

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Санаторий Синий Утес» за 2025 г.

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «Санаторий Синий Утес» было создано путем реорганизации в форме преобразования 12 апреля 2004 г. по решению внеочередного собрания акционеров и является полным правопреемником ОАО «Санаторий Синий Утес».

Юридический адрес общества: 634528, Россия, Томская область, Томский район, п. Синий утес, ул. Парковая, 1.

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц - Свидетельство о государственной регистрации юридического лица №000760318 Серия 70, выдано ИФНС Томского района 12 апреля 2004г. ИНН 7014041634, КПП 701401001, ОГРН 1047000055024.

Среднесписочная численность работающих на отчетную дату с внешними совместителями и с работающими по договорам гражданско - правового характера составила 95 человек, средняя заработная плата за 2025 г. - 43575 руб.

В 2025 году доли АО СВК (7024024853) и ОАО ТС (ИНН 7024024860) были проданы ООО «ЦСМ Клиника Больничная» и на конец отчетного года, согласно Выписке из ЕГРЮЛ, один учредитель: ООО «ЦСМ Клиника Больничная», директор Заюков М.Н.

Уставный капитал составил на конец года 56284 тыс. руб.

Органы управления и контроля Общества на 31.12.2025 г.:

1. Высший орган управления - общее собрание участников Общества.
2. Наблюдательный орган Общества - Совет директоров. Состав директоров: Заюков Максим Николаевич – директор ООО «ЦСМ Клиника Больничная», Рабдун Евгений Анатольевич – директор ООО «ЦСМ», Черевко Наталья Анатольевна – директор ООО «Центр Семейной Медицины», Черданцева Ирина Васильевна – заместитель директора по развитию и коммуникациям ООО «ЦСМ Клиника Больничная», председатель ОКП-124 Кочетов Вячеслав Генрихович, Комарович Сергей Станиславович – директор ООО «Санаторий Синий Утес».
4. Руководство текущей деятельностью Общества на основании Устава осуществляет исполнительный орган, директор Комарович С.С.
5. Общество не подлежит обязательному аудиту.

Основные виды экономической деятельности общества (ОКВЭД):

- 86.90.4 деятельность санаторно-курортных организаций;
- 86.10 Деятельность больничных организаций;
- 55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания;
- 56.10.1 Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания;
- 56.29 Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания;
- 35.30.14 Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;

- 36.00.1 Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд;
- 36.00.2 Распределение воды для питьевых и промышленных нужд;
- 37.00 Сбор и обработка сточных вод;
- 47.11 Торговля розничная, преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах;
- 77.21 Прокат и аренда товаров для отдыха и спортивных товаров;
- 93.11 Деятельность спортивных объектов;
- 96.04 Деятельность физкультурно-оздоровительная;

Свою деятельность Общество осуществляет на основании разрешительных документов, представленных в таблице:

№	Полное наименование документа (лицензии, свидетельства, сертификаты)
1.	Лицензия на осуществление медицинской деятельности, при осуществлении санаторно-курортной курортной помощи №ЛО-70-01-001739 от 16.12.2015 г. (бессрочная)
2.	Лицензия на право пользования недрами, с целью добычи подземных вод №ТОМ 02222 ВЭ с 29.06.2018 до 15.06.2043
4.	Сертификат соответствия на услуги проживания в санаториях №SMKS.RU.0002.U000941 срок действ.с 22.12.2022 по 22.12.2025 г.
5.	Сертификат соответствия на услуги проживания в санаториях №FSK.RU.0002.F00041101 срок действ. С 19.12.2025 по 19.12.2028
6.	Лицензия на эксплуатацию взрывопожароопасных производственных объектов №ВП-62-002022 от 18.01.2013(бессрочная)
7.	Лицензия на осуществление деятельности по обезвреживанию и размещению отходов I-IV класса опасности 070 №00132 от 22.08.2013 г. (бессрочная)
8.	Свидетельство о присвоении категории две звезды №23/007/24-2022, срок действия с 25.06.2022 до 24.06.2025
9.	Свидетельство о присвоении категории две звезды №А010-00130-23/01793158, срок действия с 26.06.2025 до 25.06.2028
10.	Выписка из единого реестра объектов классификации в сфере туристской индустрии №С702025016154, срок действ.с 05.12.2025 по 05.12.2028
11.	Лицензия на розничную продажу алкогольной продукции №70РПО0000578, срок действия с 08 апреля 2022 г. по 07 апреля 2026г.

Комплекс санатория включает в себя 4 корпуса, предназначенные для санаторно-курортного лечения: главный корпус со столовой, кафе, танцевальным и зрительным залом, второй корпус с медицинскими кабинетами, соляной пещерой, грязе - и водо - лечебницей, соединенный с лечебно-профилактическим комплексом «Лагуна», жилой трехэтажный корпус повышенной комфортности на 34 места. 5 мая 2024 года в аутсорсинг передана организация лечебного питания ООО «ЦКБ» (учредитель санатория).

Введены в эксплуатацию три каркасных домика в стиле А-FRAME и три купольных беседки гриль.

В лечебно-профилактическом комплексе «Лагуна» расположена часть медицинских кабинетов с водолечебницей, аква - и лечебной гимнастикой, УФО-процедурами, парфитотерапией, светотерапией, теллелечением, кислородными коктейлями, СПА-кабинетом и двумя плавательными бассейнами. Санаторию присвоена категория две звезды.

Коммунальное хозяйство: котельная, артезианские скважины, инженерные сети, электрические подстанции, станция водоподготовки и очистные сооружения, гараж, ремонтные мастерские.

В 2026 году сохраняется большая вероятность непрерывности деятельности общества.

2. Основные положения учетной политики. Изменения, внесенные в учетную политику в 2025 году.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н для целей бухгалтерского и налогового учета:

- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В ООО «Санаторий Синий Утес» установлена организация, форма и способы ведения бухгалтерского учета на основании действующих нормативных документов. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой, как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером. Бухгалтерский учет ведется в разрезе всех видов производств и видов деятельности. Установлен перечень аналитических счетов для ведения затрат всех видов деятельности.

Учетная политика по бухгалтерскому учету и налоговому учету, применяемые в 2025 г., введены приказом директора от 30.12.2024 г. №31/2.

Дополнения, внесенные в бухгалтерскую учетную политику на 2025 г.:

1. Введен ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Применение ФСБУ 28 позволяет более точно отражать реальное состояние имущества.
2. Введен ФСБУ 4/2023. Изменились формы бухгалтерской отчетности и правила заполнения отдельных показателей.

3. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к прошлым периодам.

В 2025 ретроспективно исправлены существенные ошибки предыдущих годов, откорректированы следующие статьи баланса на 31.12.2024г.: стр.1370 нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 3812 тыс. руб., 1520 Кредиторская задолженность на 3378 тыс. руб., стр.1180 Отложенный налоговый актив - 434 тыс. руб.

4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности.

АКТИВЫ

4.1 Нематериальные активы

Фактическая (первоначальная) стоимость НМА с неопределенным сроком полезного использования на 31.12.2025 составила 30 тыс. руб. Это товарный знак «Санаторий Синий Утес», стоимость которого состоит из государственной пошлины за регистрацию товарного знака, срок полезного использования в свидетельстве не установлен. В связи с перспективным переходом на новый стандарт учета НМА (применение лимита отнесения к НМА- 100 тыс. руб.) товарный знак «Санаторий Синий Утес» стоимостью 30 тыс. руб. не списан в расходы.

Сооружения и передаточные устройства	За 2025 г.	21246	(18319)	2480	244	(163)	(293)		23482	(18449)
	За 2024 г.	21246	(18127)				(192)		21246	(18319)
Земельные участки и объекты природопользования	За 2025 г.									
	За 2024 г.	1966	-			-	-		1966	-
Прочие основные средства	За 2025 г.	663	663		56	(56)			607	(607)
	За 2024 г.	663	(663)						663	(663)

Основные средства изменились за счет:

- приобретенных и введенных в эксплуатацию ОС - 15780 тыс. руб., в том числе, три домика A-FRAME - 13140 тыс. руб., три купольных гриль беседки - 2015 тыс. руб., беговая дорожка CardioPower T25 NEW- 47 тыс. руб., электрокаменка SAWO SAV-120N-Z 12кВт-60 тыс. руб., стерилизатор воздушный ГП-40 СПУ-53 тыс. руб., трансформатор ТМГ 400/10-УХЛП-465 тыс. руб.
- величину начисленного износа ОС - 2858 тыс. руб.;
- величину списанных ОС, в связи с полным физическим износом - 781 тыс. руб.: ванна массажная гидромассажная BM-10-179 "Белокуриха" - 188 тыс. руб., батут Hastings Sky-56 тыс. руб., горка деревянная детская - 243 тыс. руб., весы аналитические AND HR-250AZG-66 тыс. руб., оксиметр - 42 тыс. руб., система видеонаблюдения - 52 тыс. руб., машина посудомоечная МПК-700К-134 тыс. руб.

Капитальные вложения в основные средства:

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.	56		9212			2175	7094	
	За 2024 г.			703			647	56	
	За 2025 г.	56		9212			2175	7094	
Машины и оборудование	За 2024 г.	-		703			647	56	
	За 2025 г.	3552		28232			18407	13377	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2024 г.	-		3552				3552	
	За 2025 г.	3552		9588			13140	-	
в том числе:	За 2024 г.	-		3552				3552	
Здания	За 2024 г.	-		3552				3552	

Машины и оборудование	За 2025 г.	357				12930		465	12822
	За 2024 г.	357							357
Передаточные устройства	За 2025 г.	-				555			555
	За 2024 г.	-				-			-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	114				885			999
	За 2024 г.	114				-			114
в том числе:	за 2025 г.	114				885			999
Здания	За 2024 г.	114				-			114

По стр.11502 баланса капитальные вложения в строительство объектов ОС в сумме 14377 тыс. руб.:

- 2 лифта в главном корпусе 11416 тыс. руб.;
 - Теплообменник 28 кВт РАНЛЕН HF 28-1049 тыс. руб.;
 - водопровод к комплексу модульных бань -555 тыс. руб.;
 - реконструкция крыши главного корпуса-886 тыс. руб.;
 - проект АПС 1 и 2 корпусов- 357 тыс. руб.;
 - капитальный ремонт системы водо- и теплоснабжения здания магазина-114 тыс. руб.;
- По стр.11503 баланса капитальные вложения в приобретение ОС в сумме 7094 тыс. руб.:
- Котел WISPER WK2-2000-5060 тыс. руб.;
 - Резервуар горизонтальный стальной наземный-1713 тыс. руб.;
 - Насос Agua Viva LX STP300M(220V/пф.30m3/h*12m2.2KW-265 тыс. руб.;
 - мангальная зона - 56 тыс. руб.;

4.3 Отложенные налоговые активы

Отложенный налоговый актив на прибыль сформирован в сумме - 5269 тыс. руб., в том числе: 5269 тыс. руб. – отложенный налоговый актив по налоговому убытку, в том числе, 2150 т. руб. по налоговому убытку 2021 года, 3119 тыс. руб. по налоговому убытку 2020 года. Это та часть отложенного налога на прибыль, которая должна уменьшить налог на прибыль в следующих отчетных периодах. В 2025 году налоговая база по налогу на прибыль уменьшена на 50% (на 728 тыс. руб.), налог на 182 тыс. руб.

4.4 Запасы

Приобретение сырья, основных и вспомогательных материалов, топлива, покупных полуфабрикатов, комплектующих изделий запасных частей и других производственных запасов, используемых в процессе осуществления хозяйственной деятельности Общества, производится по их фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на

добавленную стоимость. Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев единовременно списывается в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Резерв под обесценение материально-производственных запасов на отчетную дату не создавался в связи с отсутствием признаков снижения стоимости.

Наличие и движение запасов, тыс. руб.

Запасы включают в себя материалы и товары для перепродажи без торговой наценки.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (выдачеми)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	1210	За 2025 г.	1881		22349	22202				2028	
	1210	За 2024 г.	1355		20368	19842				1881	
Материалы	5401	За 2025 г.	1395		20196	19995				1596	
	5421	За 2024 г.	716		17844	17165				1395	
Товары	5402	За 2025 г.	486		2153	2207				432	
	5422	За 2024 г.	639		2524	2677				486	

Запасы на конец года увеличились на 147 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом за счет строительных материалов, приобретенных для реконструкции кровли первого корпуса.

4.5 Дебиторская задолженность, тыс. руб.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Общество в 2025 году являлось получателем государственной помощи, получена субсидия на возмещение части затрат, понесенных на реализацию предпринимательских проектов в сфере туризма - 828 тыс. руб. Средства получены и израсходованы на финансирование части затрат на установку модульных некапитальных строений (сооружений): три купольных гриль-беседки, стоимостью 2015 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
-------------------------	--------	----------------	---------------------	------------------

	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Перевод из договоров краткосрочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			
						В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	
	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Перевод из договоров краткосрочную 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	Восстановление резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	12836	33	260985	265265	260985		265265		33	
	За 2024 г.	8344	90	247780	243288	247780		243288		33	
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7600	33	103181	106320	103181		106320		33	
	За 2024 г.	1239	33	101928	95567	101928		95567		33	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5095	57	156899	157922	156899		157922			
	За 2024 г.	6468		145276	146649	145276		146649			
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-		-	-	-		-		-	
	За 2024 г.	264		-	-	-		-		-	
Расчеты по социальному страхованию	За 2025 г.	-		-	-	-		-		-	
	За 2024 г.	-		-	-	-		-		-	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-		-	-	-		-		-	
	За 2024 г.	-		-	-	-		-		-	

Расчеты с разными кредиторами и дебиторами	За 2025г.	141	905	1023		23
	За 2024г.	636	577	1072		141

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. - 8523 тыс. руб., с учетом созданного резерва по сомнительным долгам (33 тыс. руб.), в том числе:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками - 4428 тыс. руб., с учетом созданного резерва по сомнительным долгам (4461 тыс. руб. - 33 тыс. руб.), в том числе:
 3706 тыс. руб. – авансы поставщикам, в том числе: ИП Сафиулин И.Р. за забор; 1390 тыс. руб. ИП Регнер А.Е. за поставку и монтаж силового трансформатора; 346 тыс. руб.- ООО «Артстрой» за керамогранит для банного комплекса; 102 тыс. руб. – ООО «Карьеро-управление» за кирпич; 245 тыс. руб. - ООО «Газпром Межрегионгаз Новосибирск» за газ; 18 тыс. руб. - ООО «Газпромнефть - региональное управление» за бензин; 391 тыс. руб. – прочее (реклама путевок, сервисное обслуживание, связь, интернет);
 722 тыс. руб. - расходы, произведенные организацией в отчетном периоде и в периодах, предшествующих отчетному, но относящиеся к следующим периодам, которые отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов. Это режимно-наладочные испытания водогрейного котла, экспертиза промышленной безопасности дымовой трубы, проведение испытаний тепловых сетей, услуги доступа к защищенному документообороту обороту, сертификация и лицензирование, пользование программами для ЭВМ.
 Расчеты с покупателями и заказчиками – 4072 тыс. руб., в том числе:

1121 тыс. руб. - текущая задолженность потребителей коммунальных услуг и компаний мобильной связи за размещение оборудования;
 1637 тыс. руб. - ООО «Сибирская электросеть» за аренду недвижимого имущества (электрооборудования и кабельных линий), в том числе 88 тыс. руб. пени за просрочку платежа;

963 тыс. руб. – по санаторно-курортным и медицинским услугам, в том числе: ООО ПрофМедЦентр - 725 тыс. руб., АО СОГАЗ - 142 тыс. руб., ООО «ЦСМ» - 26 тыс. руб.; ТОМСКОО ВЭП - 56 тыс. руб.; ООО "СИСТЕМА АЛЕАН"-14 тыс. руб.;

351 тыс. руб. – прочее (за услуги ЛПК Лагуна, мед.услуги);

Расчеты по налогам и сборам отражены в балансе свернуто;

Расчеты с подотчётными лицами – нет;

Расчеты с разными дебиторами, кредиторами – 22 тыс. руб.; 1 тыс. руб.- НДС с авансов

Резерв по сомнительным долгам – 33 тыс. руб. образован в 2021 году, по непогашенной задолженности ООО «Вега».

4.6 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банке, в кассе и деньги в пути.
 На конец года – 7193 тыс. руб., в том числе: на расчетном счете в ПАО СБЕРБАНК- 916 тыс. руб.; в ПАО Банк Левобережный - 4967 тыс. руб., в том числе на краткосрочном депозите - 4600 тыс. руб., на картсчете в ПАО Банк Левобережный - 133 тыс. руб., деньги в пути (торговый эквайринг) - 1164 тыс. руб., в кассе - 13 тыс. руб. Денежные средства Общества по состоянию на 31.12.2025 г. не ограничены в использовании.

ПАССИВЫ

4.7 Капитал и резервы

Капитал и резервы - 56487 тыс. руб.
Уставный капитал - 56284 тыс. руб.
Добавочный капитал Общества на 31.12.2025 составляет 11216 тыс. руб. – сумма дооценки внеоборотных активов.
Показатель «непокрытый убыток» изменился за счет чистой прибыли, полученной в 2025 году в сумме 872 тыс. руб. и составил -16341 тыс. руб.

4.8 Долгосрочные обязательства

Отложенные налоговые обязательства

Временные налогооблагаемые разницы возникают в учете, если бухгалтерская прибыль в отчетном периоде больше, чем налогооблагаемая, то есть когда бухгалтерские расходы признают позже, чем налоговые. Отложенных налоговых обязательств на конец 2025 года нет.

4.9 Краткосрочные обязательства

-11996 тыс. руб.: в 2024 году был заключен ДОГОВОР ЗАЙМА №ЦКБ-008/2025 от 01.06.2025 с учредителем ООО «ЦКБ» на сумму 7140 тыс. руб. 7070 тыс. руб. получены и израсходованы на оплату работ по строительству гостевых домов в стиле А-Frame. В 2025 получен остаток по договору займа в размере 70 тыс. руб. Средства израсходованы так же на строительство гостевых домов.
Заключен Договор займа №б/н от 26.03.2025 с ООО «Санталь-54» ИНН 5403050740 на сумму 4856 тыс. руб. для финансирования установки двух лифтов в главном корпусе санатория.

4.10 Кредиторская задолженность, тыс. руб.

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			Поступление	Выбыло	Погашение	Перевод из долго - в краткосрочную задолженность	
			В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Списание на финансовый результат		

Краткосрочные займы	3а 2025 г.	7070	4926				11996
	3а 2024 г.	-	7070				7070
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	14512	397261	373421			38352
	3а 2024 г.	14211	346077	345776			14512
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	7544	134890	109698			32736
	3а 2024 г.	6285	98344	97085			7544
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2810	156332	157698			1344
	3а 2024 г.	1690	147769	146649			2810
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1868	40539	40802			1605
	3а 2024 г.	2807	41442	42381			1868
Расчеты по социальному страхованию	3а 2025 г.	1119	14919	14859			1179
	3а 2024 г.	2189	13397	14467			1119
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1061	49676	49271			1466
	3а 2024 г.	1201	44611	44751			1061
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	905	883			22
	3а 2024 г.	39	514	553			-
Итого	3а 2025 г.	21582	402187	373421			50348
	3а 2024 г.	14211	353147	345776			21582

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 38352 тыс. руб., в том числе,

-долгосрочной нет;

-краткосрочная – 38352 тыс. руб., в том числе,

32736 тыс. руб. - поставщикам и подрядчикам, в том числе, за организацию питания отдыхающих ООО ЦСМ «Клиника Больничная» - 30333 тыс. руб.; 176 тыс. руб.- за товары для розничной торговли; 194 тыс. руб.- за электроэнергию АО «Томскэнергобыт»; 1070 тыс. руб. – за лифты ООО «Союзлифтмонтаж»; 15 тыс. руб. - за техническое обслуживание газопровода; 721 тыс. руб.- ООО ТГЭС за вып. работ по

монтажу водогрейного газового котла и обслуживанию газовой котельной за декабрь 2025 г., 227 тыс. руб.- прочее, в том числе обслуживающие орг. техники, торгового оборудования, пожарной сигнализации, размещение ТБО и прочие услуги за декабрь 2025 года; 1344 тыс. руб.- по расчетам с покупателями и заказчиками - предварительная оплата за путевки на январь 2025 года; 1605 тыс. руб. - по налогам и сборам; 1466 тыс. руб. - по зарплате перед персоналом организации за декабрь 2025 года; 1179 тыс. руб. - по социальному страхованию.

4.11 Доходы будущих периодов

Путевки, отгруженные на будущие периоды. Доходы будущих периодов, полученные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим периодам, по ним не оказаны санаторно-курортные услуги. На 31.12.2025 нет.

4.12 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по отпускам не начислялись.

Отчет о финансовых результатах

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации». Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

К прямым расходам относятся расходы, непосредственно связанные с заключенными организацией договорами и отраженные на субсчетах счета 20 «Основное производство», субсчетах счета 23 «Вспомогательные производства». В субсчета счета 20 «Основное производство» относятся расходы по медицинскому и санаторно-курортному обслуживанию. На субсчетах 23 счете «Вспомогательные производства» аккumulируются расходы по коммунальным службам: котельной, СППВ, блока ХОВ, очистных сооружений. Распределение расходов коммунального хозяйства производится в конце отчетного месяца, согласно фактического потребления, исходя из показаний счетчиков, на собственное потребление, на субсчета 20 счета и для сторонних потребителей коммунальных услуг на Дт 90 сч. Учет управленческих расходов ведется на счете 26 по фактическим затратам.

Управленческие расходы распределяются на счета учета реализации услуг пропорционально заработной платы, работников, занятых оказанием услуг, на субсчета 90 сч. «Продажи». Распределение и списание управленческих расходов осуществляется ежемесячно.

4.13 Структура выручки и расходов по обычным видам деятельности:

Виды деятельности	Ед. изм.	План 2024 г.	Факт 2024 г.	План 2025 г.	Факт 2025 г.
Выручка по всем видам деятельности итого:	тыс. руб.	176774	152838	177201	168714

1.	Выручка от реализации путевок	тыс. руб.	146520	124269	147195	138813
2.	Медицинские услуги и услуги бассейна	тыс. руб.	9700	9734	10600	10162
3.	Реализация коммунальных услуг	тыс. руб.	8329	7975	8868	8467
4.	Платные услуги, семинары, банкеты, розничная торговля	тыс. руб.	12225	10860	10538	11272
5.	Себестоимость	тыс. руб.	(168989)	(150646)	(172703)	(167615)
6.	Прибыль (убыток) от продаж	тыс. руб.	7785	2192	4498	1099
7.	Проценты к получению	тыс. руб.	185	471	500	256
8.	Прочие доходы	тыс. руб.	211	186	260	1000
9.	Прочие расходы	тыс. руб.	(2210)	(2357)	(2554)	(1119)
10.	Прибыль (убыток) до налогообложения	тыс. руб.	5971	492	2704	1236
11.	Налог на прибыль	тыс. руб.	(1194)	(138)	(676)	(364)
13.	Чистая прибыль (убыток)	тыс. руб.	4777	354	2028	872

Расходы по обычным видам деятельности:

п/п	Наименование показателя	3а 2024 г.	3а 2025 г.
1.	Материальные затраты	26395	30152
2.	Затраты на оплату труда	43894	49676
3.	Отчисления на социальные нужды	13179	14919
4.	Амортизация	2472	2858
5.	Прочие затраты	64706	70010
6.	Итого расходы по обычным видам деятельности	150646	167615

4.14 Проценты к получению – 256 тыс. руб. - проценты по размещению средств на депозите. Сумма по процентам ниже, чем в прошлом году, на 215 тыс. руб.

4.15 Прочие доходы и расходы:

Прочие доходы: 1000 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Сумма
Возмещение недостачи материальных ценностей	2340	4
Прочие доходы	2340	996
Итого:	2340	1000

4 тыс. руб.- возмещение недостачи материальных ценностей материально-ответственными лицами; 828 тыс. руб. - субсидия на возмещение части расходов понесенных на реализацию предпринимательских проектов в сфере туризма, 32 тыс. руб. - возмещение страхователям расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма, 59 тыс. руб.- возмещение ущерба при порче имущества, возмещение расходов по мед.осмотру и спец.одежде при расторжении трудового договора, 77 тыс. руб. – исправление несущественных ошибок прошлых лет.

Прочие расходы: 1119 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Сумма, тыс. руб.
Оплата расчетных услуг банка	2350	838
Списание ОС	2350	66
Материальная помощь работникам	2350	128
Пени, штрафы	2350	36
Прочие расходы	2350	51
Итого	2350	1119

4.16 Налог на прибыль

Расчет суммы налога на прибыль (налогового убытка).

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенного налога отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто. Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 25 %.

Наименование показателя	2024 г.	2025 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(138)	(364)
Постоянный налоговый расход	(2111)	(2448)
Постоянный налоговый доход	1973	2139
Текущий налог на прибыль	(69)	(182)
Отложенный налог на прибыль	69	182

Условный расход (доход) по налогу на прибыль включает постоянное налоговое обязательство в размере 55 тыс. руб. Налоговая база по налогу на прибыль уменьшена на 50% - 728 тыс. руб. в связи с убытком, полученным ранее, налог на прибыль в декларации уменьшен на 182 тыс. руб.

4.17 По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации – 872 тыс. руб.

5. Информация по сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам, так как не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

6. События после отчетной даты «События после отчетной даты» событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Информация о событиях после отчетной даты, подлежащих раскрытию в пояснительной записке отсутствует.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют условные активы и условные обязательства по факту незавершенных судебных разбирательств, в которых Общество выступает истцом или ответчиком.

8. Информация по прекращаемой деятельности

Обществом не принималось решение о прекращении деятельности.

9. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3
1.	ООО ЦСМ Клиника Николаевич	Учредитель ООО «Санаторий Синий Утес»;
2.	Заюков Максим Николаевич	Член Совета директоров ООО «Санаторий Синий Утес»;
3.	Черевко Наталья Анатольевна	Член Совета директоров ООО «Санаторий Синий Утес»;
4.	Раблун Евгений Анатольевич	Член Совета директоров ООО «Санаторий Синий Утес»;
5.	Черданцева Ирина Васильевна	Член Совета директоров ООО «Санаторий Синий Утес»;
6.	Комарович Сергей Станиславович	Член Совета директоров ООО «Санаторий Синий Утес»;
7.	Кочетов Вячеслав Генрихович	Член Совета директоров ООО «Санаторий Синий Утес»;
8.	ОАО Тепловые сети г. Северска	Учредитель ООО «Санаторий Синий Утес»;
9.	АО «Северский водоканал»	Учредитель ООО «Санаторий Синий Утес»;
10.	ООО «Сантал 54»	Член Совета директоров является директором

9.1 Доходные и расходные операции и сальдо между связанными сторонами

Доходные операции и saldo расчетов с ООО ЦСМ Клиника Больничная:

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2024 г.	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Остаток по расчетам 31 декабря 2025 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Оказание услуг, работ, прочие доходные операции								
Договор № 01-06/405 от 10.12.21	32	-	-	32				перечисление на р/счет
Договор № 01-06/292 аренды нежилого помещения	-	139	139	-				Зачет взаимных требований, перечисление на р/счет
Договор № 01-06/44 от 20.03.25	-	-	-	-				Зачет взаимных требований, перечисление на р/счет
Договор № 01-06/89 от 01.09.25	-	32	32	-				Зачет взаимных требований, перечисление на р/счет
Договор № 01-06/54 от 17.05.25	-	61	61	-				Зачет взаимных требований, перечисление на р/счет
Договор № 01-06/80 от 10.12.21	-	9	9	-				Зачет взаимных требований, перечисление на р/счет
Договор № 01-06/б/н от 20.05.23	229	-	-	229				Зачет взаимных требований, перечисление на р/счет
Договор б/н от 01.01.2025, Проживание и пит. (протезируемые пациенты ЦКБ)	80	466	546	-				Зачет взаимных требований, перечисление на р/счет
Итого:	340	5467	5548	261	-	-	-	

Расходные операции и сальдо расчетов с ООО ЦСМ Клиника Больничная:

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам там 31 декабря 2024 г.	Расход денежных средств	Признание расхода	Остаток по расчетам 31 декабря 2025 г.		Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев	
Оказание услуг, работ, прочие расходные операции						
Договор №01-06/81 от 20.05.23 г. (организация питания отдыхающих и сотрудников)	3638	26686	53381	30333	-	перечисление на р/счет, зачет взаимных требований
ДОГОВОР ЗАЙМА №ЦКБ-008/2025 от 01.06.2025	7070		70	7140		перечисление на р/счет
Итого	10708	26686	53451	37473	-	

Вознаграждения руководящим сотрудникам:

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2025 г.
Краткосрочные вознаграждения	6105	7088
Заработная плата и премии	4689	5444
Страховые взносы во внебюджетные фонды	1416	1644
Добровольное медицинское страхование	-	-
Прочие платежи в пользу сотрудников	-	-

Долгосрочные вознаграждения

Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

Чистые активы на 31.12.2025 года составили 51158 тыс. руб., что на 872 тыс. руб. больше, чем на 31.12.2024.

В 2025 году вознаграждения не выплачивались ни директору ООО «Санаторий Синий Утёс», ни другим членам Совета Директоров.

Директор ООО «Санаторий Синий Утёс»

Главный бухгалтер

09.03.2026

С.С. Комарович

Е.Ю. Калашникова