8. Деятельность физкультурно-оздоровительная
9. Неспециализированная торговля
10. Прокат и аренда товаров для отдыха и спортивных товаров
11. Деятельность стоянок для транспортных средств
12. Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта, не включенная в другие группировки.

Органами управления Общества являются до 22.01.2012 г:

1. Общее собрание акционеров;
2. Совет директоров;
3. Генеральный директор.

Акционерами Общества являются:

ОАО «Черномортранснефть»

1. ЗАО СК «Транснефть»

Совет директоров Общества:

1. Николаев Сергей Борисович - генеральный директор ОАО «Черномортранснефть»;
2. Садыков Александр Юрьевич – заместитель генерального директора ОАО «Черномортранснефть» по кадрам и социальным вопросам;
3. Коробейников Игорь Игоревич – заместитель генерального директора ОАО «Черномортранснефть» по экономике;
4. Басак Евгений Георгиевич – советник генерального директора ОАО «Черномортранснефть»- директор СОК «Фрегат»;
5. Головина Татьяна Васильевна – генеральный директор ОАО «Санаторий «Русь».

Единоличным исполнительным органом является:

Генеральный директор ОАО «Санаторий «Русь» - Головина Татьяна Васильевна с 19.09.2008 г.

Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	406 733	(120 190)
В том числе		
Здания	232 769	(60 873)
Сооружения	105 535	(22 663)
Машины и оборудование (кроме офисного)	42 063	(23 207)
Офисное оборудование	136	(27)
Транспортные средства	11 488	(6 579)
Производственный и хозяйственный инвентарь	14 653	(6 841)
Многолетние насаждения	128	

Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
Амортизируемые основные средства			
В том числе	286 122	287 583	233 089
Здания	171 896	173 398	178 036
Сооружения	82 872	84 284	26 083
Машины и оборудование (кроме офисного)	109	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	7 813	6 570	6 879
Транспортные средства	4 449	7 829	10 078
Не амортизируемые основные средства			
В том числе многолетние насаждения	128		

В 2025 году принято к учету основных средств на сумму 25 789 тыс. руб., выбыло на сумму 2 587 тыс.

Полезный срок использования основного средства определяется на основании паспортов основных средств. Если в паспорте отсутствует срок полезного использования - определяется комиссией по приему и списанию основных средств. Амортизация начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не применялась.

Основные средства с амортизированным сроком использования, но возможные к эксплуатации на основании данных комиссии по приему и списанию основных средств изменялись параметры амортизации, устанавливался новый срок эксплуатации.

Наименование	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023 тыс. руб.
Капитальные вложения на приобретение основных средств	16 061	3 566	9 099
Капитальные вложения на создание основных средств	9 728	38 991	49 595

Имущество, полученное по договорам аренды.

В составе показателя «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом»

Решением №1 единственного участника от 07.07.2014 г. досрочно прекращены полномочия генерального директора ООО «Санаторий «Русь» Румянцева Александра Борисовича с 01 июля 2014 г. и расторгнут с ним договор.

Избран генеральным директором ООО «Санаторий «Русь» Мирзарахимов Тимур Михайлович с 08 июля 2014 г. сроком на 1 год.

18.12.2014 г. договором купли продажи доли в уставном капитале №23АА4262734 продан АО «Черноморские магистральные нефтепроводы» 100% доли в уставном капитале ООО «Санаторий «Русь» Зобян Гарику Степановичу

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется бухгалтерией, возглавляемой Главным бухгалтером, который подчиняется Генеральному директору Общества.

2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская отчетность.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами. Это указание возмозможно только если компания соблюдает все требования ПБУ (ФСБУ).

3. Изменения учетной политики.

В учетную политику на 2025 года, не вносились изменения по сравнению с 2024 годом.

4. Основные средства.

Учетная политика

В разделе «Основные средства» (за исключением инвестиционной недвижимости -всего:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
Основные средства строка 1150	286 122	287 583	255 493
Основные средства, пригодные к использованию	286 583	285 950	231 035
Незавершенное строительство			22 404
Права пользования активами	(461)	1 634	2 055

Наименование показателя	На начало года 01 января 2025 г.	
1	Первоначальная стоимость	Накопленные амортизации
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	380 519	(94 569)
В том числе		
Здания	228 270	(54 872)
Сооружения	98 599	(14 316)
Машины и оборудование (кроме офисного)	31 773	(16 270)
Транспортные средства	11 023	(4 828)
Производственный и хозяйственный инвентарь	10 854	(4 283)

Наименование показателя	На конец периода 31 декабря 2025 г.	
1	Первоначальная стоимость	Накопленные амортизации

Состав ревизионной комиссии Общества:

1. Бармин Дмитрий Николаевич – начальник планово-экономического отдела «Черномортранснефть»;
2. Дятлова Ольга Борисовна – начальник контрольно-аналитического отдела Филиала «Транснефть Финанс» в г. Новороссийске;
3. Мирзарахимов Тимур Михайлович – заместитель генерального директора ОАО «Санаторий «Русь» по экономике и финансам.

На основании договора купли-продажи акции от 20.09.2011, передаточным распоряжением №7 от 07.10.2011 г. по перерегистрации с ЗАО «СК «Транснефть» 10 (десять) обыкновенных именных акций ОАО «Санаторий Русь» (гос. рег. №1-02-55466-Р) на ОАО «Черноморские магистральные нефтепроводы»

Акционерами Общества являются:

ОАО «Черномортранснефть»

Решение единственного акционера открытого акционерного общества «Санаторий «Русь» С «Черноморские магистральные нефтепроводы» от 26.10.2011 г. реорганизовать ОАО «Санаторий «Русь» в форме преобразования в общество с ограниченной ответственностью «Санаторий «Русь» (С «Санаторий «Русь»), с переходом от реорганизуемого ОАО «Санаторий «Русь» к вновь создаваемому ООО «Санаторий «Русь» всех прав и обязанностей.

Единоличным исполнительным органом является:

Генеральный директор ООО «Санаторий «Русь» - Головина Татьяна Васильевна с 19.09.2008 г.

Состав ревизионной комиссии Общества:

1. Бармин Дмитрий Николаевич – начальник планово-экономического отдела «Черномортранснефть»;
2. Дятлова Ольга Борисовна – начальник контрольно-аналитического отдела в г. Новороссийске контрольно-аналитического управления ОАО «АК «Транснефть»;
3. Мирзарахимов Тимур Михайлович – заместитель генерального директора ООО «Санаторий «Русь» по экономике и финансам.

ОАО «Санаторий «Русь» преобразовано в ООО «Санаторий «Русь» 23.01.2012 г.

Серия 23 № 008198950 от 23.01.2012 г. за государственным регистрационным номером 112230400008

Наименование регистрирующего органа: ИФНС по городу-курорту Геленджик Краснодарского края

Единоличным исполнительным органом с 26.01.2012 г:

1. Генеральный директор – Савченко Аркадий Викторович

Состав ревизионной комиссии Общества:

1. Бармин Дмитрий Николаевич – начальник планово-экономического отдела «Черномортранснефть»;
 2. Дятлова Ольга Борисовна – начальник контрольно-аналитического отдела в г. Новороссийске контрольно-аналитического управления ОАО «АК «Транснефть»;
- Сердюкова Елена Сергеевна – заместитель генерального директора ООО «Санаторий «Русь» по экономике и финансам.

Единоличным исполнительным органом с 29.01.2013 г:

1. И.О. генеральный директор – Мирзарахимов Тимур Михайлович

Договором купли –продажи доли в уставном капитале ООО «Санаторий «Русь» от 31.12.2013г., ООО «Черномортранснефть» продало ООО «Аржен» 100% доли санатория.

Решением №2 единственного участника ООО «Санаторий «Русь»

Единоличным исполнительным органом с 31.12.2013 г:

1. Генеральный директор – Румянцев Борис Александрович

Постановлением арбитражного суда апелляционной инстанции дело №А32-2568/2014 от 04.07.2014 г. Ростов-на –Дону расторгнут договор –купли продажи доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью «Санаторий «Русь» от 30.12.2013 г., заключенный между открытым акционерным обществом «Черноморские магистральные нефтепроводы» и обществом с ограниченной ответственностью «АрЖен»

таблицы «Иное использование основных средств» приложения 2 отражены, в том числе, арендованные земельные участки:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
Арендованные земельные участки (тыс. руб.)	141 453	141 453	141 453

Арендованные земельные участки отражены по кадастровой стоимости. ООО «Санаторий «Русь» арендует два земельных участка площадью 34983 м2. и площадью 4856 м2.

5. Запасы

Учетная политика

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с учетом накладных расходов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии, их оценка определяется по средней себестоимости в момент его отпуска (скользящая оценка).

Резерв под обесценение запасов не создается.

Наименование	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Запасы- всего в том числе:	6 033	6 385	2 798
Сырье и материалы	4 156	4 869	1 899
Товары	1 534	1 174	493
Расходы будущих периодов	343	342	406

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Учетная политика

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Всего по состоянию на 31.12.2025 в бухгалтерском балансе отражена дебиторская задолженность в сумме 47 281 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024г.- 148 716 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г.- 24 270 тыс. руб.,

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 в сумме 27 934 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024г. – 120 077 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023г. – 24 245 тыс. руб.

7. Уставный, добавочный и резервный капитал.

Учетная политика

В 2015 г. уставный капитал отражен в номинальной стоимости долей.

По состоянию на 01.01.2013 г.

Наименование	Размер уставного капитала (тыс. руб.)
ОАО «Черномортранснефть»	105908
Итого:	105908

По состоянию на 31.12.2013 г.

Наименование	Размер уставного капитала (тыс. руб.)

ООО «Аржен»	105908
Итого:	105908

По состоянию на 07.07.2014 г.

Наименование	Размер уставного капитала (тыс. руб.)
ОАО «Черномортранснефть»	105908
Итого:	105908

По состоянию на 18.12.2014 г.

Наименование	Размер уставного капитала (тыс. руб.)
Зобян Г.С	105908
Итого:	105908

8. НМА

Учетная политика

Объекты нематериальных активов не имеют материально-вещественной формы, которые предназначены для использования в обычной деятельности более 12 месяцев или операционного цикла, который превышает 12 месяцев, и способны приносить экономические выгоды в будущем.

НМА представляет из себя Базовый блок (настройки, портье, касса, бронирование, отчеты) - 503 тыс. руб. исключительные права

Сайт - 34 тыс. руб. (неисключительные права)

Все НМА амортизируемые

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
Нематериальные активы - всего	47	95	142
Первоначальная стоимость	537	537	537
Амортизация	(490)	(442)	(395)

9. Обеспечение обязательств

Учетная политика

Обеспечения (банковские гарантии) по полученным обеспечениям (обеспечения в пользу организации). Выдаются как обеспечительные меры при торгах санаторно-курортных путевок.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
Полученные - всего в том числе	55 565	90 497	150 722
КБ Кубань Кредит ООО	35 893	22 780	
Альфа-Банк АО	14 027	6 428	
Локо Банк АО	5 532	48 943	33 137
ГТ банк КБ ООО	61		2 485
Калуга КБ ООО	52		
Росбанк ПАО		8 830	8 830
ВТБ ПАО Банк Центральный		3 288	2 689
МТС-Банк		228	
Филиал Южный ПАО Банка ФК Открытие			97 230
Киви Банк (АО)			6 260

Банковские гарантии по состоянию на 31.12.2025г:
краткосрочные -31 333 тыс. руб.; долгосрочные -24 232 тыс. руб.

10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Учетная политика

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с оказанием услуг (выполнением работ) при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг осуществляются Обществом систематически (постоянно).

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг носят систематический (постоянный) характер.

Для целей формирования финансового результата в бухгалтерском учете признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности, управленческие расходы отчетного периода.

Выручка от продажи продукции (товаров, работ, услуг):

Вид выручки	2025 год тыс. руб.	2024 год тыс.руб.
Лечебно-оздоровительные услуги	733 727	718 515
Сдача в наем имущества (аренда)	6 405	6 586
Прочие	20 477	10 389
ИТОГО	760 609	735 490

Значительные изменения за отчетный год по сравнению с предыдущим обусловлены повышением объема оказанных лечебно-оздоровительных услуг и открытие новых видов деятельности прочих услуг (летнее кафе, лобби бар, продажа алкоголя)

Себестоимость проданных товаров (работ, услуг) составила.

Себестоимость услуг по видам выручки	2025 год тыс. руб.	2024 год тыс. руб.
Лечебно-оздоровительные услуги	679 703	559 595
ИТОГО	679 703	559 595

Себестоимость услуг увеличилась в 2025 г по сравнению с предыдущим в связи с увеличением объема оказанных услуг.

Наименование расходов	2025 год тыс. руб.	2024 год тыс. руб.
Управленческие расходы	102 016	123 965

Уменьшение управленческих расходов связано с снижением услуг, относимых на управленческие расходы (обслуживание оргтехники, компьютеров, программного обеспечения, канцелярских товаров).

11. Прочие доходы и расходы.

Учетная политика

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

Существенные показатели

Информация о прочих доходах и расходах приведена в таблице «Доходы и расходы»

Наименование	2025 год тыс. руб.	2024 год тыс. руб.
Прочие дохода	60 764	12 887
Прочие расходы	8 771	7 551

В 2025 г. в составе прочего дохода отражены списания кредиторской задолженности -56 942 тыс. руб.

В 2025 г. в составе прочего расхода отражены суммы благотворительности 3 052 тыс. руб., списание дебиторской задолженности 714 тыс. руб., остаточная стоимость ОС при выбытии -1586 тыс. руб. и пр.

12. Налоги.

Учетная политика

Учет расчетов по налогу прибыль 25%, налога на имущество от среднегодовой стоимости 2,2%, туристического налога 100 руб. к/день, транспортный налог от объема двигателя.

13. Денежные средства.

Учетная политика.

В бухгалтерском балансе в составе денежных средств отражаются остатки денежных средств на расчетных счетах в банках, наличные денежные средства в кассе, включая находящиеся в кассе денежные документы, а также переводы в пути.

В отчете о движении денежных средств отражается движение по вышеуказанным видам денежных средств за исключением денежных документов.

В отчете о движении денежных средств за 2025 год сумма полученных (уплаченных) и не зачтенных авансов (чистые авансы) составляет:

- полученные за 2015 год. – 732 854 тыс. руб.; за 2024 год – 721 349 тыс. руб., (отражены по строке 411 формы №4);

- уплаченные за 2025 год – 400 795 тыс. руб.; за 2024 год – 440 518 тыс. руб., (отражены по строке 412 формы №4).

14. Информация о связанных сторонах.

14.1 Основное хозяйственное общество

Наименование	Место нахождения	Сумма и доля участия (непосредственно или через свои дочерние общества)			
		На 01.01.2014		На 31.12.20	
		%	тыс. руб.	%	тыс.
ООО «Аржен»	Республика Татарстан г. Набережные Челны пр.Вахитова д.15	100,0	105908	-	
Зобян Гарик Степанович	Тюменская область, Ямало-Ненецкий автономный округ, г.Ноябрьск ул.Холмогорская д.27 кв.12	-	-	100,0	10

14.2 Орган управления обществом.

1. Генеральный директор

15. События после отчетной даты.

События которые, оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, организации и, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, нам не известны.

16. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным:

В учетную политику Общества на 2025 год по сравнению с 2024 годом не вносились существенные изменения. налогообложения (доходы минус расходы).

17. Информация о рисках в хозяйственной деятельности.

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и другим рискам.

2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор, управленческий персонал Общества анализирует и проводит политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

3. Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в результате изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие риски: риск изменения процентной ставки, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и валютные риски.

4. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Южном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимательской деятельности. Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия для выполнения всех своих обязательств перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности предприятия.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

Генерального директора
ООО Санаторий Русь

Главный бухгалтер



Г.С. Зобян

Т.И. Пухо

