

Общество с ограниченной ответственностью «Комплексный оздоровительный центр «АЛТАЙХИМПРОМ»

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

**1. Краткая характеристика деятельности организации.** Сокращенное наименование – ООО «КОЦ «АЛТАЙХИМПРОМ». Юридический адрес – 649100, Алтай Респ, Майминский р-н, Майма с, Ленина ул, дом № 60, офис 4. Дата государственной регистрации – 14.04.2005.

Основной вид деятельности – Деятельность санаторно-курортных организаций. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 50 чел.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Траутвейн К. А. с долей 100 процентов.

Генеральный директор Общества – Н.Н. Ферккерт. Главный бухгалтер – О.В. Белоусова.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

**2. Стандарты, по которым составлена отчетность.** Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «КОЦ «АЛТАЙХИМПРОМ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «КОЦ «АЛТАЙХИМПРОМ» применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «КОЦ «АЛТАЙХИМПРОМ» не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

## **3. Информация о деятельности**

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

#### 4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 108 094 тыс. руб., что ниже на 25 815 тыс. руб. аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 50 тыс. руб., что ниже на 49 тыс. руб. аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение показателей связано со значительным снижением спроса на санаторно-курортные услуги и низкой платежеспособностью покупателей.

#### 5. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.</li><li>2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.</li><li>3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом</li></ol>	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	<ol style="list-style-type: none"><li>1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий</li><li>2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.</li><li>3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.</li></ol>	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Расходы	Учет затрат ведется в разрезе номенклатурных групп, статей затрат и наименований услуг.	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н)

6. Дата составления текстовых пояснений: 26 марта 2026 года.

## 1. Основные средства

### 1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость <sup>3)</sup>	накопленная амортизация <sup>6)</sup>	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации <sup>6)</sup>	Переоценка		первоначальная стоимость <sup>3)</sup>	накопленная амортизация <sup>6)</sup>
					первоначальная стоимость <sup>3)</sup>	накопленная амортизация <sup>6)</sup>		первоначальная стоимость <sup>3)</sup>	накопленная амортизация <sup>6)</sup>		
<b>Основные средства - всего</b>	за 20 <u>25</u> г.	62219	( 23225 )	1205	( 152 )	152	( 7965 )			63272	( 31038 )
	за 20 <u>24</u> г.	22109	( 20548 )	40350	( 240 )	240	( 2917 )			62219	( 23225 )
в том числе: здания	за 20 <u>25</u> г.	37600	( 2480 )		( )		( 7307 )			37600	( 9787 )
	за 20 <u>24</u> г.		( )	37600	( )		( 2480 )			37600	( 2480 )
транспортные средства	за 20 <u>25</u> г.	268	( 94 )		( )		( 87 )			268	( 181 )
	за 20 <u>24</u> г. <sup>1)</sup>	268	( 7 )		( )		( 87 )			268	( 94 )
земельные участки	за 20 <u>25</u> г. <sup>1)</sup>	2000	( )		( )		( )			2000	( )
	за 20 <u>24</u> г.		( )	2000	( )		( )			2000	( )
машины и оборудование	за 20 <u>25</u> г.	22351	( 20651 )	1205	( 152 )	152	( 571 )			23404	( 21070 )
	за 20 <u>24</u> г.	21841	( 20541 )	750	( 240 )	240	( 350 )			22351	( 20651 )

## 2. Запасы

### 2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 20 25 г. 1	1500	( )	15502	( 15387 )			x	1615	( )
	за 20 24 г. 2	1051	( )	16567	( 16118 )			x	1500	( )
В том числе:	за 20 25 г. 1	870	( )	9720	( 9753 )				837	( )
СЫРЬЕ И МАТЕРИАЛЫ	за 20 24 г. 2	446	( )	11289	( 10865 )				870	( )
ПОКУПНЫЕ ПОЛУФАБРИКАТЫ	за 20 25 г. 1	202	( )	925	( 785 )				342	( )
	за 20 24 г. 2	350	( )	955	( 1103 )				202	( )
ТОПЛИВО	за 20 25 г. 1	1	( )	725	( 725 )				1	( )
	за 20 24 г. 2	2	( )	716	( 717 )				1	( )
ИНВЕНТАРЬ И ХОЗ.ПРИНАДЛЕЖНОСТИ	за 20 25 г. 1	427	( )	4092	( 4094 )				425	( )
	за 20 24 г. 2	246	( )	3574	( 3393 )				427	( )
МАТЕРИАЛЫ СПЕЦ.НАЗНАЧЕНИЯ	за 20 25 г. 1	0	( )	40	( 30 )				10	( )
	за 20 24 г. 2	7	( )	33	( 40 )				0	( )

### 3. Дебиторская и кредиторская задолженность

#### 3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>8</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>8</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>8</sup>	восста- новление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. <sup>1</sup>	10507	( )	133611		( 132112 )	( )			12006	( )
	за 20 24 г. <sup>2</sup>	29005	( )	166577		( 185075 )	( )			10507	( )
В том числе:	за 20 25 г. <sup>1</sup>	8757	( )	118602		( 117030 )	( )			10329	( )
РАСЧЕТЫ С ПОКУПАТЕЛЯМИ И ЗАКАЗЧИКАМИ	за 20 24 г. <sup>2</sup>	27299	( )	152281		( 170823 )	( )			8757	( )
РАСЧЕТЫ С БЮДЖЕТОМ И ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ФОНДАМИ	за 20 25 г. <sup>1</sup>	6	( )	4		( 3 )	( )			7	( )
	за 20 24 г. <sup>2</sup>	7	( )	3		( 4 )	( )			6	( )
РАСЧЕТЫ С ПОДОТЧЕТНЫМИ ЛИЦАМИ	за 20 25 г. <sup>1</sup>	76	( )	11311		( 11347 )	( )			40	( )
	за 20 24 г. <sup>2</sup>	96	( )	12786		( 12806 )	( )			76	( )
РАСЧЕТЫ С ПЕРСОНАЛОМ ПО ПРОЧИМ ОПЕРАЦИЯМ	за 20 25 г. <sup>1</sup>	0	( )	118		( 118 )	( )			0	( )
	за 20 24 г. <sup>2</sup>	0	( )	129		( 129 )	( )			0	( )
РАСЧЕТЫ С ПРОЧИМИ ДЕБИТОРАМИ	за 20 25 г. <sup>1</sup>	1668	( )	3576		( 3614 )	( )			1630	( )
	за 20 24 г. <sup>2</sup>	1603	( )	1378		( 1313 )	( )			1668	( )

### 3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 25 г. <sup>1</sup>	45549	165876		( 171399 )	( )		40026
	за 20 24 г. <sup>2</sup>	26290	206385		( 187126 )	( )		45549
РАСЧЕТЫ С ПОСТАВЩИКАМИ	за 20 25 г. <sup>1</sup>	1447	44555		( 36060 )	( )		9942
	за 20 24 г. <sup>2</sup>	2900	63788		( 65241 )	( )		1447
РАСЧЕТЫ С БЮДЖЕТОМ И ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ФОНДАМИ	за 20 25 г. <sup>1</sup>	1487	15781		( 16190 )	( )	( )	1078
	за 20 24 г. <sup>2</sup>	1361	12415		( 12289 )	( )	( )	1487
АВАНСЫ ПОЛУЧЕННЫЕ	за 20 25 г. <sup>1</sup>	38080	89469		( 102951 )	( )	( )	24598
	за 20 24 г. <sup>2</sup>	17859	114763		( 94542 )	( )	( )	38080
ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	за 20 25 г. <sup>1</sup>	4535	16071		( 16198 )	( )	( )	4408
	за 20 24 г. <sup>2</sup>	4170	15419		( 15054 )	( )	( )	4535

### 4. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	На конец периода
НА ОПЛАТУ ОТПУСКОВ	за 20 25 г. <sup>1</sup>	154	2925	2531		548
	за 20 24 г. <sup>2</sup>	105	1441	1392		154

### 5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 20 25 г. <sup>1</sup>		За 20 24 г. <sup>2</sup>	
Материальные затраты	75983		107633	
Расходы на оплату труда	16071		15419	
Отчисления на социальные нужды	6577		6041	
Амортизация	7965		2917	
Прочие затраты	808		1307	
Итого по элементам	107404		133317	

6. Дата составления табличных пояснений: 26 марта 2026 года.