

## **ПОЯСНЕНИЯ**

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью

«Санаторий Танай»

за 2025 год

2025 год

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Санаторий Танай» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

## 1. Общие сведения

- **Полное фирменное наименование:**

Общество с ограниченной ответственностью «Санаторий Танай».

**Сокращенное наименование:** ООО «Санаторий Танай».

**Наименование на иностранном языке:** нет.

- **Место нахождения Общества:**

652395, Российская Федерация, Кемеровская область-Кузбасс, Промышленновский район, село Ваганово, ул. Центральная, 20.

Общество не имеет структурных подразделений и филиалов.

- **Основными видами деятельности Общества в 2025 году являются:**

ОКВЭД: 86.90.4 «Деятельность санаторно-курортных организаций»

дополнительные виды деятельности:

01.49.11 Пчеловодство медового направления

47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки и табачными изделиями в неспециализированных магазинах

47.74 Торговля розничными изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах

47.78.3 торговля розничная сувенирами, изделиями народных художественных промыслов

49.32 Деятельность легкового такси и арендных автомобилей с водителем

55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания

55.20 Деятельность по предоставлению мест для краткосрочного проживания

55.90 Деятельность по предоставлению прочих мест временного проживания

68.20 Аренда и управление собственным и арендованным недвижимым имуществом

77.21 Прокат и аренда товаров для отдыха и спортивных товаров

85.30 Обучение профессиональное

85.41 Образование дополнительное для взрослых и детей

86.10 Деятельность больничных организаций

86.21 Общая врачебная практика

86.90.9 Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки

93.11 Деятельность спортивных объектов

93.29 Деятельность зрелищно-развлекательная прочая.

### Сведения о лицензиях:

Табл. 1

Номер лицензии	Дата выдачи	Срок действия	Вид деятельности
КЕМ 01739 ВЭ	26.07.2013	25.07.2049	Пользование недрами
ЛО-42-01-003977	09.11.2015	Бессрочно	Медицинская деятельность
ЛО-42-02-001663	19.08.2016	Бессрочно	Фармацевтическая деятельность
АН 42-001034	10.07.2019	Бессрочно	Деятельность по перевозке пассажиров и иных лиц автобусами

Среднегодовая численность работающих в ООО «Санаторий Танай» составила:

Табл. 2

На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
195	164	150

#### Исполнительные и контрольные органы Общества

Руководство текущей деятельностью ООО «Санаторий Танай» осуществляется единоличным исполнительным органом общества в период с 06.06.2023 по 10.03.2025 генеральным директором Шустова Светлана Ромуальдовна, в период с 11.03.2025 и по настоящее время Жукова Елена Васильевна.

Ревизионная комиссия Обществом не формировалась.

**Дочерних, контролируемых обществ нет.**

#### Структура уставного капитала, участники общества.

Уставный капитал в соответствии с Уставом составляет 1 216 740 000 руб.

Участником ООО «Санаторий Танай», являются АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ХОЛДИНГОВАЯ КОМПАНИЯ "СИБИРСКИЙ ДЕЛОВОЙ СОЮЗ" ИНН 4205069963, размер доли 71,63 % в уставном капитале Общества и

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РЕСУРС" ИНН 4205157426, размер доли 28,37 % в уставном капитале Общества.

Бенефициарами являются: Федяев Михаил Юрьевич, Рыбальченко Светлана Юрьевна.

**Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:**

Табл. 3

Валюта	Курс на 31.12.2025	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2023
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

#### • **Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2025 г., утвержденной приказом от 30.12.2015 г. № 133, которая подготовлена с учетом требований:

- Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Приказа Минфина России от 04.10.2023 № 157н «Об утверждении ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- иных нормативных актов по бухгалтерскому учету.

#### **Методологические аспекты учетной политики**

- **Учет основных средств и капитальных вложений.**

Установленный Обществом лимит отнесения к основным средствам составляет 100 000 руб.;

Принятый способ определения амортизации основных средств - линейный;

Переоценка основных средств не производится;

Объекты ОС, не подлежащих амортизации – земельный участок и иные объекты природопользования;

Затраты на проведение модернизации и реконструкции объектов основных средств до окончания работ отражаются в бухгалтерском учете на балансовом счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» в том отчетном периоде, к которому они относятся. После окончания

работ по модернизации и реконструкции основных средств, произведенные затраты списываются в дебет счета 01 «Основные средства».

- **Учет договоров аренды.**

Порядок бухгалтерского учета активов и обязательств по договорам аренды регламентирован Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (далее ФСБУ 25/2018), утвержденным Приказом Минфина РФ от 16.10.2018г. № 208н.

п.5 Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты аренды при одновременном выполнении следующих условий:

1. арендодатель предоставляет арендатору предмет договора на определенный срок;
2. предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
3. арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета договора в течение срока аренды;
4. арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды.

п.6 Классификация объектов аренды производится на раннюю из двух дат: дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором (далее – дата предоставления предмета аренды), или дату заключения договора аренды.

п.10 Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды. В качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

п.12 Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- г) величину, подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу. Перемещению предмета аренды. Восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

п.14 Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки.

п.15 Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

- **Учет финансовых вложений.**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Определение стоимости выбывающих финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

Депозиты признаются финансовыми вложениями вне зависимости от срока размещения.

- **Учет запасов.**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по *фактической себестоимости*. При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по *средней себестоимости*.

Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, или текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей (ФСБУ 5/2019).

- **Учет затрат на производство и реализацию.**

Учет затрат на производство и реализацию осуществляется в соответствии ПБУ 10/99 «Расходы организации». Учет затрат на производство ведется по дебету счетов: 20 «Основное

производство», расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в конце отчетного периода на счет 90.08., расходы, учтенные и номенклатурными группами на сч. 20 пропорционально суммам прямых затрат на оплату труда.

- **Учет доходов и расходов будущих периодов.**

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются отдельной статьей на счете 97 субсчет 01 «Расходы будущих периодов» и списываются на себестоимость продукции (работ, услуг) или иные источники равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В составе расходов будущих периодов отражаются только те программы, которые не удовлетворяют критерию признания НМА.

Платежи за программные продукты, правовые базы данных, которые используются в деятельности предприятия в течение длительного периода времени, производимые в виде фиксированного разового платежа подлежат списанию в течение срока действия договора.

- **Доходы будущих периодов с использованием средств целевого финансирования.**

Порядок учета полученных бюджетных субсидий регламентирован Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи», утвержденным Приказом Минфина РФ от 16.10.2000 № 92 н (далее ПБУ 13/2000).

п.7 – бюджетные средства, принятые к бухгалтерскому учету отражаются как возникновение целевого финансирования и задолженности по этим средствам. По мере фактического получения средств соответствующие суммы уменьшают задолженность и увеличивают счета учета денежных средств, капитальных вложений и т.д.

п.8 – бюджетные средства списываются со счета учета целевого финансирования как увеличение финансовых результатов организации. Одновременно по внеоборотным активам. Приобретенным за счет бюджетных средств и подлежащим, согласно действующим правилам амортизации, в общем порядке начисляются амортизационные отчисления.

п.9 – списание бюджетных средств со счета учета целевого финансирования производится на систематической основе:

суммы бюджетных средств на финансирование капитальных затрат – по мере начисления амортизации на протяжении срока полезного использования внеоборотных активов, подлежащих амортизации, или в течение периода признания расходов, связанных с выполнением условий предоставления бюджетных средств на приобретение внеоборотных активов, не подлежащих амортизации. При этом целевое финансирование учитывается при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию в качестве доходов будущих периодов с последующим отнесением в течение срока использования объектов внеоборотных активов по мере начисления амортизации на финансовые результаты организации;

суммы бюджетных средств на финансирование текущих расходов – в период признания расходов, на финансирование которых они предоставлялись. При том целевое финансирование признается в качестве доходов будущих периодов в момент принятия к бухгалтерскому учету запасов и других активов с последующим отнесением на доходы отчетного периода при отпуске запасов в производство продукции, на выполнение работ (оказание услуг), начисления оплаты труда и осуществления других расходов аналогичного характера.

- **Учет обязательств по кредитам и займам.**

Затраты по полученным кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Под инвестиционным активом понимается актив, подготовка которого к предполагаемому использованию требует более 3-х месяцев и существенных расходов более 10 млн. руб.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно. Дополнительные расходы по займам равномерно включаются в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

- **Учет доходов и расходов.**

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг и отражается на счете 90 субсчете 01 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения».

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется в момент отгрузки продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Расходы социального характера, спонсорские расходы, расходы на культурно-массовые мероприятия и другие учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Учет курсовых разниц по валютным счетам и операциям в иностранной валюте осуществляется на счете 91 «Прочие доходы и расходы» с ежемесячным списанием на финансовый результат.

Доходы и расходы от сдачи основных средств в аренду относятся к прочим доходам и расходам. Прочие доходы и расходы отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

- **Создание и учет резервов.**

Учет резервов и оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н.

**Оценочное обязательство на оплату отпусков** создается ежемесячно по мере возникновения у сотрудников права на будущие оплачиваемые отпуска либо на компенсацию за неиспользованный отпуск при увольнении. Величина оценочного обязательства на оплату отпусков рассчитывается в следующем порядке: количество дней неиспользованного отпуска каждого сотрудника умножается на его среднедневной заработок за 12 месяцев, предшествовавших отчетному периоду, с учётом сумм страховых взносов с данных расходов.

Оценочное обязательство уменьшается на сумму начисленных отпускных, сумму компенсаций за неиспользованный отпуск, сумму страховых взносов во внебюджетные фонды, взносов на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний.

Расходы на не накапливаемые отпуска (учебный отпуск) одновременно списываются в состав расходов при их начислении, оценочное обязательство по ним не создается.

Оценочное обязательство включается в состав текущих расходов и учитывается по дебету счетов учета затрат в зависимости от трудовых функций работников и особенностей выполняемой ими работы.

На каждую отчетную дату - на конец месяца, оценочное обязательство на оплату отпускных корректируется (в том числе, в случае принятия на работу новых сотрудников). Перед составлением годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности проводится инвентаризация оценочного обязательства на оплату отпускных. В ходе инвентаризации проверяется правильность создания оценочного обязательства, правильность расчета зарезервированных сумм и фактически произведенных расходов, под которые сформировано оценочное обязательство по оплате отпускных. Также по результатам инвентаризации определяется сумма остатков оценочного обязательства на оплату отпускных на конец отчетного года. Оценочное обязательство на вознаграждение за выслугу лет не создается.

**Резерв по сомнительным долгам** создается на основании приказа руководителя по результатам проведенного тестирования дебиторской задолженности на последний день отчетного периода - месяца, в ходе которого комиссия путем документальной проверки устанавливает правильность и обоснованность сумм дебиторской задолженности, включая те, по которым истекли сроки исковой давности (три года согласно ст. 196 ГК РФ). Сумма резерва исчисляется следующим образом:

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

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. При наличии встречных обязательств по сомнительному контрагенту, сумма сомнительной задолженности определяется за вычетом суммы встречного обязательства. При наличии у Общества на отчетную дату уверенности в получении оплаты конкретной просроченной дебиторской задолженности, резерв по ней не создается. При этом оформляется график гашения обязательств должником, либо должник направляет письмо на имя Общества о датах гашения обязательств. Резерв по просроченной задолженности не создается на отчетную дату в случае, если Обществу известна конкретная дата гашения обязательств должником.

**Резерв по обесценению запасов** организация создает ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре. Если чистая стоимость продажи материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода (п.30 ФСБУ 5/2019; п.4 ПБУ 21/2008, п.7 ПБУ 9/99).

- **Учет текущих расчетов и обязательств.**

Перечисленная Обществу оплата, частичная оплата в счет предстоящих поставок (выполненных работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) отражается в бухгалтерском балансе в составе кредиторской задолженности в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей оплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Дебиторская задолженность по перечисленной Обществу оплате частичная оплата в счет предстоящих поставок (выполненных работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, принятой к вычету в соответствии с налоговым законодательством.

В случае если НДС с авансов выданных не принимается к вычету в соответствии с налоговым законодательством, сумма НДС с указанного аванса отражается в строке баланса «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» в составе оборотных активов.

Авансы, выданные на определенные цели: приобретение внеоборотных и оборотных активов отражаются в отчетности в разделах внеоборотные и оборотные активы без НДС.

- **Учет налога на прибыль**

Общество в бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства показывает развернуто.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

- **Денежные средства:**

В Отчете о движении денежных средств отдельные денежные потоки отражены развернуто.

Свернуто отражаются расчеты по НДС и депозитам, размещенные не более 3 месяцев.

## **5. Раскрытие существенных показателей.**

- **Основные средства и незавершенные капитальные вложения**

Наличие и движение основных средств представлено в Приложении Форма 071005 с. 1.

Наличие и движение незавершенных капитальных вложений, изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в Приложении Форма 071005 с.2.

Иное использование основных средств представлено в Приложении Форма 071005 с.3.

- Запасы**

Наличие и движение запасов представлено в Приложении Форма 071005 с.5.

На отчетную дату имеется дебиторская задолженность по авансам на приобретение запасов, отраженная в строке 1230 в размере 5 542 тыс. руб.

- Дебиторская задолженность**

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в Приложении Форма 071005 с.6-с.7.

- Денежные средства**

Остаток денежных средств на 31.12.2025 года составил 2 143 тыс. руб., в том числе:

Остаток денежных средств в кассе 478 тыс. руб.

Остаток денежных средств на расчетном счете 2 134 тыс. руб.

Переводы в пути - 469 тыс. руб.

Остаток денежных средств на 31.12.2025 года соответствует данным строки 4500 «Остаток денежных средств на конец периода» Отчета о движении денежных средств за 2025 год

- Займы и кредиты**

Движение кредитов и займов за 2025г отражено в таблице без учета начисленных и уплаченных процентов (т. руб.):

Табл. 4

Наименование кредитора	Задолженность на 31.12.2024	Получено	Погашено в 2025 году	Переведено из долгосрочных в краткосрочные	Задолженность на 31.12.2025
		в 2025 году			
1	2	3	4	5	6
<b>Краткосрочные кредиты и займы – всего</b>	<b>1 052 864</b>	<b>292 427</b>	<b>140 000</b>		<b>1 205 291</b>
Азот КАО	220 200				220 200
Азот Инвест АО	832 664	192 599	140 000		885 263
Бизнес Технологии ООО	-	99 828			99 828

Сроки погашения займов: КАО Азот – 31.12.2024г., АО Азот Инвест – 31.12.2025г., ООО Бизнес технологии – 28.12.2026г.

Движение кредитов и займов за 2024г отражено в таблице без учета начисленных и уплаченных процентов (т. руб.)

Табл.5

Наименование кредитора	Задолженность на 31.12.2023	Получено	Погашено в 2024 году	Переведено из долгосрочных в краткосрочные	Задолженность на 31.12.2024
		в 2024 году			
1	2	3	4	5	6
<b>Краткосрочные кредиты и займы – всего</b>	<b>746 099</b>	<b>815 458</b>	<b>508 693</b>		<b>1 052 864</b>
Азот КАО	232 200		12 000		220 200
Барзасский Карьер ООО	60 000		60 000		-
Крапивиноавтодор	5 800		5 800		-

ОАО					
Федяев Михаил Юрьевич	105 329		105 329		-
Продизайн ООО	5 420		5 420		-
Азот Инвест АО	337 350	815 458	320 144		832 664

Сроки погашения займов: ООО Барзасский Карьер, ОАО Крапивиноавтодор, Федяев М.Ю. – 31.12.2024г., КАО Азот – 31.12.2024г., ООО Продизайн – 31.12.2024г., АО Азот Инвест – 31.12.2025г.

Движение кредитов и займов за 2024-2025г.г. отражено в таблицах без учета начисленных и уплаченных процентов (т. руб.):

В течение отчетного периода и за предыдущий период Общество начислило проценты по полученным кредитам и займам в следующих размерах (т. руб.):

**Табл. 6**

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
<b>Сумма процентов, начисленная за период, всего</b>	87 962	60 434
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	87 962	60 434
Сумма капитализируемых процентов	-	-
Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-

#### • Налогообложение

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового дохода и расхода, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль (тыс. руб.):

**Табл. 7**

№ п/п	Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
1.	Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль	(37 719)	(36 194)
1.1.	В т. ч. по ставке 20%	(37 719)	(36 194)
2.	Постоянный налоговый доход (расход)	67 193	60 752
2.1	В т. ч. по ставке 20%	67 193	60 752
3.	Налог на прибыль в том числе:	29 474	62 417
3.1.	Текущий налог на прибыль		
3.1.1	В т. ч. по ставке 20%		
3.2.	Отложенный налог на прибыль	29 474	62 417
3.2.1	В т. ч. по ставке 20%	29 474	62 417
4.1	Корректировки, связанные с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		37 346
4.2	Корректировки, связанные с признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах:		
	- пересмотрена вероятность получения доходов от реализации ЦБ, списан актив на сумму		

- **Кредиторская задолженность**

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в Приложении Форма 071005 с.7- с.8.

**Доходы будущих периодов**

В соответствии с соглашением о предоставлении субсидии из бюджета Кемеровской области Кузбасса на создание модульных некапитальных средств размещения при реализации инвестиционного проекта за счет средств резервного фонда РФ № 10-2023-091774 от 27.11.2023г. получены бюджетные средства в сумме 88 144 тыс. руб.

- **Право пользования активом (ППА)**

15.12.2023г. был заключен договор № 3823/23-р на аренду лесного участка, срок аренды в соответствии с договором составляет 10 лет.

24.12.2025г. были заключены договоры лизинга № ТН48/ФЛ, № ТН49/ФЛ, № ТН50/ФЛ, № ТН51/ФЛ, № ТН52/ФЛ, № ТН53/ФЛ, срок лизинга в соответствии с договорами составляет 3 года.

- **Расходы по обычным видам деятельности**

Из общей суммы выручки выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, составляет 0% в 2025 г. и в 2024 г.

- **Доходы по обычным видам деятельности**

Табл. 8

Наименование статьи дохода	за 2025г.	за 2024г.
Детские оздоровительные путевки	175 742	186 479
Санаторно-курортные путевки	69 539	89 047
Услуги горнолыжного комплекса	88 346	71 315
Услуги гостиничного комплекса	99 104	80 806
Реализация товаров	-	1 497
Услуги общепита	15 841	5 518
Прочее	2 281	1 986
<b>Итого</b>	<b>450 853</b>	<b>436 648</b>

- **Себестоимость продаж**

Табл. 9

Наименование статьи дохода	за 2025г.	за 2024г.
Детские оздоровительные путевки	21 134	11 305
Санаторно-курортные путевки	69 563	74 517
Услуги горнолыжного комплекса	77 418	61 279
Услуги гостиничного комплекса	269 986	168 259
Реализация товаров	-	1 794
Услуги общепита	113 252	78 439
Прочее	45 332	27 990
<b>Итого</b>	<b>596 685</b>	<b>423 583</b>

- **Прочие доходы и расходы**

Информация о прочих доходах и расходах приведена ниже в таблице (т. руб.)

Табл. 10

Наименование показателя	За 2025 год		За 2024 год	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
1	2	3	4	5
Продажа имущества в том числе:	26 378	25 584	20 540	19 008
- продажа сырья и материалов	26 145	25 372	20 540	19 008
- продажа основных средств	233	212		
Доходы/расходы от сдачи имущества в аренду	4 294	2 659	20 346	
Доходы/недостача, выявленные в результате инвентаризации	174	23	387	1
Проценты по займам	5 580	87 962	8 321	60 434

Начисление (восстановление) резерва по сомнительным долгам	63 041	64 793	20 403	40 005
Штрафы, неустойки к получению (уплате)		367		48
Доходы полученные в рамках целевого финансирования по субсидиям из бюджета	27 204			
Доходы/расходы от списания ДКЗ	172	12		
Налоги и сборы		14 628		11 624
Оценочное обязательство по предстоящим отпускам	104		430	5
Госпошлины		112		1 118
Расходы на услуги банков		3 634		2 906
Расходы, связанные с выбытием ОС		237		28
Расходы на социально-культурные мероприятия		4 632		5 383
Прочие доходы (расходы) в том числе:	155 789	35 714	323 872	20 713
- Безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав	154 500		321 934	
- Прочие доходы (расходы)	1 289	3 339	1 938	2 945
- Прочие внереализационные доходы (расходы) не НУ (Силино)		32 374		10 794
- Списание объектов не завершенного строительства не НУ				6 974
Посещение санатория	3 581		3 312	
Реализация прокси-карт	1 708	332	1 479	455
Услуги камеры хранения	862		774	
Услуги по сервисному обслуживанию гостей	1 539		2 107	9
Развлекательные услуги	8 797	39	2 340	41
Услуги СПА	3 790	15	5 225	19
Услуги Бассейна	7 147	205	58	
<b>Итого</b>	<b>310 160</b>	<b>240 947</b>	<b>409 594</b>	<b>161 797</b>

- **Выплата доходов по участию в Обществе**

Чистый убыток Общества за 2025 год составляет 119 778 тыс. руб. По итогам работы за 2025 год Общество не выплачивало доходов участникам, в связи с накопленным убытком.

- **Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества**

Решений о прекращении части деятельности и реорганизации в 2025 году уполномоченным органом Общества не принималось. Общество намерено продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты (31.12.2025г.)

- **События, произошедшие после отчетной даты**

Событий, которые могли бы повлиять на финансовую (бухгалтерскую) отчетность за 2025 г. и потребовать внесения корректировок или раскрытия дополнительной информации после отчетной даты не наступало, а именно:

- состояние счетов, отраженных в учете на текущую дату, не изменилось;
- новые обязательства не принимались, гарантии не давались;
- продажа активов не планируется;
- проведение процедуры реорганизации или ликвидации не планируется;
- случаев конфискации и гибели активов не было;
- изменения, связанные с существенными рисками или условными фактами хозяйственной деятельности не происходили;
- нетипичные бухгалтерские проводки не вносились и их внесение не рассматривалось;
- события, которые могут поставить под вопрос применение учетной политики, при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности не наступали.

5.17 Состояние расчетов со связанными сторонами 2025 год (т. руб.)

Табл.11

Наименование/Ф.И.О.	Вид расчетов*	На начало отчетного периода (Дт + Кт -)	Оборот Дт	Оборот Кт	На конец отчетного периода (Дт + Кт -)	Условия и сроки осуществления расчетов
Основное общество (преобладающее (участвующее) хозяйственное общество):						
	Расчеты с поставщиком: договор поставки	-2	127	124		Денежный
Зависимые хозяйственные общества:						
ООО Аэродром Танай	Финансовые вложения в УК	3			3	Денежный
ООО Отель Аэродром Танай	Финансовые вложения в УК	3			3	Денежный
Другие связанные лица (другие аффилированные лица, лица входящие в группу лиц, которые не вошли в указанные категории):						
АО «Ваганово»	Расчеты с покупателем: договор на оказание гостиничных услуг	425	2 520	2 508	437	Денежный
АО «Ваганово»	Резервы по сомнительным долгам	-45	97	52		Денежный
АО «Ваганово»	Расчеты с покупателем: договор на детский оздоровительный лагерь		445	445		Денежный
АО «Ваганово»	Расчеты с поставщиком: договор поставки	-5	503	552	-54	Денежный
АО «Ваганово»	Расчеты с покупателем: договор на санаторно-курортные услуги	165	38	203		Денежный
ООО «Кузбасслизинг»	Расчеты с поставщиком: договор финансовой аренды (лизинга)		1 986	5 471	- 3485	Денежный
ООО «Прогресс»	Расчеты с покупателем: договор оказания услуг		170		170	денежный
ООО «Прогресс»	Расчеты с покупателем: договор аренды оборудования		2 707	1 538	1 169	денежный
ООО «Прогресс»	Расчеты с поставщиком: договор аренды оборудования	-884	884			денежный
ООО «Прогресс»	Расчеты с поставщиком: договор купли-продажи		897	706	191	денежный
ООО «Прогресс»	Расчеты с покупателем:		29 290	3 000	26 290	денежный

	договор купли-продажи					
ООО «Прогресс»	Резервы по сомнительным долгам		1 022	20 082	-19 061	денежный
ООО «Прогресс»	Расчеты с покупателем: агентский договор		1 210	403	807	денежный
ООО «Прогресс»	Резервы по сомнительным долгам		66	774	-708	денежный
ООО «Чебулинское»	Расчеты с прочими дебиторами: договор уступки прав требований	4 471			4 471	денежный
ООО «Чебулинское»	Расчеты с покупателем: договор на оказание гостиничных услуг	514	142	656		Денежный
ООО «Чебулинское»	Резервы по сомнительным долгам	-514	530	16		Денежный
ООО «ЦИТ»	Расчеты с поставщиком: договор на оказание услуг	276	8 907	9 828	-645	Денежный
ООО «ЦИТ»	Расчеты с покупателем: договор на санаторно-курортные услуги продукции		132	110	22	Денежный
ООО «ЦИТ»	Расчеты с покупателем: договор на оказание гостиничных услуг	305	272	577		Денежный
ООО «ЦИТ»	Резервы по сомнительным долгам	-161	161			Денежный
АО ХК «СДС-Уголь»	Расчеты с дебиторами: агентский договор	61			61	Денежный
АО ХК «СДС-Уголь»	Резервы по сомнительным долгам	-13	74		61	Денежный
АО ХК «СДС-Уголь»	Расчеты с покупателем: договор на санаторно-курортные услуги		64	49	15	Денежный
АО ХК «СДС-Уголь»	Резервы по сомнительным долгам		28	43	-15	Денежный
АО ХК «СДС-Уголь»	Расчеты с покупателем: договор на оказание гостиничных услуг		23		23	Денежный
АО ХК «СДС-Уголь»	Резервы по сомнительным долгам			23	-23	Денежный
АО ХК «СДС-Уголь»	Расчеты с покупателем: договор на детский оздоровительный лагерь		74	74		Денежный
АО «Черниговец»	Расчеты с покупателем: договор аренды	3	19		22	Денежный
АО «Черниговец»	Расчеты с покупателем:	774	1 464	2 291	-53	Денежный

	договор на санаторно-курортные услуги					
АО «Черниговец»	Резервы по сомнительным долгам	-104	1671	1 567		Денежный
АО «Черниговец»	Расчеты с покупателем: договор на детский оздоровительный лагерь		7 653	7653		Денежный
АО «Черниговец»	Резервы по сомнительным долгам		1 800	1 800		Денежный
АО «Черниговец»	Расчеты с покупателем: договор на оказание гостиничных услуг		928	893	35	Денежный
АО «Черниговец»	Резервы по сомнительным долгам		539	539		Денежный
ООО "СИГД»	Расчеты с покупателем: договор на детский оздоровительный лагерь		296	296		Денежный
ООО "СИГД»	Расчеты с покупателем: договор на оказание гостиничных услуг		113	113		Денежный
ООО "СИГД»	Резервы по сомнительным долгам		111	111		Денежный
ООО «ТД «СДС-Трейд»	Расчеты с поставщиком: договор поставки	-117	3 686	3 371	198	Денежный
ООО «ТД «СДС-Трейд»	Расчеты с дебиторами: агентский договор	983	9	754	238	Денежный
ООО «ТД «СДС-Трейд»	Расчеты с покупателем: договор на детский оздоровительный лагерь		403	403		Денежный
ООО «ТД «СДС-Трейд»	Расчеты с покупателем: договор на оказание гостиничных услуг		179	179		Денежный
ООО «ТД «СДС-Трейд»	Резервы по сомнительным долгам	-50	299	484	-235	денежный
ООО «Шахтоуправление «Майское»	Расчеты с покупателем: договор на санаторно-курортные услуги	556	215	771		денежный
ООО «Шахтоуправление «Майское»	Резервы по сомнительным долгам		772	772		денежный
ООО «Шахтоуправление «Майское»	Расчеты с покупателем: договор на оказание гостиничных услуг		243	243		денежный
ООО «Шахтоуправление «Майское»	Резервы по сомнительным долгам		78	78		Денежный
ООО «Шахтоуправление «Майское»	Расчеты с покупателем: договор на детский	3 040	1 000	4 040		Денежный

	оздоровительный лагерь					
ООО «Шахтоуправление «Майское»	Резервы по сомнительным долгам	- 3 040	-3 040			Денежный
ООО «ТВК»	Расчеты с покупателем: договор на детский оздоровительный лагерь		371	371		Денежный
ООО «ТВК»	Расчеты с покупателем: договор на оказание гостиничных услуг		221	221		Денежный
АО КМСЧ «Энергетик»	Расчеты с поставщиком: договор оказания медицинских услуг		1 007	1 073	-66	Денежный
АО КМСЧ «Энергетик»	Расчеты с покупателем: договор на детский оздоровительный лагерь		870	870		Денежный
АО КМСЧ «Энергетик»	Расчеты с покупателем: договор на оказание гостиничных услуг		99	99		Денежный
АО «Салек»	Расчеты с покупателем: договор на санаторно-курортные услуги	1 698	537	2 235		Денежный
АО «Салек»	Резервы по сомнительным долгам	- 1419	1 986	567		Денежный
АО «Салек»	Расчеты с покупателем: договор на детский оздоровительный лагерь	1 112	1 864	2 976		Денежный
АО «Салек»	Резервы по сомнительным долгам	- 1 112	1 112			Денежный
АО «Салек»	Расчеты с покупателем: договор на оказание гостиничных услуг	77	298	375		Денежный
АО «Салек»	Резервы по сомнительным долгам	-77	260	183		Денежный
ООО «Центр передового земледелия»	Расчеты с покупателем: договор на детский оздоровительный лагерь		774	774		Денежный
ООО Кемеровский ДСК	Расчеты с покупателем: договор на детский оздоровительный лагерь		1 630		1 630	Денежный
ООО Кемеровский ДСК	Расчеты с поставщиками: договор поставки		340	340		Денежный
ООО Кемеровский ДСК	Расчеты с поставщиками: договор подряда		3 498	6 178	- 2 680	Денежный
ООО Кемеровский ДСК	Расчеты с покупателем: договор на	96	1 838	1 195	739	Денежный

	санаторно-курортные услуги					
ООО Кемеровский ДСК	Резервы по сомнительным долгам	-8	328	320		Денежный
ООО Кемеровский ДСК	Расчеты с покупателем: договор гостиничные услуги	10	288	10	288	Денежный
ООО Кемеровский ДСК	Резервы по сомнительным долгам	-5	5			Денежный
ООО «Шахта Листвяжная»	Расчеты с покупателем: договор гостиничные услуги	95	254	306	43	Денежный
ООО «Шахта Листвяжная»	Резервы по сомнительным долгам	-33	305	272		Денежный
ООО «Шахта Листвяжная»	Расчеты с покупателем: договор на санаторно-курортные услуги	5 003	1 807	6 059	751	Денежный
ООО «Шахта Листвяжная»	Резервы по сомнительным долгам	- 3 270	6 118	2 862	-14	Денежный
ООО «Шахта Листвяжная»	Расчеты с покупателем: договор на детский оздоровительный лагерь	5 680	5 679	11 216	143	Денежный
ООО «Шахта Листвяжная»	Резервы по сомнительным долгам	-5 680	10 795	5 115		Денежный
ООО «Шахта Листвяжная»	Расчеты с поставщиком: договор уступки требования (цессии)			1 747	- 1747	Денежный
ООО «СДС-СТРОЙ»	Расчеты с покупателем: договор гостиничные услуги	1 713	1 955	2 528	1 140	Денежный
ООО «СДС-СТРОЙ»	Расчеты с покупателем: договор на санаторно-курортные услуги	2 169	1 782	3 693	258	Денежный
ООО «СДС-СТРОЙ»	Расчеты с покупателем: договор на детский оздоровительный лагерь	4 067	1 702	3 607	2 162	Денежный
ООО «СДС-СТРОЙ»	Расчеты с покупателем: договор оказания услуг	113			113	Денежный
ООО «СДС-СТРОЙ»	Расчеты с поставщиком: договор на выполнение тех заказчика	- 80 684	63 771	99 417	- 116 330	Денежный
ООО «СДС-СТРОЙ»	Расчеты с поставщиком: договор на выполнение тех заказчика	90 245			90 245	Денежный

• Состояние расчетов со связанными сторонами 2024 год (т. руб.)

Табл.11 (а)

Наименование/Ф.И.О.	Вид расчетов*	На начало отчетного периода (Дт + Кт -)	Оборот Дт	Оборот Кт	На конец отчетного периода (Дт + Кт -)	Условия и сроки осуществления расчетов
Основное общество (преобладающее (участвующее) хозяйственное общество):						
АО ХК СДС	Расчеты по кредитам и займам: договор займы		7 768	7 768		Денежный
	Расчеты с поставщиком: агентский договор		1 248	1 248		Денежный
	Расчеты с поставщиком: договор поставки		81	83	- 2	Денежный
	Расчеты с покупателем: договор на детский оздоровительный лагерь		148	148		Денежный
Зависимые хозяйственные общества:						
ООО Аэродром Танай	Финансовые вложения в УК	3			3	Денежный
ООО Отель Аэродром Танай	Финансовые вложения в УК	3			3	Денежный
Другие связанные лица (другие аффилированные лица, лица входящие в группу лиц, которые не вошли в указанные категории):						
АО «Ваганово»	Расчеты с покупателем: договор на оказание гостиничных услуг	210	2 602	2 387	425	Денежный
АО «Ваганово»	Резервы по сомнительным долгам		1 334	1 379	- 45	Денежный
АО «Ваганово»	Расчеты с покупателем: договор на детский оздоровительный лагерь		593	593		Денежный
АО «Ваганово»	Расчеты с поставщиком: договор поставки		8	13	- 5	Денежный
АО «Ваганово»	Расчеты с покупателем: договор на санаторно-курортные услуги		249	84	165	Денежный
ООО «Кузбасслизинг»	Расчеты с поставщиком: договор финансовой аренды (лизинга)	3 459	2 453	5 912		Денежный
ООО «Кузбасслизинг»	Расчеты с покупателем: договор на детский оздоровительный лагерь		74	74		Денежный
ООО «Кузбасслизинг»	Расчеты с покупателем:		116	116		Денежный

	договор на санаторно-курортные услуги					
ООО «Прогресс»	Расчеты с поставщиком: договор поставки	- 19 051	19 051			денежный
ООО «Прогресс»	Расчеты с поставщиком: договоры оказания услуг	- 33 015	44 715	11 700		денежный
ООО «Прогресс»	Расчеты с поставщиком: договор аренды оборудования		5 363	6 248	- 884	денежный
ООО «Прогресс»	Расчеты с поставщиком: договор купли-продажи		7 956	7 956		денежный
ООО «Прогресс»	Расчеты с покупателем: договор купли-продажи		22 496	22 496		денежный
ООО «Прогресс»	Расчеты с покупателем: договор на оказание гостиничных услуг		984	984		денежный
ООО «Прогресс»	Расчеты с покупателем: агентский договор		829	829		денежный
ООО «Чебулинское»	Расчеты с прочими дебиторами: договор уступки прав требований	4 471			4 471	денежный
ООО «Чебулинское»	Расчеты с покупателем: договор на оказание гостиничных услуг		514		514	Денежный
ООО «Чебулинское»	Резервы по сомнительным долгам		235	749	- 514	Денежный
ООО «Чебулинское»	Расчеты с покупателем: договор на детский оздоровительный лагерь		371	371		Денежный
ООО «ЦИТ»	Расчеты с поставщиком: договор на оказание услуг	- 563	8 281	7 442	276	Денежный
ООО «ЦИТ»	Расчеты с покупателем: договор на оказание гостиничных услуг		1 309	1 004	305	Денежный
ООО «ЦИТ»	Резервы по сомнительным долгам		41	202	- 161	Денежный
АО ХК «СДС-Уголь»	Расчеты с дебиторами: агентский договор	61	673	673	61	Денежный
АО ХК «СДС-Уголь»	Резервы по сомнительным долгам			13	- 13	Денежный
АО ХК «СДС-Уголь»	Расчеты с покупателем: договор на санаторно-курортные услуги	161	577	738		Денежный
АО ХК «СДС-Уголь»	Резервы по сомнительным		30	30		Денежный

	долгам					
АО ХК «СДС-Уголь»	Расчеты с покупателем: договор на оказание гостиничных услуг		574	574		Денежный
АО ХК «СДС-Уголь»	Резервы по сомнительным долгам		30	30		Денежный
АО ХК «СДС-Уголь»	Расчеты с покупателем: договор на детский оздоровительный лагерь		634	634		Денежный
АО «Черниговец»	Расчеты с покупателем: договор аренды		3		3	Денежный
АО «Черниговец»	Расчеты с покупателем: договор на санаторно-курортные услуги	17	3 896	3 139	774	Денежный
АО «Черниговец»	Резервы по сомнительным долгам		1 149	1 253	- 104	Денежный
АО «Черниговец»	Расчеты с покупателем: договор на детский оздоровительный лагерь		11 499	11 499		Денежный
АО «Черниговец»	Резервы по сомнительным долгам		4 367	4 367		Денежный
АО «Черниговец»	Расчеты с покупателем: договор на оказание гостиничных услуг		163	163		Денежный
АО «Черниговец»	Резервы по сомнительным долгам		127	127		Денежный
ООО "СИГД»	Расчеты с покупателем: договор на санаторно-курортные услуги продукции	41	149	190		Денежный
ООО "СИГД»	Расчеты с покупателем: договор на детский оздоровительный лагерь		519	519		Денежный
ООО "СИГД»	Расчеты с покупателем: договор на оказание гостиничных услуг		37	37		Денежный
ООО "СИГД»	Резервы по сомнительным долгам		19	19		Денежный
ООО «ТД «СДС-Трейд»	Расчеты с поставщиком: договор поставки	331	2 895	3 343	- 117	Денежный
ООО «ТД «СДС-Трейд»	Расчеты с дебиторами: агентский договор	338	5 426	4 781	983	Денежный
ООО «ТД «СДС-Трейд»	Расчеты с покупателем: договор на детский оздоровительный лагерь		749	749		Денежный
ООО «ТД «СДС-Трейд»	Расчеты с покупателем:		51	51		Денежный

	договор на оказание гостиничных услуг					
ООО «ТД «СДС-Трейд»	Резервы по сомнительным долгам		389	439	- 50	денежный
ООО «Шахтоуправление «Майское»	Расчеты с покупателем: договор на санаторно-курортные услуги	1 999	6 445	7 888	556	денежный
ООО «Шахтоуправление «Майское»	Резервы по сомнительным долгам		2 387	2 387		денежный
ООО «Шахтоуправление «Майское»	Расчеты с покупателем: договор на оказание гостиничных услуг		48	48		денежный
ООО «Шахтоуправление «Майское»	Резервы по сомнительным долгам		26	26		Денежный
ООО «Шахтоуправление «Майское»	Расчеты с покупателем: договор на детский оздоровительный лагерь		7 258	4 218	3 040	Денежный
ООО «Шахтоуправление «Майское»	Резервы по сомнительным долгам		220	3260	-3 040	Денежный
ООО «ТВК»	Расчеты с покупателем: договор на санаторно-курортные услуги		529	529		Денежный
ООО «ТВК»	Расчеты с покупателем: договор на детский оздоровительный лагерь		593	593		Денежный
ООО «ТВК»	Расчеты с покупателем: договор на оказание гостиничных услуг		17	17		Денежный
АО КМСЧ «Энергетик»	Расчеты с поставщиком: договор оказания медицинских услуг	- 185		185		Денежный
АО КМСЧ «Энергетик»	Расчеты с покупателем: договор на детский оздоровительный лагерь		963	963		Денежный
АО «Салек»	Расчеты с покупателем: договор гостиничные услуги	4	50	54		Денежный
АО «Салек»	Расчеты с покупателем: договор на санаторно-курортные услуги	44	3 721	2 067	1 698	Денежный
АО «Салек»	Резервы по сомнительным долгам			1 419	- 1 419	Денежный
АО «Салек»	Расчеты с покупателем: договор на детский оздоровительный лагерь		3 335	2 223	1 112	Денежный
АО «Салек»	Резервы по			1 112	- 1 112	Денежный

	сомнительным долгам					
АО «Салек»	Расчеты с покупателем: договор на оказание гостиничных услуг		115	38	77	Денежный
АО «Салек»	Резервы по сомнительным долгам		4	81	- 77	Денежный
ООО «Центр передового земледелия»	Расчеты с покупателем: договор на детский оздоровительный лагерь		486	486		Денежный
ООО Кемеровский ДСК	Расчеты с покупателем: договор на детский оздоровительный лагерь	69	1 704	1 773		Денежный
ООО Кемеровский ДСК	Расчеты с поставщиками: договор поставки		302	302		Денежный
ООО Кемеровский ДСК	Расчеты с покупателем: договор на санаторно-курортные услуги	689	1 065	1658	96	Денежный
ООО Кемеровский ДСК	Резервы по сомнительным долгам		759	767	- 8	Денежный
ООО Кемеровский ДСК	Расчеты с покупателем: договор гостиничные услуги		10		10	Денежный
ООО Кемеровский ДСК	Резервы по сомнительным долгам			5	- 5	Денежный
ООО «Шахта Листвяжная»	Расчеты с покупателем: договор гостиничные услуги		118	23	95	Денежный
ООО «Шахта Листвяжная	Резервы по сомнительным долгам			33	- 33	Денежный
ООО «Шахта Листвяжная»	Расчеты с покупателем: договор на санаторно-курортные услуги	1 337	7 674	4 008	5 003	Денежный
ООО «Шахта Листвяжная	Резервы по сомнительным долгам		1 577	4 847	- 3 270	Денежный
ООО «Шахта Листвяжная»	Расчеты с покупателем: договор на детский оздоровительный лагерь		11 384	5 704	5 680	Денежный
ООО «Шахта Листвяжная	Резервы по сомнительным долгам			5 680	- 5 680	Денежный
ООО «СДС-СТРОЙ»	Расчеты с покупателем: договор гостиничные услуги	1 347	366		1 713	Денежный
ООО «СДС-СТРОЙ»	Расчеты с покупателем: договор на санаторно-курортные услуги	178	2 181	190	2 169	Денежный

ООО «СДС-СТРОЙ»	Расчеты с покупателем: договор на детский оздоровительный лагерь	1 136	2 931		4 067	Денежный
ООО «СДС-СТРОЙ»	Расчеты с покупателем: договор оказания услуг	208		95	113	Денежный
ООО «СДС-СТРОЙ»	Расчеты с поставщиком: договор на выполнение тех заказчика	- 12 747	229 887	297 824	- 80 684	Денежный
ООО «СДС-СТРОЙ»	Расчеты с поставщиком: договор на выполнение тех заказчика	120 255	10	30 020	90 245	Денежный

### 5.18. Вознаграждение управленческому персоналу

В состав управленческого персонала входит: генеральный директор, исполнительный директор, заместитель директора по коммерческим вопросам, заместитель генерального директора по безопасности, заместитель генерального директора по финансам и экономике, заместитель генерального директора по АХВ, заместитель генерального директора по строительным вопросам, заместитель генерального директора по доходам, заместитель генерального директора по развитию, технический директор, главный бухгалтер, управляющий гостиничным комплексом, директор по сервису и гостеприимству, руководитель СПА, руководитель СПиР. Долгосрочные вознаграждения трудовыми договорами не предусмотрены.

Табл.12

Наименование показателя	за 2025, тыс. руб.	за 2024, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения	24 046	28 013
в том числе:		
оплата труда	16 497	16 827
премии	7 549	8 681
отчисления с оплаты труда	4 293	4 638
НДФЛ	3 193	3 717
ежегодный оплачиваемый отпуск	1 520	2 505
прочие выплаты (по видам прочих платежей)		
Резерв по вознаграждениям		
Долгосрочные вознаграждения		

### 6. Раскрытие информации о неопределенности в отношении непрерывности деятельности Общества

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2024 и 31.12.2025 уставный капитал Общества превышает чистые активы.

В результате на конец отчетного периода не соблюдается базовое законодательное требование к величине чистых активов. Вместе с тем общество осуществляет финансово-хозяйственную и коммерческую деятельности, отсутствует задолженность перед работниками и бюджетом. Риск прекращения деятельности Общество оценивает как не существенный.

Руководство ведёт работу по улучшению финансового положения Общества, в 2026 г. планируются мероприятия направленные на улучшения положения и соблюдении принципа непрерывности деятельности. В том числе: рост выручки (увеличение номерного фонда, за счет ввода в эксплуатацию объекта «Эко-деревня», разработка программ санаторно-курортного и оздоровительного лечения).

- **Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

В соответствии с ПБУ 22/2010 выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению в бухгалтерском учете и отчетности. Ошибки могут быть существенными и не существенными.

Учетной политикой Общества установлен критерий существенности выявленной ошибки: существенной признается ошибка, искажающая статью отчетности на 5% или более.

При этом, в случае, когда ошибка в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период меньше 5%, но при этом оказывает влияние на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период, Обществом рассматривается вопрос о ее существенности.

**ООО Санаторий Танай**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу**

Форма 0710005 с.1

**1. Основные средства**  
**1.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Пересмотр		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024 г.	813775	(409155)	861166	(1397)	1061	(92515)	-	1688631	(501886)	
в том числе:	5210	за 2023 г.	732477	(369443)	69008	(7698)	7088	(52180)	20258	813775	(409155)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024 г.	64801	(22033)	196034	(246)	4	(10818)	-	260589	(32847)	
	5211	за 2023 г.	48486	(21030)	22007	(5692)	5246	(7174)	-	64801	(22033)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2024 г.	9290	(3993)	519	(452)	450	(1810)	-	9357	(5353)	
	5212	за 2023 г.	6111	(4473)	4152	(973)	1001	(770)	-	9290	(3993)	
Сооружения	5203	за 2024 г.	280747	(200280)	-	-	-	(21001)	-	280747	(221281)	
	5213	за 2023 г.	280747	(179398)	-	-	-	(21556)	-	280747	(200280)	
Земельные участки	5204	за 2024 г.	672	(215)	15087	-	-	-	-	15759	(215)	
	5214	за 2023 г.	672	(215)	-	-	-	-	-	672	(215)	
Здания	5205	за 2024 г.	367368	(162624)	660332	-	-	(52985)	-	1027700	(215609)	
	5215	за 2023 г.	331734	(146950)	35634	-	-	(18564)	-	367368	(162624)	
Офисное оборудование	5206	за 2024 г.	3547	(989)	-	(146)	146	(1001)	-	3401	(1844)	
	5216	за 2023 г.	867	(620)	2680	-	17	(422)	-	3547	(989)	
Транспортные средства	5207	за 2024 г.	25060	(18288)	-	-	-	(3552)	-	25060	(21840)	
	5217	за 2023 г.	22566	(16412)	3333	(839)	824	(3306)	-	25060	(18288)	
Объекты природопользования	5208	за 2024 г.	38317	-	-	-	-	-	-	38317	-	
	5218	за 2023 г.	38317	-	-	-	-	-	-	38317	-	
Другие виды основных средств	5209	за 2024 г.	2546	(733)	3987	(487)	461	(599)	-	6046	(871)	
	5219	за 2023 г.	1374	(345)	1172	-	-	(388)	-	2546	(733)	
Прочие запасы и затраты (Животные на выращивании и откорме)	5210	за 2024 г.	1169	-	294	(66)	-	-	-	1397	-	
	5220	за 2023 г.	1603	-	30	(464)	-	-	-	1169	-	
ППА (лесной участок)	5211	за 2024 г.	20258	-	-	-	-	(2026)	-	20258	(2026)	
	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	20258	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024 г.	380 016	306 818	9 732	357 466	319 636
в том числе:	5250	за 2023 г.	128 874	251 142	0	0	380 016
Баня №5 (Шале №21)	5241	за 2024 г.	154		154	0	0
	5251	за 2023 г.	154				154
Баня №6 (Шале №19)	5242	за 2024 г.	62		62		62
	5252	за 2023 г.	62				62
Баня №7 (Шале №17)	5243	за 2024 г.	162		162		162
	5253	за 2023 г.	162				162
Баня №8 (Шале №15)	5244	за 2024 г.	154		154		154
	5254	за 2023 г.	154				154
Баня №9 (Шале №13)	5245	за 2024 г.	154		154		154
	5255	за 2023 г.	154				154
Витрина BRIDGE со стеклянными фасадами и 2-мя ящиками 1040*428*2000 (Цвет дуб Венга D09)	5246	за 2024 г.	342				342
	5256	за 2023 г.	342				342
Комплекс физкультурно-оздоровительный	5247	за 2024 г.	54802				54802
	5257	за 2023 г.	54602	200			54802
Комплекс физкультурно-оздоровительный (для временного пребывания отдыхающих)	5248	за 2024 г.	568				568
	5258	за 2023 г.	568				568
Комплекс физкультурно-оздоровительный с бассейном	5249	за 2024 г.	41400	176210		217610	0
	5259	за 2023 г.	33491	7909			41400
Вентиляция	5250	за 2024 г.	51		51		51
Объект на земельном участке с кед. ном. 42:11:0107001:4	5251	за 2024 г.	31156	14671			45827
Комплекс аппаратно-программный для сбора и обработки информации	5252	за 2023 г.	29	31127		495	31156
	5252	за 2024 г.	495				495
Объект ремонт мед. отделения гостиница 2, 2 этаж	5253	за 2024 г.	7356	1120		8476	7356
	5253	за 2023 г.	172	7356			7356
Фундамент №1	5253	за 2024 г.	172		172		172
	5254	за 2023 г.	172				172
Фундамент №10	5254	за 2024 г.	172		172		172
	5255	за 2023 г.	172				172
Фундамент №11	5255	за 2024 г.	172		172		172
	5256	за 2023 г.	172				172
Фундамент №12	5256	за 2024 г.	172		172		172
	5257	за 2023 г.	172				172
Фундамент №13	5257	за 2024 г.	172		172		172
	5258	за 2023 г.	172				172
Фундамент №14	5258	за 2024 г.	172		172		172
	5259	за 2023 г.	172				172
Фундамент №15	5259	за 2024 г.	172		172		172
	5260	за 2023 г.	172				172
Фундамент №16	5260	за 2024 г.	172		172		172
	5270	за 2023 г.	172				172
Фундамент №17	5270	за 2024 г.	172		172		172
	5271	за 2023 г.	172				172
Фундамент №18	5271	за 2024 г.	172		172		172
	5272	за 2023 г.	172				172
Фундамент №2	5272	за 2024 г.	172		172		172
	5273	за 2023 г.	172				172
Фундамент №3	5273	за 2024 г.	172		172		172
	5274	за 2023 г.	172				172





раковинами (ИЗ-5)	5321	за 2023 г.	за 2024 г.	0	116	0	116	0	116	0
Стопешница каменная с интегрированной раковиной (ИЗ-14)	5312	за 2023 г.	за 2024 г.	0	116	0	116	0	116	0
Стопешница каменная с интегрированной раковиной 1200*400	5321	за 2023 г.	за 2024 г.	0	119	0	119	0	119	0
Стопешница каменная с интегрированной раковиной 1635*400	5312	за 2023 г.	за 2024 г.	0	129	0	129	0	129	0
Тумба в су 1000*400*850	5321	за 2023 г.	за 2024 г.	0	124	0	124	0	124	0
Тумба в су 1200*400*650	5312	за 2023 г.	за 2024 г.	0	115	0	115	0	115	0
Тумба в су 1635*400*650	5321	за 2023 г.	за 2024 г.	0	124	0	124	0	124	0
Тумба в су 2000*500*850	5312	за 2023 г.	за 2024 г.	0	238	0	238	0	238	0
Тумба под раковину в су 1000*400*850	5321	за 2023 г.	за 2024 г.	0	116	0	116	0	116	0
Тумба под раковину в су 1600*400*850	5312	за 2023 г.	за 2024 г.	0	167	0	167	0	167	0
Тумба под ТВ 1600*400*500	5321	за 2023 г.	за 2024 г.	0	282	0	282	0	282	0
Тумба под ТВ 2400*510*500	5312	за 2023 г.	за 2024 г.	0	185	0	185	0	185	0
Тумба под ТВ 2700*450*500	5321	за 2023 г.	за 2024 г.	0	182	0	182	0	182	0
Шкаф для одежды 600*400*2100	5312	за 2023 г.	за 2024 г.	0	268	0	268	0	268	0
Шкаф холод с глух дверью POLAIR 697*629*2028	5321	за 2023 г.	за 2024 г.	0	134	0	134	0	134	0
Льдогенератор BREMA КУБИК	5312	за 2023 г.	за 2024 г.	0	147	0	147	0	147	0
Предварительная оплата работ, услуг, связанных со строительством объектов ОС	5313	за 2023 г.	за 2024 г.	110159	6029	110159	6029	110159	116188	0
реконструкции и частичной ликвидации	5322	за 2023 г.	за 2024 г.	28175	81984	28175	81984	28175	110159	110159

реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2024 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	33828	
в том числе:			
Гостиница Блок Б	5261	17529	
СЕРВИСНЫЙ ЦЕНТР БЛОК Д кад № 42:11:0107001:55	5262	14497	
Нежилое здание (гостиница)	5263	1802	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
	5271		

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	1 906
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

**2. Финансовые вложения**  
**2.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
											первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2024 г.	6	-	-	-	-	-	-	-	6
	5311	за 2023 г.	6	-	-	-	-	-	-	-	6
в том числе:											
Финансовые вложения в УК	5302	за 2024 г.	6	-	-	-	-	-	-	-	6
	5312	за 2023 г.	6	-	-	-	-	-	-	-	6
Краткосрочные - всего	5305	за 2024 г.	17 350	-	2 320 265	(2 328 115)	-	-	-	-	9 500
	5315	за 2023 г.	41 747	-	3 372 390	(3 396 787)	-	-	-	-	17 350
в том числе:											
Депозиты	5306	за 2024 г.	17 350	-	2 320 265	(2 328 115)	-	-	-	-	9 500
	5316	за 2023 г.	41 747	-	3 372 390	(3 396 787)	-	-	-	-	17 350
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2024 г.	17 356	-	2 320 265	(2 328 115)	-	-	-	-	9 506
	5310	за 2023 г.	41 753	-	3 372 390	(3 396 787)	-	-	-	-	17 356



4. Дебиторская и кредиторская задолженность  
4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			Выбыло				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	создание резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	48 888	(1081)	77 136	-	(5496)	-	(21752)	X	132	X	120 660	(22833)		
	5530	за 2023 г.	53 358	(1891)	9 169	-	(13639)	-	-	-	-	-	48 888	(1081)		
в том числе:	5530	за 2022 г.	26 727	(12086)	22 543	-	(204)	-	-	-	-	-	53 358	(13196)		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	10 993	(1081)	29 866	-	(4481)	-	(21752)	-	-	-	36 378	(22833)		
	5531	за 2023 г.	7 880	(1891)	8 868	-	(5755)	-	-	-	-	-	10 993	(1081)		
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	25 207	-	45 298	-	-	-	-	-	-	-	70 505	-		
	5532	за 2023 г.	30 114	-	-	-	(4907)	-	-	-	-	-	25 207	-		
Прочая	5513	за 2024 г.	12 688	-	1 972	-	(1015)	-	-	-	132	-	13 777	-		
	5533	за 2023 г.	15 364	-	301	-	(2977)	-	-	-	-	-	12 688	-		
	5514	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5534	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Итого	5520	за 2023 г.	53 358	(1891)	9 169	-	(13639)	-	-	-	-	-	48 888	(1081)		

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	22 883 -	-	1 081 -	-	40678 -	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	22 883 -	-	1 081 -	-	1891 -	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	38787 -	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5571	за 2023 г.	2 373	-	-	(2373)	-	-	-	-	-
	5554	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023 г.	2 373	-	-	(2373)	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	1 001 444	974 181	57 627	-	-	-	-	-	1 368 498
в том числе:	5580	за 2023 г.	696 706	436 639	37 708	(169524)	-	-	-	-	1 001 444
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	121 030	130 605	-	(87627)	-	-	-	-	164 008
	5581	за 2023 г.	74 067	59 578	-	(12615)	-	-	-	-	121 030
авансы полученные	5562	за 2024 г.	24 418	10 494	-	(1607)	-	-	-	-	33 305
	5582	за 2023 г.	14 845	27 412	-	(17754)	-	-	-	-	24 418
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г.	3 611	6 064	-	-	-	-	-	-	9 675
	5583	за 2023 г.	1 911	2 073	-	(373)	-	-	-	-	3 611
кредиты	5564	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024 г.	644 195	824 234	57 627	(572078)	-	-	-	-	1 153 978
	5585	за 2023 г.	578 781	345 770	37 708	(118064)	-	-	-	-	844 195
прочая	5566	за 2024 г.	8 190	2 784	-	(3442)	-	-	-	-	7 532
	5586	за 2023 г.	27 102	1 806	-	(20718)	-	-	-	-	8 190
	5567	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2024 г.	1 001 444	974 181	37 708	(171897)	-	-	-	-	1 368 498
	5570	за 2023 г.	699 079	436 639	37 708	(171897)	-	-	-	-	1 001 444

**4.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	232 200	232 200	232 200
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	232 200	232 200	232 200
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

### 5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	92 243	89 283
Расходы на оплату труда	5620	144 047	98 644
Отчисления на социальные нужды	5630	29 372	20 160
Амортизация	5640	84 855	51 860
Прочие затраты	5650	154 581	203 331
Итого по элементам	5660	505 098	463 278
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	505 098	463 278

**6. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	за 2024 г. 6 973	10 444	(11280)	-	6 137
в том числе:	5710	за 2023 г. 4 160	10 031	(7218)	-	6 973
Оценочное обязательство по предстоящим отпускам	5701	за 2024 г. 6 973	10 444	(11280)	-	6 137
	5711	за 2023 г. 4 160	10 031	(7218)	-	6 973

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя	Код	за 2025 г.		за 2024 г.	
		Получено бюджетных средств - всего	В том числе:	Получено за год	Возвращено за год
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
в том числе:	5920	-	-	-	-
за 2025 г.	5911	-	-	-	-
за 2024 г.	5921	-	-	-	-

" 22" сентября 2025г.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Жукова Елена Васильевна

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Чернядьева Ольга Ивановна