

АО «Санаторий «Русь»

353444, Россия, город-курорт Анапа, ул. Пушкина, 1 тел.: 8-(86133)- 4-54-19 e-mail: sunrus@yandex.ru

Пояснение к бухгалтерскому отчету и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы на основании Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в соответствии с федеральными стандартами и положениями, предусмотренными действующим законодательством Российской Федерации, по формам предусмотренным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Основные виды экономической деятельности. Общие сведения.

Акционерное общество «Санаторий «Русь» создано в соответствии с Федеральным законом: Федеральный закон от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах"

ОГРН-1022300512827; ИНН 2301006345; КПП 230101001.

Общество действует на основании хозрасчета, отвечает за результат своей хозяйственной деятельности и выполнением обязательств перед поставщиками, потребителями, бюджетом, банком. Целями создания общества является оказание услуг в области здравоохранения и получения прибыли.

Единоличный исполнительный орган общества – генеральный директор Ионов Дмитрий Юрьевич.

Размер уставного капитала общества составляет: 4 350 000,00 рублей.

Количество акций – 43500 штук.

Акционерное общество «Санаторий «Русь» не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Среднесписочная численность работников за отчетный период 2025 год – 228 чел.

Основной вид деятельности: Деятельность санаторно-курортных учреждений (ОКВЭД 86.90.4).

Дополнительный вид деятельности: Деятельность по предоставлению мест для временного проживания в гостиницах и иных средствах размещения (ОКВЭД 55.10)

Организация имеет лицензии на осуществление следующих видов деятельности:

- Медицинская деятельность:

1. ЛО41-01126-23/00320743 от 20.04.2018г. Лицензирование медицинской деятельности.

2. ЛО-23-01-000685 от 05.12.2008г. Лицензирование медицинской деятельности

3. АН 23-000644 от 16.05.2019г. Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами.

1. Основные показатели деятельности АО «Санаторий «Русь» за 2025 год

Наименование показателя:	Сумма, тыс. руб.
Доходы от основной деятельности:	336 186
в т.ч.:	
- путевки	323 125
- медицинские услуги	8 336
- иные доходы (проживание, питание и тд.)	4 725
Расходы, себестоимость продаж:	(374 500)
Прочие доходы	18 653
Прочие расходы	(28 053)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(47 714)
Налог на прибыль (отложенный налог на прибыль)	10 802
Чистая прибыль (убыток)	(36 912)

2. Учетная политика

Учетная политика утверждена Приказом № 241-а от 25 декабря 2021г.

В соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 N 402-ФЗ и согласно ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» под учетной политикой организации понимается принятая совокупность способов ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется с использованием программного обеспечения 1С: Предприятие 8.3.

Учетная политика предусматривает применение обязательных в процессе организации и ведения бухгалтерского учета Федеральных стандартов и правил: ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ

26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета:

- Применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов;
- Установлен лимит стоимости основных средств и нематериальных активов в размере 100 000,00 руб.;
- Переоценка основных средств не проводится;
- Предусмотрена проверка ОС и капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" (п. 38 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", п. 17 ФСБУ "Капитальные вложения").
- Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по средней себестоимости;
- Финансовый результат от оказания услуг определяется по отгрузке;
- Обеспечивается отдельный учет доходов и расходов в разрезе облагаемых и необлагаемых НДС;
- Создаются резервы по сомнительным долгам;
- Предусмотренный критерий существенности составляет 5%;
- Общество формирует оценочные обязательства: по предстоящей оплате отпусков.

Инвентаризация при составлении годового отчета проведена на основании приказа № 212 и 213 от 07 ноября 2025г.

3. Нематериальные активы

Объектов соответствующих критериям нематериальных активов, предусмотренных ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» отсутствует и в отчетном периоде не приобреталось.

4. Основные средства

Основные средства в бухгалтерском учете учитываются по стандарту ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

За период 2025 года капитальные вложения (приобретение и вложение в реконструкцию и модернизацию объектов основных средств) произведены на общую сумму – 3 696 176 рублей.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная стоимость	накопленные амортизация обесценение			
Основные средства (за искл. Инвестиционной недвижимости) - всего	2025	279 644	(137 075)	3 696	(1 834)	1 821	(12 201)	286 915	(149 108)
	2024	259 896	(134 290)	18 183	(5 323)	4 370	(5 345)	279 644	(137 075)
В том числе: Здания	2025	204 294	(97 937)	3 571	-	-	(4 325)	207 865	(102 261)
	2024	194 639	(93 799)	9 655	-	-	(4 138)	204 294	(97 937)
Сооружения	2025	23 726	(13 514)	-	-	-	176	23 726	(13 338)
	2024	24 098	(14 515)	57	(429)	429	572	23 726	(13 514)
Машины и оборудование	2025	30 448	(16 769)	125	(1 834)	1 821	(3 649)	28 739	(18 597)
	2024	25 042	(18 102)	3 668	(1 068)	1 068	861	30 448	(16 769)
Транспортные средства	2025	4 607	(2 385)	-	-	-	(2 615)	10 015	(6 652)
	2024	3 010	(1 602)	-	(2 485)	1 533	(1 102)	4 607	(2 385)
Производственный и хоз. инвентарь	2025	12 411	(4 283)	-	-	-	(1 502)	12 411	(5 784)
	2024	9 411	(3 782)	4 204	(1 203)	1 203	(1 704)	12 411	(4 283)
Другие виды основных средств	2025	4 159	(2 189)	-	-	-	(287)	4 159	(2 476)
	2024	3 695	(2 491)	600	(137)	137	165	4 159	(2 189)
Инвестиционная недвижимость - всего	2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	2025	5 409	(1 052)	-	-	-	(601)	-	-
	2024	6 888	(936)	5 409	-	-	(1 925)	5 409	(1 052)
в том числе:Машины и оборудование	2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	2 806	(275)	-	-	-	(322)	-	-
Транспортные средства	2025	5 409	(1 052)	-	-	-	(601)	-	-
	2024	4 082	(662)	5 409	-	-	(1 603)	5 409	(1 052)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	137 807	146 926	131 557
в том числе: Здания	105 604	106 357	100 840
-Сооружения	10 388	10 212	9 583
-Машины и оборудование	10 142	13 679	9 472
-Транспортные средства	3 363	6 579	4 828
-Производственный и хоз.инвентарь	6 627	8 129	5 629
-Другие виды основных средств	1 683	1 970	1 205
Неамортизируемые основные средства	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве ОС	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение ОС - всего	2025	66	-	125	-	(66)	(125)	-	-
	2024	66	-	12 526	-	(68)	(12 458)	66	-
в т.ч.: -Оборудование к установке (сч.07)	2025	66	-	-	-	(66)	-	-	-
	2024	66	-	68	-	(68)	-	66	-
-Машины и оборудование	2025	-	-	125	-	-	(125)	-	-
	2024	-	-	2 246	-	-	(2 246)	-	-
-Транспортные средства	2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	5 409	-	-	(5 409)	-	-
-Производственный и хозяйственный инвентарь	2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	4 204	-	-	(4 204)	-	-
-Другие виды основных средств	2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	600	-	-	(600)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	2025	5 089	-	3 571	-	-	(3 571)	5 089	-
	2024	5 089	-	11 133	-	-	(11 133)	5 089	-
В том числе:	2025	267	-	-	-	-	-	267	-
	2024	267	-	-	-	-	-	267	-
-Реконструкция	2025	-	-	2 328	-	-	(2 328)	-	-

спального корпуса №5	2024	-	-	3 467	-	-	(3 467)	-	-
-Комплекс бассейнов	2025	350	-	-	-	-	-	350	-
г.Анапа ул.Пушкина д.1	2024	350	-	-	-	-	-	350	-
-Реконструкция электропр. корп.5	2025	-	-	298	-	-	(298)	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-
-Разборка, устройство инженерных сетей корп.5	2025	-	-	383	-	-	(383)	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-
-Устройство кабинета в косметологии корпус № 5	2025	-	-	562	-	-	(562)	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-
-Спальный корпус на 200мест	2025	4 472	-	-	-	-	-	4 472	-
	2024	4 472	-	-	-	-	-	4 472	-
-Реконструкция номеров в корпусе № 1	2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	6 087	-	-	(6 087)	-	-
-Система автоматической пожарной сигнализации и оповещения в корп.№3	2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	242	-	-	(242)	-	-
-Система беспроводного доступа к сети интернетв корп.4,6	2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	171	-	-	(171)	-	-
-Ограждение для площадки хранения ТБО	2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	57	-	-	(57)	-	-
-Ремонт системы водопровода корп.5	2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	101	-	-	(101)	-	-
-Система видеонаблюдения с распознаванием лиц	2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	887	-	-	(887)	-	-
-Теплообменный аппарат S08 корп.№5	2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	120	-	-	(120)	-	-

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». За отчетный период отсутствуют какие-либо финансовые вложения (депозиты в банках, инвестиции приносящие доход и т.д.).

6. Запасы

Учет материалов, сырья, товаров осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» и положениями Учетной политики Общества.

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	2025	1 801	-	373 891	(374 507)	-	-	X	X	1 186	-
	2024	1 653	-	377 896	(377 748)	-	-	X	X	1 801	-
В т.ч.	2025	1 790	-	91 020	(7)	-	-	(91 627)	-	1 175	-
-Сырье и материалы	2024	1 643	-	99 886	(534)	-	-	(99 206)	-	1 790	-
-Товары	2025	11	-	-	(1)	-	-	-	-	10	-
	2024	10	-	22	(36)	-	-	15	-	11	-
-Незавершенное производство	2025	-	-	282 871	(374 499)	-	-	91 627	-	-	-
	2024	-	-	277 987	(377 178)	-	-	99 191	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, отраженная по данным баланса подтверждена актами сверки и результатами инвентаризации. Задолженность с истекшим сроком исковой давности списана с баланса.

Арендные платежи за 2025 год по Договорам аренды земельных участков, заключенными с Управлением имущественных отношений по г.-к. Анапа, составили – 2 197 295 руб. Дебиторская задолженность по договорам аренды земельных участков по состоянию на 31.12.2025 года подтверждена актами сверки. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

7.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано		по условиям договора
				в результате фактов хоз.жизни (по услов. договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолжен. - всего	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолжен. - всего	2025	11 769	-	7 161	-	(13 848)	(108)	-	-	-	4 974
	2024	9 751	-	11 212	-	(9 106)	(88)	-	-	-	11 769
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	8 543	-	4 366	-	(9 796)	(69)	-	-	-	3 044
	2024	6 174	-	10 758	-	(8 367)	(22)	-	-	-	8 543
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025	2 039	-	3 889	-	(4 017)	(39)	-	-	-	1 872
	2024	2 375	-	419	-	(688)	(66)	-	-	-	2 039
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025	-	-	53	-	-	-	-	-	-	53
	2024	15	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	2025	1 151	-	(1 151)	-	-	-	-	-	-	-
	2024	1 167	-	-	-	(16)	-	-	-	-	1 151
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2025	36	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-
	2024	-	-	36	-	-	-	-	-	-	36
Расчеты с персоналом по оплате труда	2025	-	-	6	-	-	-	-	-	-	6
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	20	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-
Итого	2025	11 769	-	7 161	-	(13 848)	(108)	-	X	-	4 974
	2024	9 751	-	11 212	-	(9 106)	(88)	-	X	-	11 769

8. Обязательства

Кредиторская задолженность по данным баланса подтверждена результатами инвентаризации.

Сумма кредиторской задолженности по ЕНС возникла в связи с предоставленным Правительством Российской Федерации по Постановлению № 466 от 9 апреля 2025 года «О предоставлении отсрочки по уплате налогов и взносов организациям Краснодарского края, пострадавшим от последствий чрезвычайного происшествия с произошедшим чрезвычайным происшествием, вызванным крушением танкеров в Керченском проливе 15 декабря 2024 года»,

Отсрочка была предоставлена в отношении налога на имущество организаций (включая авансовые платежи по этому налогу), страховых взносов (в т. ч. на травматизм).

8.1. 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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	62 210	16 950	-	-	-	79 160
	За 2024 г.	59 000	3 210	-	-	-	62 210
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	62 210	16 950	-	-	-	79 160
	За 2024 г.	59 000	3 210	-	-	-	62 210
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	68 067	75 985	737	(55 234)	(35)	89 520
	За 2024 г.	62 498	57 967	83	(52 392)	(89)	68 067
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	40 060	30 579	-	(41 515)	(1)	29 122
	За 2024 г.	31 529	44 910	-	(36 308)	(70)	40 060
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 424	8 708	-	(6 253)	(27)	8 852
	За 2024 г.	5 067	6 268	-	(4 892)	(19)	6 424
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	953	-	-	(953)	-	-
	За 2024 г.	800	152	-	-	-	953
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	150	(484)	737	(53)	(7)	342
	За 2024 г.	112	23	83	(67)	-	150
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 337	-	-	(1 337)	-	-
	За 2024 г.	2 706	1 337	-	(2 706)	-	1 337
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	658	-	-	-	658
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 372	106	-	(1 372)	-	106
	За 2024 г.	-	1 372	-	-	-	1 372
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	865	-	-	(222)	-	643
	За 2024 г.	1 008	6	-	(149)	-	865
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	629	-	-	(242)	-	387
	За 2024 г.	241	388	-	-	-	629
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	10 902	36 316	-	-	-	47 218
	За 2024 г.	13 620	-	-	(2 718)	-	10 902
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3 308	-	-	(1 817)	-	1 491
	За 2024 г.	1 101	2 206	-	-	-	3 307
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 450	102	-	(1 450)	-	102
	За 2024 г.	1 424	1 304	-	(1 279)	-	1 450
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	1
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	619	-	-	(20)	-	599
	За 2024 г.	4 892	-	-	(4 273)	-	619
Итого	За 2025 г.	130 277	92 935	737	(55 234)	(35)	168 680
	За 2024 г.	121 498	61 177	83	(52 392)	(89)	130 277

8.3. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства в части резерва ежегодных отпусков на конец отчетного года сформированы на основании данных о неиспользованных ч/дн. и результатах инвентаризации.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 354	23 892	11 144	14 101	-
	За 2024 г.	1 452	10 986	10 097	988	1 354
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 354	23 892	11 144	14 101	-
	За 2024 г.	1 452	10 986	10 097	988	1 354

9. Обеспечения обязательств

Согласно Договоров об ипотеке по Кредитным соглашениям с ПАО ВТБ № МВЛ/55--25-044734 от 11.03.2025 и № МНЛ/55--25-077699 от 13.03.2025 залоговая стоимость имущества переданного в залог составляет 160 799 тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	160 799	240 238	60 000
в том числе:			
ВТБ (ПАО) г. Москва	160 799	-	-
РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО	-	240 238	60 000

10. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы АО «Санаторий «Русь» имеют непосредственное отношение к оказанию санаторно-курортных услуг.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	91 646	99 191
Затраты на оплату труда	157 076	153 231
Отчисления на социальные нужды	46 059	45 499
Амортизация	12 717	7 228
Прочие затраты	67 003	72 029
Итого по элементам	374 500	377 178
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(2)
Итого расходы по обычным видам деятельности	374 500	377 176

11. Государственная помощь

В целях оказания мер поддержки лицам, осуществляющим предпринимательскую деятельность в районах, пострадавших от последствий чрезвычайного происшествия, вызванного крушением танкеров в Керченском проливе 15 декабря 2024 года, а так же в рамках Соглашения № 105-847-2025-004 от 09.09.2025г. о предоставлении субсидий из бюджета Краснодарского края на возмещение части затрат на операционные расходы, АО «Санаторий «Русь» была получена субсидия в сумме 518 087 рублей.

Полученное бюджетное финансирование на возмещение части произведенных расходов отражено как прочие доходы и расходы по счету 91.01 и в расчете налога на прибыль за 2025 год.

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	518	
В том числе: на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов	518	

12. Иная информация

12.1. Состав аффилированных лиц:

№	Наименование	Основание, в силу которого лицо является аффилированным лицом акционерного общества
1	Ионов Дмитрий Юрьевич	Единоличный исполнительный орган – генеральный директор акционерного общества. Лицо, имеющее в распоряжении более чем 20% общего количества голосов. Лицо является членом Совета директоров акционерного общества.
2	Ионова Ирина Петровна	Лицо, имеющее в распоряжении более чем 20% общего количества голосов.
3	Корниенко Александр Григорьевич	Член Совета директоров акционерного общества
4	Стаценко Валерий Петрович	Член Совета директоров акционерного общества
5	Осторожный Валерий Валерьевич	Член Совета директоров акционерного общества
6	Шестаков Константин Викторович	Член Совета директоров акционерного общества
7	Союз «Краснодарское краевое объединение организаций профсоюзов»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций общества
8	Ионова Ольга Евгеньевна	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

Ведение реестра акционеров осуществляет ООО «Реестр – РН» ИНН 7705397301.

12.2. Платежи в бюджет.

Акционерное общество «Санаторий «Русь» применяет льготу по налогу на добавленную стоимость при реализации путевок в соответствии с пп.18 пункта 3 статьи 149 Н НК РФ. и оказание медицинских услуг в соответствии с пп. 2 п. 2 ст. 149 НК РФ.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

В 2025 году туристический налог не начислялся, так как в качестве меры поддержки курортной отрасли пострадавшей после декабрьского крушения в Керченском проливе депутаты городского совета Анапы приняли решение приостановить сбор туристического налога на территории города-курорта с 1 января по 31 декабря 2025 года.

Начисленные налоги (сборы) в бюджет и внебюджетные фонды за 2025 год:

№ п/п	Наименование налога (сбора)	Сумма, тыс. руб.
1.	Налог на прибыль	-
2.	Налог на добавленную стоимость	1 703
3.	Налог на имущество	2 490
4.	Транспортный налог	25
5.	Сбор за загрязнение окружающей среды	2
6.	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	44 661
7.	Налог на доходы физических лиц	19 640

12.3. Кредиты и займы

АО «Санаторий «Русь» в 2025 году привлекал кредиты банков, и иные заемные денежные средства:

- кредитное соглашение с ПАО ВТБ № МВЛ/55--25-044734 от 11.03.2025 на 65 000 тыс.рублей
- кредитное соглашение с ПАО ВТБ № МНЛ/55--25-077699 от 13.03.2025 на 20 000 тыс.рублей

12.4. Вознаграждение руководству. Дивиденды

Вознаграждение совету директоров выплачено в соответствии с решением общего собрания акционеров от 23.05.2025 г. в размере 272 тыс. рублей. Так же общим собранием акционеров принято решение прибыль, полученную по результатам деятельности Общества за 2024 год оставить в распоряжении Общества, дивиденды не выплачивать.

12.5. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" в 2025 г. сделки со связанными сторонами, заключаемые с лицами, оказывающими влияние на принятие решений в обществе, отсутствуют.

12.6. События после отчетной даты

Не существует никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировок или раскрытия в бухгалтерской отчетности.

12.7. Непрерывность деятельности

У руководства общества отсутствуют какие-либо объективные причины сократить масштабы основного бизнеса или прекратить деятельность.

Также руководством общества дана оценка способности продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в следующих отчетных периодах, а отчетность подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности организации.

По итогам 2025 года отсутствуют факторы и существенная неопределенность, связанные с условиями и событиями, которые по отдельности или в совокупности обусловили бы значительные сомнения в способности общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор:

Главный бухгалтер:

11.03.2026г.



Ионов Д.Ю.

Гарбузова Ю.А.