ЛПУ «Санаторий Здоровье» ОЛДЦ

Пояснения
к бухгалтерскому балансу, отчету о целевом использовании средств и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

г. Железноводск

Содержание:

1.Общие сведения
1.1.Сведения об Учреждении
1.2.Сведения об Уставе
1.3.Сведения об учредителях
1.4.Сведения о структуре управления
1.5. Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности
1.6. Ревизионная комиссия общества
1.7. Основные направления деятельности
1.8. Лицензии и допуски на осуществление деятельности
1.9. Численность персонала
1.10. Информация о банковских счетах
1.11. Деловая репутация
2. Учетная политика
2.1. Основные положения и изменения в учетной политики
2.2. Данные об итогах годовой инвентаризации
3. Нематериальные активы
3.1. Наличие и движение нематериальных активов
3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы
4. Основные средства
4.1 Наличие и движение основных средств
4.2 Наличие и движение прав пользования активами
4.3 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства
4.4 Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)
5. Финансовые вложения
6. Запасы
6.1 Наличие и движение запасов
7. Дебиторская задолженность
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
8. Обязательства (кредиторская задолженность)
8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)
8.2. Оценочные обязательства
9. Бухгалтерский учёт аренды
10. Расходы по обычным видам деятельности
11. Государственная помощь
12. Информация дополняющая и (или) поясняющая показатели бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о целевом использовании средств.
12.1 Выполнение основных финансовых показателе
12.2 Расшифровка прочих доходов и расходов
12.3. Целевое финансирование
12.3.1 Целевые средства
12.3.2 Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества
12.4 Отложенные налоговые активы
12.5 Отложенные налоговые обязательства
12.6 Информация по оценочным обязательствам
12.7 Информация о прекращаемой деятельности
12.8 Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов
12.9 Информация об аффилированных лицах

1.Общие сведения
1.1. Сведения об Учреждении
Наименование: Лечебно-профилактическое учреждение «санаторий «Здоровье» Общекурортный лечебно диагностический центр.

Сокращенное наименование: ЛПУ «Санаторий Здоровье» ОЛДЦ.

Государственный регистрационный номер (ОГРН): 1022603421400.

Место нахождения: 357400, Ставропольский край, г. Железноводск, ул. Семашко д.7.

Государственная регистрация: Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 229 от 30 июня 1999 года выданное администрацией города Железноводска.
ИНН 2627016941, КПП 262701001.

Официальный сайт: sanzdorovie.ru.

Основной вид деятельности учреждения – деятельность санаторно-курортных организаций (код ОКВЭД – 86.90.4 деятельность санаторно-курортных организаций);

Для осуществления финансово-хозяйственной деятельности учреждению переданы объекты недвижимого имущества на праве временного владения и пользования по договору аренды № 08-08/6-Ж от 01.01.2012 года. Остальное имущество закреплено за Учреждением на праве оперативного управления согласно договору б/н от 16 декабря 1999 года.

1.2.Сведения об Уставе

Устав утвержден общим собранием учредителей (протокол №5 от 11 апреля 2003 года). В 2025 году изменения в Устав не вносились.

1.3.Сведения об учредителях

- Общероссийский союз «Федерация Независимых Профсоюзов России»
  Место нахождения: 117119, г. Москва, Ленинский проспект, д.42;
- Территориальный союз «Федерация профсоюзов Ставропольского края»
  Место нахождения: 355000, г. Ставрополь, ул. Дзержинского, д. 116 «Б».

1.4.Сведения о структуре управления

Органами управления Учреждения являются:
- Общее собрание учредителей;
- Правление;
- Директор-главный врач учреждения.

1.4.1. Правление учреждения

Состав правления ЛПУ «Санаторий Здоровье» ОЛДЦ на 2025 г. Протоколом № 04 от 15.07.2025г. очередного заседания общего собрания учредителей избран состав Правления на период 2025г. – 2026г. очередного годового собрания учреждения в том числе:

Зверева Светлана Николаевна	- Секретарь - руководитель отдела профсоюзного имущества ФПСК
Мурашко Николай Анатольевич	- Генеральный директор ООО «Курортное

управления» (холдинг) г. Кисловодск»

Павлов Константин Юрьевич	- Генеральный директор АО «СКО ФНПР «Профкурорт»
Титов Андрей Александрович	- Заместитель Председателя ФНПР
Чечина Татьяна Ильинична	- Председатель ФПСК

1.4.2. Единоличный исполнительный орган
Директор-главный врач.

1.5 Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности

Директор – главный врач: Караваева Жанна Алексеевна (Протокол № 04 от 08.11.2021г., Протокол № 06 от 15.11.2024г.);
Главный бухгалтер: Лаптиева Татьяна Анатольевна (Протокол № 10-з от 09.07.2025г.)

1.6 Внутренний контроль осуществляют ревизионная комиссия общества

Князева Елена Павловна	-Главный бухгалтер ООО «Курортное управление» (холдинг) г. Кисловодск»;
Лушпай Марина Михайловна	-Руководитель службы учета профсоюзного имущества, финансового анализа и оценки Департамента профсоюзного имущества Аппарата ФНПР;
Мартынова Наталья Александровна	-Руководитель отдела финансов и учета – главный бухгалтер ФПСК.

1.7. Основные направления деятельности

Для достижения поставленных целей, Учреждение в соответствии с действующим законодательством осуществляет следующие виды деятельности:
- организация и оказание санаторно-курортной деятельности и эффективной многопрофильной медицинской помощи;
- развитие платных услуг для укрепления материальной базы Учреждения;
- обеспечение полного использования утвержденного для здравницы коечного фонда на принципах самодостаточности.

ЛПУ «Санаторий Здоровье» ОЛДЦ ставит главной задачей своей деятельности повышение качества обслуживания отдыхающих, сохранение и укрепление имущества и материально-технической базы санатория, обеспечение полного использования коечного фонда санатория, сокращение необоснованных затрат, обеспечение конкурентоспособности путевок здравницы и получение прибыли для нормального функционирования учреждения.

1.8. Лицензии и допуски на осуществление деятельности

ЛПУ «Санаторий Здоровье» ОЛДЦ осуществляет медицинскую деятельность на основании лицензии № Л041-01197-26/00561237 от 22 августа 2018г., выданной Министерством здравоохранения Ставропольского края бессрочно.

1.9. Численность персонала

Наименование	2025г	2024г.
Среднесписочная численность работающих	79	78
Численность работающих на отчетную дату -31 декабря	73	74

1.10 Информация о банковских счетах

Банковские счета, открытые по состоянию на 31.12.2025г.:

Банк	счет	БИК	Дата открытия	Остаток на 31.12.2025 (руб.)
Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москва	40703810600980000680	044525411	12.02.2019г.	868 390,71
Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москва	42202810107850000013	044525411	22.01.2024г.	9 100 000,00
ПАО «Сбербанк России». Ставропольское отделение №5230	40703810860080000191	040702615	18.11.2008г.	405 696,64

1.11 Деловая репутация

ЛПУ «Санаторий Здоровье» ОЛДЦ своевременно и в полном объеме исполняет свои обязательства, а также соблюдает письменные и устные договоренности. Учреждение является надежным деловым партнером.

Учреждение является правообладателем товарного знака (знака обслуживания) № 826985, зарегистрированного в Государственном реестре товарных знаков и знаков обслуживания РФ 16.04.2021г. со сроком действия 16.04.2031г.

Учреждение в качестве ответчиков в судебных разбирательствах в течении года не участвовало.

ЛПУ «Санаторий Здоровье» ОЛДЦ соблюдает требования Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 N 115-ФЗ и Федерального закона от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции».

В результате принятия предусмотренных мер по идентификации бенефициарных владельцев, бенефициарный владелец ЛПУ «Санаторий Здоровье» ОЛДЦ не выявлен. В соответствии с абз. 7 пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 N 115-ФЗ бенефициарным владельцем ЛПУ «Санаторий Здоровье» ОЛДЦ может быть признан единоличный исполнительный орган - Директор-главный врач.

ЛПУ «Санаторий Здоровье» ОЛДЦ не известны случаи несоблюдения или подозрения в несоблюдении указанных выше законов и других нормативных актов, влияние которых могло оказать существенное влияние на подготовку бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Учетная политика

2.1 Основные положения учетной политики

Настоящий бухгалтерский отчет ЛПУ «Санаторий Здоровье» ОЛДЦ подготовлен на основании учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета, утверждённой приказом № 186 от 31.12.2021г. Выбранная организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому и продлена на 2025 год приказом № 266 от 28.12.2024г. С 01.01.2025г. внесены дополнения в учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета приказом № 266 от 28.12.2024г.:

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт:1С Бухгалтерия.

Лимит стоимости основных средств в отношении совокупности несущественных активов в бухгалтерском и налоговом учете.	Не более 100 000 тысяч рублей.	п.4,5 ФСБУ6/2020
Способы начисления амортизации объектов основных средств в бухгалтерском и налоговом учете.	Амортизация начисляется линейным способом с отнесением на добавочный капитал ежемесячно.	п.33,35 ФСБУ6/2020
Лимит стоимости малоценных нематериальных активов в бухгалтерском учете.	Не более 100 000 тысяч рублей.	п.4,7 ФСБУ 14/2022
Способы начисления амортизации нематериальных активов в бухгалтерском учете.	Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно.	п. 32 ФСБУ 14/2022
Методы оценки материально-производственных запасов, списываемых на производство.	По средней себестоимости.	п. 36,39 ФСБУ 5/2019
Порядок признания выручки от выполнения работ, оказания услуг и продажи.	Признание выручки по мере готовности санаторно-курортных услуг.	п. 13 ПБУ 9/99
Способ определения готовности.	По санаторно-курортным услугам учет ведется по фактически отработанным койко-дням с отражением переходящих койко-дней на счете 76.55 «Расчеты по путевкам».	п. 13 ПБУ 9/99
Способ распределения косвенных расходов	Пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов	ПБУ 10/99 п. 5.3.4 Положения об Учетной политике
Резервы.	Начисляются резервы: - по сомнительным долгам; - на оплату отпусков.	ПБУ 8/2010, п.3.7,3.10 Положения об Учетной политике
Налог на добавленную стоимость		
Момент определения налоговой базы по НДС при реализации.	Раздельный учет доходов и расходов облагаемых и необлагаемых операций по НДС.	ст. 167 НК РФ
Налог на прибыль		
Порядок признания доходов и расходов.	Метод начисления.	ст. 271-273 НК РФ

Учреждение применяет:
ФСБУ 5/2019 Запасы
ФСБУ 6/2020 Основные средства
ФСБУ 14/2022 — «Нематериальные активы»;
ФСБУ 25/2018 « «Бухгалтерский учёт аренды»
ФСБУ 26/2020 Капитальные вложения
ФСБУ 27/2021 Документы и документооборот в бухгалтерском учете
ФСБУ 28/2023 Инвентаризация
ФСБУ 4/2023 Бухгалтерская (финансовая) отчетность
ПБУ 1/2008 — «Учётная политика организации»;
ПБУ 8/2010 — «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
ПБУ 9/99 — «Доходы организации»;
ПБУ 10/99 — «Расходы организации»;
ПБУ 15/2008 — «Учёт расходов по займам и кредитам»;
ПБУ 18/02 — «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций».

2.2 Данные об итогах годовой инвентаризации

Годовая инвентаризация проведена на основании приказа № 205 от 29.10.2025г. в сроки: с 01.11.2025г. по 31.12.2025г.
Объекты инвентаризации:
- запасы, числящиеся на балансовых и забалансовых счетах по состоянию на 01.11.2025г.,
- расчеты с поставщиками и подрядчиками, прочими дебиторами и кредиторами, бланки строгой отчетности, доходы и расходы будущих периодов, арендованное имущество и другие статьи баланса по состоянию на 31.12.2025г.
В результате инвентаризации недостачи и излишков не выявлено.

3. Нематериальные активы (строка 1110 Бухгалтерского баланса)

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	257	-	-	-	-	(51)	-	-	-	-	-	257	(51)
	За 2024 г.	-	-	257	-	-	-	-	-	-	-	-	257	-
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	257	-	-	-	-	(51)	-	-	-	-	-	257	(51)
	За 2024 г.	-	-	257	-	-	-	-	-	-	-	-	257	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	206	257	-
в том числе: Лицензии и разрешения	206	257	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

По состоянию на 31.12.2025 г. в составе внеоборотных активов числятся нематериальные активы: Лицензии на подключение АРМ к ПО "Отель3" (Модуль "Истории болезней", Модуль "Лаборатория") на сумму 206 тыс.руб.

4. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоценная)	накопленная амортизация	первоначальная (переоценная)	накопленные амортизация и		

									стоимость		стоимость	обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	23 242	(11 289)	5 635	(514)	503	(4 676)	-	-	-	-	-	28 363	(15 462)
	За 2024 г.	18 772	(11 545)	6 376	(1 906)	1 866	(1 610)	-	-	-	-	-	23 242	(11 289)
в том числе: Здания	За 2025 г.	1 528	(660)	-	-	-	(51)	-	-	-	-	-	1 528	(711)
	За 2024 г.	1 528	(609)	-	-	-	(51)	-	-	-	-	-	1 528	(660)
Сооружения	За 2025 г.	1 943	(1 447)	-	-	-	(51)	-	-	-	-	-	1 943	(1 498)
	За 2024 г.	1 943	(1 431)	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	1 943	(1 447)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	18 955	(8 834)	2 735	(514)	503	(3 071)	-	-	-	-	-	21 176	(11 402)
	За 2024 г.	14 909	(9 141)	5 952	(1 906)	1 866	(1 559)	-	-	-	-	-	18 955	(8 834)
Транспортные средства	За 2025 г.	105	(101)	2 900	-	-	(1 402)	-	-	-	-	-	3 005	(1 503)
	За 2024 г.	105	(100)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	105	101
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	711	(247)	-	-	-	(101)	-	-	-	-	-	711	(348)
	За 2024 г.	287	(264)	424	-	-	17	-	-	-	-	-	711	247
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	2 900	(822)	6 065	-	-	(632)	-	-	-	6 065	(342)
	За 2024 г.	2 900	(242)	-	-	-	(580)	-	-	-	2 900	(822)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	2 900	(822)	6 065	-	-	(632)	-	-	-	6 065	(342)
	За 2024 г.	2 900	(242)	-	-	-	(580)	-	-	-	2 900	(822)

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	18 624	14 031	9 885
в том числе: Здания	817	868	918
Сооружения	445	496	513
Машины и оборудование (кроме офисного)	9 775	10 121	5 769
Транспортные средства	7 225	2 082	2 662

Производственный и хозяйственный инвентарь	362	464	23

4.4. 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 основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	8 800	-	-	(8 800)	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 376	-	-	(6 376)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	2 735	-	-	(2 735)	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 376	-	-	(6 376)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	6 065	-	-	(6 065)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	8 800	-	-	(8 800)	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 376	-	-	(6 376)	-	-
в том числе: Машина котломоечная DIHR LP1 S5 PLUS.	За 2025 г.	-	-	487	-	-	(487)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сплит-система напольно-потолочного типа Eurohoff EV-NP-60M.	За 2025 г.	-	-	148	-	-	(148)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сплит-система колонного типа Rovex-модель RFS-60HR4/CCUFS-60HR4	За 2025 г.	-	-	173	-	-	(173)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Аппарат физиотерапевтический экстракорпоральный для ударно-волновой терапии LGT-2500S.*	За 2025 г.	-	-	1 083	-	-	(1 083)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Аппарат магнитно-инфракрасный лазерный терапевтический РИКТА	За 2025 г.	-	-	111	-	-	(111)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Аппарат сухой солевой аэрозольтерапии групповой дозирующий АСА-01.3.	За 2025 г.	-	-	733	-	-	(773)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ГАЗ ГАЗель NEXT GAZelle NEXT (тип ТС: Автобус)	За 2025 г.	-	-	3 423	-	-	(3 423)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ГАЗ ГАЗель NEXT GAZelle NEXT (тип ТС: Грузовой-бортовой)	За 2025 г.	-	-	2 642	-	-	(2 642)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация локальной сети	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	19	-	-	(19)	-	-
Ванна водолечебная №1 ОККЕРВИЛЬ модификация-аэромассажная А-16	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	553	-	-	(553)	-	-
Ванна водолечебная №2 ОККЕРВИЛЬ модификация-аэромассажная А-16	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	552	-	-	(552)	-	-
Ванна водолечебная №3 ОККЕРВИЛЬ модификация-аэромассажная А-16	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	552	-	-	(552)	-	-
Ванна водолечебная №4 ОККЕРВИЛЬ модификация-аэромассажная А-16	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	552	-	-	(552)	-	-
Прилавок нейтральный без полки RN12B Capital (Шведский стол) 1105*700*860	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	153	-	-	(153)	-	-
Прилавок нейтральный без полки RN13B Capital (Шведский стол) 1505*700*860	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	195	-	-	(195)	-	-
Сервер 1U Supermicro/Intel Xeon Gold 6354/32gb Windows Server 2022(Microsoft SOL Server 2019)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 257	-	-	(1 257)	-	-
Пароуглекислая ванна "ОККЕРВИЛЬ-КОМБИ" с электронной системой управления, со ступенькой	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	620	-	-	(620)	-	-
Овощерезка ROBOT-COUPE CL50 с набором дисков 1960	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	239	-	-	(239)	-	-
Стерилизатор паровой автоматический ВКа-75"ПЗ"	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	540	-	-	(540)	-	-
Шкаф холодильный POLAIR CV114-S*	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	145	-	-	(145)	-	-
Кушетка массажная МД-849 (Элегия-3А) (электропривод, 3 мотора)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	112	-	-	(112)	-	-
Машина посудомоечная DihrGS 50*	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	304	-	-	(304)	-	-
Кушетка массажная с электроприводом ЕН7*	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	160	-	-	(160)	-	-
Хлеборез JAC PICO 450*	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	423	-	-	(423)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества формируется в момент принятия к учету ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.*(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)*

В отчетности основные средства показаны по балансовой стоимости (первоначальная стоимость за вычетом сумм амортизационных отчислений).

Остаточная стоимость основных средств выросла на 4 593 тыс. рублей. Приобретено основных средств на сумму 8 800 тыс. руб. в т.ч. принято к бухгалтерскому учету право пользования активом:

- в июне 2025г. по договору лизинга №АА0281143452 от 11.06.2025 с Публичным Акционерным Обществом "Лизинговая Компания "ЕВРОПЛАН" автомобиль ГАЗ GAZeIIe NEXT (тип ТС: Автобус) на сумму 4 881 016 руб.

- в декабре 2025г. по договору лизинга АА0271305292 от 19.12.2025 с Публичным Акционерным Обществом "Лизинговая Компания "ЕВРОПЛАН" автомобиль ГАЗ GAZeIIe NEXT (тип ТС: Грузовой-бортовой) на сумму 3 311 702руб.

Автомобили учитывается в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н).

В бухгалтерском балансе по лизинговому имуществу отражены:

- в активе по строке 1150 Бухгалтерского баланса - право пользования активом (ППА) 5 723 тыс. руб.;

- в пассиве по строкам Бухгалтерского баланса:

  - 1450 - долгосрочные обязательства по аренде (лизинг) 2 143 тыс. руб.,

  - 1520 – краткосрочные обязательства по аренде 3 087 тыс. руб.

Основание: п.10 ФСБУ 25/2018.

Принят в состав собственных основных средств полученный в лизинг Автомобиль Exeed TXL г.н.М696СА.

Списано основных средств на сумму 514 тыс. руб., в том числе:

- ванна для подводного душа- массажа "Гольфстрим"- 1 шт
- ванна Акрил ВАДМ-650- 2шт

Учреждение начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно. Амортизацию начисляет за счет добавочного капитала ежемесячно на счете 02.*(Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020)*. По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом. *(Основание: п.35 ФСБУ 6/2020*

5. Денежные средства

5.1 Денежные средства по состоянию на 31.12.2025г. и на 31.12.2024г. (строка 1250 Бухгалтерского баланса):

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2025г.	31.12.2024г.
Касса	454	797
Расчетные счета	1 274	1 712
Переводы в пути	248	625
Прочие специальные счета	9100	9800
Итого	11 076	12 934

На прочих специальных счетах учитываются денежные средства по депозиту «Овернайт» по ген. соглашению N ДЕППИБ-24-709401-7 от 22.01.2024

5.2 Прочие оборотные активы на 31.12.2025г. и на 31.12.2024г. (строка 1260 Бухгалтерского баланса):

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2025г.	31.12.2024г.
Расходы будущих периодов (страхования авто)	141	112
Прочие выданные авансы (ТМЦ)	34	41
Итого	175	153

6. Запасы

6.1 Наличие и движение запасов (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

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	За 2025 г.	3 052	-	188 332	(187 762)	-	-	X	X	3 622	-
	За 2024 г.	2 851	-	157 471	(157 269)	-	-	X	X	3 052	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	3 052	-	56 603	(1 098)	-	-	(54 935)	-	3 622	-
	За 2024 г.	2 851	-	47 015	(873)	-	-	(45 940)	-	3 052	-

Запасы по состоянию на 31.12.2025г. и на 31.12.2024г.:

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2025г.	31.12.2024г.
Сырье и материалы	2 934	2 581
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	32	34
Топливо	5	5
Инвентарь, хоз. принадлежности и прочие материалы	380	259
Запасные части	22	31
Строительные материалы	249	142
Итого	3 622	3 052

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 996	-	4 075	-	(1 809)	-	-	-	5 262	-
	За 2024 г.	3 922	-	2 623	-	(3 549)	-	-	-	2 996	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	303	-	1 929	-	(340)	-	-	-	1 892	-
	За 2024 г.	1 097	-	341	-	(1 135)	-	-	-	303	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	373	-	777	-	(373)	-	-	-	777	-
	За 2024 г.	863	-	373	-	(863)	-	-	-	373	-

Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	9	-	(9)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9	-	(9)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	921	-	1 212	-	-	-	-	-	2 133	-
	За 2024 г.	67	-	854	-	-	-	-	-	921	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	353	-	-	-	(41)	-	-	-	312	-
	За 2024 г.	986	-	-	-	(633)	-	-	-	353	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1 044	-	148	-	(1 044)	-	-	-	148	-
	За 2024 г.	904	-	1 044	-	(904)	-	-	-	1 044	-
Итого	За 2025 г.	2 996	-	4 075	-	(1 809)	-	-	X	5 262	-
	За 2024 г.	3 922	-	2 623	-	(3 549)	-	-	X	2 996	-

Дебиторская задолженность контрагентов отражается в оценке в соответствии с условиями договоров и носит текущий характер.

Долгосрочной и просроченной задолженности нет.

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) (строки 1450 и 1520 Бухгалтерского баланса)

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	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	2 143	-	-	-	-	2 143
	За 2024 г.	852	-	-	(852)	-	-	-
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	2 143	-	-	-	-	2 143
	За 2024 г.	852	-	-	(852)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	18 923	20 831	-	(16 651)	(318)	-	22 785
	За 2024 г.	13 832	15 011	-	(9 719)	(201)	-	18 923
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 519	3 797	-	(3 519)	-	-	3 797
	За 2024 г.	2 257	3 519	-	(2 257)	-	-	3 519
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 926	9 663	-	(7 320)	(318)	-	9 951
	За 2024 г.	4 796	7 630	-	(4 299)	(201)	-	7 926
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	68	-	-	(68)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	89	-	-	(89)	-	-	-
	За 2024 г.	44	45	-	-	-	-	89
Расчеты по аренде	За 2025 г.	852	3 087	-	(852)	-	-	3 087
	За 2024 г.	1 480	-	-	(628)	-	-	852
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	238	910	-	(230)	-	-	918
	За 2024 г.	188	53	-	(3)	-	-	238

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	119	-	-	(13)	-	-	106
	За 2024 г.	119	-	-	-	-	-	119
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 552	276	-	-	-	-	1 828
	За 2024 г.	1 225	327	-	-	-	-	1 552
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 478	-	-	(1 478)	-	-	-
	За 2024 г.	1 191	287	-	-	-	-	1 478
Расчеты ипо переходящим койко-дням	За 2025 г.	3 150	3 098	-	(3 150)	-	-	3 098
	За 2024 г.	2 464	3 150	-	(2 464)	-	-	3 150
Итого	За 2025 г.	18 923	22 974	-	(16 651)	(318)	X	24 928
	За 2024 г.	14 684	15 011	-	(10 571)	(201)	X	18 923

Кредиторская задолженность контрагентов отражается в оценке в соответствии с условиями договоров и носит текущий характер. Просроченной кредиторской задолженности нет.

8.2. Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 300	6 773	6 439	10	3 624
	За 2024 г.	3 182	6 318	6 150	50	3 300
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 300	6 773	6 439	10	3 624
	За 2024 г.	3 182	6 318	6 150	50	3 300

9. Бухгалтерский учёт аренды

В учете применяется ФСБУ ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» для операций по договорам финансовой аренды (лизинга), по договорам аренды объектов недвижимого имущества ФСБУ 25/2018 не применяется, так как договора носят текущий характер (в том числе заключенные на неопределенный срок);

10. Расходы по обычным видам деятельности (строки: 2120, 2210, 2220 Отчет о финансовых результатах)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	55 671	61 089
Затраты на оплату труда	70 242	63 097
Отчисления на социальные нужды	21 589	20 899
Амортизация	974	
Прочие затраты	90 983	53 217
Итого по элементам	239 459	198 302
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	
Итого расходы по обычным видам деятельности	239 459	198 302

11. Государственная помощь

В 2025 году государственную помощь ЛПУ «Санаторий Здоровье» ОЛДЦ в виде бюджетных средств и кредитов не получало.

12. Информация дополняющая и (или) поясняющая показатели бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о целевом использовании средств.

12.1 Выполнение основных финансовых показателей

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование	2025 год		2024 год	
		Факт	% к итогу	Факт	% к итогу
1	2	3	4	5	6
1	Доходы от основной деятельности, всего:	242057	98,7	204821	98,7
	в том числе: от санаторно-курортных услуг	227184	92,6	191690	92,4
	от реализации прочих услуг	14873	6,1	13131	6,3
2	Проценты к уплате	2613	1,1	1777	0,9
3	Внереализационные и операционные доходы	657	0,3	861	0,4
	ИТОГО доходы	245327	100,0	207459	100,0
4	Расходы от основной деятельности, всего:	186664	77,1	156396	77,9
	в том числе: от санаторно-курортных услуг	181344	74,9	152894	76,2
	от прочих услуг	5320	2,2	3502	1,7
5	Коммерческие расходы	28226	11,7	20171	10,0
6	Управленческие расходы	24569	10,1	21735	10,8
7	Проценты к уплате	332	0,1	308	0,2
8	Внереализационные и операционные расходы	2462	1,0	2164	1,1
	ИТОГО расходы	242253	100,0	200774	100,0
	Прибыль (убыток) до налогообложения	3074		6685	
	Чистая прибыль (убыток)	2029		5568	

В 2025 году по сравнению с 2024 годом в целом доходы увеличились на 37 236 тыс. руб. или на 18,2 %. В том числе от санаторно-курортной деятельности рост составил 35 494 тыс. руб. или 18,5 %, от реализации платных услуг рост составил 1 742 тыс. руб. или 13,3 %.

Увеличение этих показателей связано с закрытием продаж программ с ограниченным лечением:

- «Отдохни» с 01.04.2025г. по 30.04.2025г. и с 01.08.2025г. по 16.11.2025г.;
- «Оздоровительная» с 01.04.2025г. по 30.04.2025г. и с 01.08.2025г. по 31.10.2025г.

С увеличением прейскуранта цен на санаторно-курортные путевки в связи с динамическим ценообразованием (повышение цен на санаторно-курортные путевки):

- с 07.04.2025г. по 30.04.2025г. по всем категориям номеров в среднем на 6%;
- с 14.07.2025г. по 24.08.2025г. по всем категориям номеров в среднем на 9%;
- с 01.09.2025г. по 31.10.2025г. по всем категориям номеров в среднем на 6% и на 11% с 17.11.2025г. по 30.11.2025г.

Здравница перевыполнила план по доходам за 2025 год на 9,8%, по количеству койко-дней план перевыполнен на 3,1%.

12.2 Расшифровка прочих доходов и расходов

Строка. 2340 Отчет о финансовых результатах «Прочие доходы»

№	Наименование дохода	Строка формы 2	Сумма (тыс.руб.)
1	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	2340	318
2	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	2340	171
3	Прочие внереализационные доходы	2340	168
	- реализация металлолома		5
	-оприходованы ТМЦ для реализации и сдачи в металлолом и др.		128
	-средства ФСС на обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма		25
	-корректировка остатка резерва отпусков на 31.12.2025г.		10
	Всего:	2340	657

Строка 2350 Отчет о финансовых результатах «Прочие расходы»

№	Наименование расхода	Строка формы 2	Сумма (тыс.руб.)
1	Расходы на услуги банка	2350	1271
2	Налоги и сборы, в том числе:	2350	130
	- Налог на имущество		29
	- Страховые взносы		101
3	Прочие внереализационные расходы, в том числе:	2350	972
	- Материальная помощь, другие выплаты сотрудникам с-но коллективного договора		444
	- Мед. осмотры при приеме на работу (без договора)		22
	- Списание испорченных ТМЦ		209
	- Возмещение ущерба		10
	- Прочие внереализационные расходы		125
	- Штрафы, пени		8
	- Профсоюзные взносы по кол. договору		154
4	Прочие косвенные расходы, в том числе:	2350	89
	- НДС, не принимаемый в расходы		89
	Всего:	2350	2 462

Строка. 2320 Отчет о финансовых результатах «Проценты к получению»

№	Наименование расхода	Строка формы 2	Сумма (тыс.руб.)
1	Проценты по депозиту «Овернайт» по ген. соглашению N ДЕППИБ-24-709401-7 от 22.01.2024	2320	2 613

Строка. 2330 Отчет о финансовых результатах «Проценты к уплате»

№	Наименование расхода	Строка формы 2	Сумма (тыс.руб.)
1	Проценты по договору лизинга	2330	332

12.3 Целевое финансирование

12.3.1 Целевые средства

Полученный от деятельности доход НКО признается целевым источником финансирования и отражен в бухгалтерской отчетности в составе целевых средств на конец отчетного периода по состоянию на 31.12.2025 г. в размере 553 тыс. руб.

Строка 1330 Бухгалтерского баланса «Целевые средства»

(тыс. руб.)

	Остаток на 31.12.2024г.	Поступило (чистая прибыль)	Использовано (приобретение объектов основных средств)	Остаток на 31.12.2025г.
Целевые средства	1 259	2 029	2 735	553

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год произведен перенос остатков по счету 84 «Нераспределенная прибыль, непокрытый убыток» на счет 86 «Целевое финансирование».

12.3.2 Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества

Размер фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества, состоящего из приобретённых объектов основных средств начиная с 2004 г. уменьшен на сумму начисленной в 2025 году амортизации и скорректирован на суммы выбытия основных средств и пересмотра сроков полезного использования имущества по ФСБУ 6/2020, составляет:

Строка 1360 Бухгалтерского баланса «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества»

(тыс.руб.)

	Остаток на 31.12.2024г.	Формирование фонда (приобретение объектов ОС)	Использование фонда (амортизация и выбытие объектов основных средств)	Остаток на 31.12.2025г.
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	11 953	2 860	3 410	11 403

12.4 Отложенные налоговые активы (строка 1180 Бухгалтерского баланса)

(тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Дебиторская задолженность	57	64
Оценочные обязательства и резервы	906	825
Расходы будущих периодов в том числе:	1129	1728
убытки прошлых лет 2020	1124	1701
Арендные обязательства	1426	224
Итого:	3518	2841

12.5 Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Бухгалтерского баланса)

(тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Нематериальные активы	51	64
Основные средства	1806	519
Расходы будущих периодов	-	235
Проценты по обязательствам	118	11
Итого:	1975	829

12.6 Информация по оценочным обязательствам

В соответствии с п. 4 ПБУ 8/2010 по состоянию на 31.12.2025г. был создан резерв на оплату отпусков в размере 3 624 тыс. руб. (в 2024 г.- 3 300 тыс. руб.).

12.7 Информация о прекращаемой деятельности

ЛПУ «Санаторий Здоровье» ОЛДЦ намерено продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

12.8 Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской отчетности существенной признается

сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5%.

Со стороны руководства ЛПУ «Санаторий Здоровье» ОЛДЦ и его работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, не было допущено нарушений, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность .

Сформированы все бухгалтерские регистры и первичные документы за период с 01 января 2025 по 31 декабря 2025 г.

12.9 Информация об аффилированных лицах

Аффилированными лицами является Правление учреждения:

Зверева Светлана Николаевна	- Секретарь - руководитель отдела профсоюзного имущества ФПСК
Мурашко Николай Анатольевич	- Генеральный директор ООО «Курортное управления» (холдинг) г. Кисловодск»
Павлов Константин Юрьевич	- Генеральный директор АО «СКО ФНПР «Профкурорт»
Титов Андрей Александрович	- Заместитель Председателя ФНПР
Чечина Татьяна Ильинична	- Председатель ФПСК

Директор –главный врач Ж.А. Караваева

06.03.2026г.