

ООО «САНАТОРИЙ НАЧИКИНСКИЙ»

ИНН 4105029808 КПП 410101001

Р/сч 40702810420000001847 в Камчатский филиал «Азиатско-Тихоокеанский банк»
кор/сч. 30101810400000000831 БИК 043002831

Юр.адрес: 683023 Камчатский край г.Петропавловск-Камчатский, ул.Вулканная д.64
тел/факс 8 (4152) 25-80-00, e-mail: nachiki2012@mail.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «САНАТОРИЙ НАЧИКИНСКИЙ».

1.2. Юридический адрес – 683009, г. Петропавловск-Камчатский, пр. Циолковского, д. 9/1.

1.3. Дата государственной регистрации – 09.02.2006.

1.4. Основной ОКВЭД – 55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания.

1.5. Штатная численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 6 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	3 человека
Юридический отдел	3 человека

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Учредителями ООО «САНАТОРИЙ НАЧИКИНСКИЙ» являются:

ООО «КАМБЕР» с долей 60 процентов;

ООО «ПОЛЛУКС» с долей 40 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: О.С. Ельцина (приказ № 1 от 14.09.2021).

Ведение бухгалтерского учета и предоставление отчетности возложено на генерального директора – О.С. Ельцина. (приказ № 2 от 01.02.2022).

Кадровый учет и расчет оплаты труда в ООО «САНАТОРИЙ НАЧИКИНСКИЙ» ведется с помощью компьютерной программы «Веснин: зарплата и кадры».

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества
Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «САНАТОРИЙ НАЧИКИНСКИЙ», основанная в 2006 году, специализируется на предоставлении в аренду офисных помещений, а также гостиницы в п. Начики Камчатского края. Предприятие имеет постоянную клиентскую базу.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «САНАТОРИЙ НАЧИКИНСКИЙ» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации,	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи».	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)»

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество предоставляет в аренду офисные помещения ООО «НАЧИКИ». Предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету здания и сооружения, расположенные в п. Начики Камчатского края, а также объекты незавершенного строительства (здание нового гостиничного комплекса; спортивный комплекс; модульные домики; гараж и другие основные средства), производственный и хозяйственный инвентарь, а также компьютерная техника.

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет строительный инструмент и строительные материалы. Сумма резерва под снижение стоимости за отчетный год увеличилась на 50 тыс. руб. Это связано с моральным устареванием и утратой первоначальных свойств запасов.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	24.12.2025	–
Материально-производственные запасы	24.12.2025	–
Нематериальные активы	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 18 563.00 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 5 865.00 тыс. руб. Уменьшение данного показателя связано с прекращением договоров аренды офисных помещений в 3 квартале 2025 года. Рост управленческих расходов в 2025 году на 10 788.00 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом связан с ростом затрат на строительство модульных домиков, БАРН-хаусов для сдачи их в аренду, а также с продолжением строительства спортивного комплекса. В связи с этим увеличился полученный убыток по итогам 2025 года на 24 700.00 тыс. руб., по сравнению с аналогичным периодом 2024 года. Это связано с увеличением основных производственных затрат (приобретение необходимых строительных материалов, выплата процентов и основного долга по предоставленным кредитам).

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	- 47 510	- 11 840	- 6 495

Несмотря на то, что у Общества чистые активы за три года отрицательные при уставном капитале в 10,0 тыс. рублей, наблюдается рост стоимости основных средств, включая незавершенное строительство. Это свидетельствует о том, что основные убытки связаны с ростом затрат на строительство гостиничного комплекса, реконструкции бассейна, а также с ростом стоимости материалов, необходимых на их строительство.

При завершении строительства, гостиничные домики будут сданы в аренду, соответственно увеличится выручка предприятия, сократятся основные расходы на ввод их в эксплуатацию.

Проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью нет. Сокращены производственные расходы, минимизированы затраты по управленческим расходам, недостаточности оборотных средств не выявлено. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 26 марта 2026 года.

Генеральный директор

 Ельцина О.С.

