

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах общества с ограниченной ответственностью "ОБЪЕДИНЕННЫЙ ЦЕНТР ЗДОРОВЬЯ, ТУРИЗМА И РЕКРЕАЦИИ, ЛТД."

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью ООО "ОБЪЕДИНЕННЫЙ ЦЕНТР ЗДОРОВЬЯ, ТУРИЗМА И РЕКРЕАЦИИ, ЛТД." (далее - Общество) за 2025 год, бухгалтерская отчетность составлена в соответствии федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ОБЪЕДИНЕННЫЙ ЦЕНТР ЗДОРОВЬЯ, ТУРИЗМА И РЕКРЕАЦИИ, ЛТД." . Сокращенное наименование: ООО "ОБЪЕДИНЕННЫЙ ЦЕНТР ЗДОРОВЬЯ, ТУРИЗМА И РЕКРЕАЦИИ, ЛТД." «Санаторий «Славутич» (далее - Общество).

1.2. Место нахождения: Российская Федерация, 298510, Республика Крым, г. Алушта, ул. Красноармейская, дом 30.

1.3. Почтовый адрес и место хранения документов: Российская Федерация, 298510, Республика Крым, г. Алушта, ул. Красноармейская, дом 30.

1.4. Общество зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Симферополю 08 декабря 2014 года и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1149102115931 (свидетельство серия 91 № 000008410).

1.5. Свидетельство о постановке на налоговый учет серия 91 № 000008411 выдано 08.12.2014 Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Симферополю Республики Крым. Обществу присвоены ИНН 9101004456, КПП 910101001.

1.6. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, нет.

1.7. Уставный капитал Общества составляет 5314166 руб. и состоит по состоянию на 31.12.2025 год из доли, принадлежащей участнику:

- Забродская Вера Викторовна (ИНН 233716851274) владеет долей 100% уставного капитала, что составляет 5314166 руб.

1.8. Основной целью создания и деятельности Общества является извлечение прибыли путем осуществления предпринимательской деятельности.

1.9. Исполнительным органом Общества в 2025 году являлась Богданова Татьяна Александровна приказ №1 от 20.09.2023 года.

В отчетном году заработная плата выплачивалась своевременно.

2. Основные положения учетной политики:

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии федеральными стандартами бухгалтерского учета. При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94н и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения

бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике на 2025 год № 1/ЦЗ-Б от 30.12.2024г.».

В учетную политику для целей бухгалтерского учета внесли изменения в связи с вступлением в силу Приказа Минфина России от 04.10.2023 N 157н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и Приказа Минфина России от 13.01.2023 N 4н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации.

Бухгалтерский учет осуществляется директором предприятия.

Бухгалтерский учет ведется с использованием средств вычислительной техники и с применением программного обеспечения. Бухгалтерская информация хранится на машинных и бумажных носителях. Факты хозяйственной деятельности отражаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от времени фактического поступления (выплаты) денежных средств, связанных с этими фактами.

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 7 процентов. Существенные показатели раскрываются в пояснительной записке.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеет стоимость не выше 100000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре по форме, утвержденной в приложении № 1. (п.5 ФСБУ 6/2020).

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете способом по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Элементами амортизации являются: срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации.

В целях раскрытия информации об отдельных группах объектов основных средств существенной признается информация, которая превышает 7 процентов от показателя соответствующей строки бухгалтерского баланса за период, предшествующий отчетному. (пункт 6.2.1 Концепции бухгалтерского учета в рыночной экономике России, пункт 7.4 ПБУ 1/2008).

Материалы отражаются в учете по фактической себестоимости приобретения, с учетом Транспортно-заготовительных расходов на счете 10 «Материалы» без использования других счетов. (п.11 ФСБУ 5/2019)

Товары отражаются в учете по фактической себестоимости приобретения, с учетом Учет расходов на продажу производится с использованием счета 44 «Расходы на продажу» в разрезе статей затрат.

По окончании отчетного периода все расходы подлежат включению в себестоимость продаж.

Доходами от обычных видов деятельности Общество признает доходы от реализации товаров, работ, услуг.

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п. 4 ПБУ9/99 «Доходы организаций».

Учет денежных средств и денежных эквивалентов. К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, к денежным эквивалентам относятся:

- депозиты сроком погашения до шести месяцев;
- депозиты с условием возврата «до востребования»;
- векселя Сбербанка России со сроком погашения до шести месяцев;
- прочие высоколиквидные финансовые вложения.

3. Раскрытие информации об основных средствах, результатах переоценки и обесценения.

Учет основных средств осуществлялся в соответствии с Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения". Данные об основных средствах, представлены в таблицах «4.1. Наличие и движение основных средств», 4.3 «Амортизируемые и не амортизируемые основные средства». Раскрытие предусмотренной Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный N 40940), информации об обесценении основных средств: Убытков от обесценения активов в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" в отчетном периоде не выявлено.

4. Раскрытие информации о дебиторской задолженности

В составе дебиторской задолженности учитывается задолженность поставщиков, подрядчиков, прочих должников, задолженность учредителей, а также работников по оплате труда и подотчетным суммам.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в таблице «7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности».

5. Расшифровка информации о краткосрочных обязательствах

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» показывается краткосрочная кредиторская задолженность организации, срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Расшифровка кредиторской задолженности представлена в таблице «8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

В составе кредиторской задолженности учитывается задолженность поставщиков, подрядчиков и прочих кредиторов, задолженность учредителей, а также работников по оплате труда и подотчетным суммам.

Задолженность поставщиков, подрядчиков и прочих кредиторов определяется исходя из цен,

установленных договорами между Обществом с учетом всех предоставленных скидок (накидок) и НДС. Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности 3 года списывается с баланса по мере признания ее таковой и относится на финансовые результаты.

6. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах

Данные предоставлены в таблице «10. Расходы по обычным видам деятельности»

7. Информация о прекращаемой деятельности

Прекращение деятельности не осуществлялось и не планируется.

8. Информация о существенных ошибках прошлых лет выявленных в отчетном периоде

Существенных ошибок прошлых лет не выявлено.

9. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2025 год, у Общества не было.

Генеральный директор Богданова Т.А.

Дата: _27 марта 2026 года

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|--|------------|--|---------------------------------------|-----------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | 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 | | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 13 351 | (1 235) | - | (578) | 578 | - | - | - | - | - | - | 12 773 | (656) |
| | За 2024 г. | 2 674 | (1 235) | 10 677 | - | - | - | - | - | - | - | - | 13 351 | (1 235) |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | 2 674 | (1 235) | - | (578) | 578 | - | - | - | - | - | - | 2 096 | (656) |
| | За 2024 г. | 2 674 | (1 235) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 674 | (1 235) |
| Земельные участки | За 2025 г. | 10 677 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 10 677 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 10 677 | - | - | - | - | - | - | - | - | 10 677 | - |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | Изменения за период | | | | На конец периода | | | |
|------------------------------------|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---|---------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

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 | - | - | - |
| Неамортизируемые основные средства - всего | 12 116 | 12 116 | 1 439 |
| в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы | - | - | - |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются | - | - | - |
| Здания | 1 439 | 1 439 | 1 439 |
| Земельные участки | 10 677 | 10 677 | - |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости | - | - | - |

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | - | - | - |
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего | - | - | - |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего | - | - | - |

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 основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 10 677 | - | - | (10 677) | - | - |

7. Дебиторская задолженность

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 | резерв по сомнительным долгам |
| | | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 56 | - | 100 | - | (16) | - | - | (40) | 100 | - |
| | За 2024 г. | 1 574 | - | 4 | - | (1 522) | - | - | - | 56 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 56 | - | 100 | - | (16) | - | - | (40) | 100 | - |
| | За 2024 г. | 1 574 | - | 4 | - | (1 522) | - | - | - | 56 | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 509 | - | 19 | - | - | - | - | 40 | 568 | - |
| | За 2024 г. | 5 732 | - | - | - | (5 223) | - | - | - | 509 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | 40 | 40 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 15 | - | - | - | (15) | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 5 186 | - | - | - | (5 186) | - | - | - | - | - |
| Авансы по аренде (лизингу) | За 2025 г. | 493 | - | - | - | - | - | - | - | 493 | - |
| | За 2024 г. | 493 | - | - | - | - | - | - | - | 493 | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 16 | - | 16 | - | - | - | - | - | 32 | - |
| | За 2024 г. | 38 | - | - | - | (22) | - | - | - | 16 | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | - | - | 3 | - | - | - | - | - | 3 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 565 | - | 119 | - | (16) | - | - | X | 668 | - |
| | За 2024 г. | 7 306 | - | 4 | - | (6 745) | - | - | X | 565 | - |

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | - | - | - | - | - | - |

8. Обязательства

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 | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 24 900 | 1 060 | - | - | - | - | 25 960 |
| | За 2024 г. | - | 24 900 | - | - | - | - | 24 900 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | 24 900 | 1 060 | - | - | - | - | 25 960 |
| | За 2024 г. | - | 24 900 | - | - | - | - | 24 900 |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 20 | 14 | - | - | - | - | 35 |
| | За 2024 г. | 16 595 | 13 | - | (16 589) | - | - | 20 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 5 186 | - | - | (5 186) | - | - | - |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 11 403 | - | - | (11 403) | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 13 | 13 | - | - | - | - | 27 |
| | За 2024 г. | - | 13 | - | - | - | - | 13 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 7 | 1 | - | - | - | - | 8 |
| | За 2024 г. | 7 | - | - | - | - | - | 7 |
| Итого | За 2025 г. | 24 920 | 1 074 | - | - | - | X | 25 995 |
| | За 2024 г. | 16 595 | 24 913 | - | (16 589) | - | X | 24 920 |

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | - | - | - |
| в том числе: | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | - | - | - |

8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---------------------------|------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - | За 2025 г. | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|-------|------------|---|---|---|---|---|
| всего | За 2024 г. | - | - | - | - | - |
|-------|------------|---|---|---|---|---|

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | - | - |
| Затраты на оплату труда | 335 | 309 |
| Отчисления на социальные нужды | 98 | 82 |
| Амортизация | - | - |
| Прочие затраты | 4 402 | 69 |
| Итого по элементам | 4 836 | 460 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 4 836 | 460 |