Общество с ограниченной ответственностью санаторий «Ласточка»

Пояснение к бухгалтерскому балансу на 361.12.2025 и отчета о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1 Сокращенное наименование – ООО санаторий «ласточка»

1.2 Юридический адрес - 625512, Тюменская обл., м. р-н Тюменский, с.п. Винзилинское, тер. ФАД Тюмень-Ялуторовск-Ишим-Омск, км 28-ой, стр.5, офис 10.

1.3 Дата государственной регистрации – 04.03.2004.

1.4 Основной ОКВЭД – 86.90.4 деятельность санаторно-курортных организаций.

1.5 Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 78 человек.

1.6 Уставный капитал составляет 25 375 500 руб. Единственным участником Общества является Шульга Яна Александровна.

1.7 Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО санаторий «Ласточка» составляется в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность Общества 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

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Положение учетной политики		Основание
Принятие к учету	Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода. В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы».	п. 5 ФСБУ 6/2020
Оценка	При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.п. 12, 13 ФСБУ 6/2020
Способ и период начисления амортизации	Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п. 33, 35 ФСБУ 6/2020
Срок полезного использования	Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.	п. 8, 9 ФСБУ 6/2020
Оценка списания материально-производственных запасов	При реализации и ином выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).	пп. в п. 36 ФСБУ 5/2019
Учет общехозяйственных расходов	Расходы, отраженные на счете 26 « Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.	п. 9 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции	Выручка от реализации отражается в учете: - в отношении доходов от продажи товаров – по факту перехода права собственности на проданные товары; - в отношении доходов от санаторных услуг – ежемесячно.	пункт 12 ПБУ 9/99

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

Общество арендует автомобили без права выкупа. Ввиду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, 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 отчетном периоде Общество приняло к учету следующие основные средства.

Дата принятия к учету	Основное средство	Первоначальная стоимость
15.01.2025	Аппарат Med Exspert CO2	540 000,00
17.01.2025	Насос циркуляционный "DAB"	168 539,00
14.05.2025	Диван круглый 2216	140 197,50
05.06.2025	Машина сушильная Haier HCD12C(прачечная)	207 020,00
11.06.2025	Пароконвектомат ПКА 10-1/1ВМ2	276 000,00
21.06.2025	Мульти сплит-система Ballu Multi Smart	112 320,00
30.07.2025	Аппарат для омоложения Hydro Beauty 14 в 1	178 415,00
30.07.2025	Косметологический комбайн V-Shape IV	719 900,00
26.11.2025	Аппарат озонотерапии "Медозонс-Бьюти"	276 000,00
15.12.2025	Водомерный узел (прибор учета воды)	725 795,29
	Всего	3 344 186,79

Стоимость основных средств и накопленная амортизация

Основное средство	Стоимость на 31.12.2025	Накопленная амортизация на 31.12.2025
Автобус ЛУИДОР-223900	2 999 000,00	499 833,30
Автоматическая пожарная сигнализация и система система оповещения	118 462,57	10 769,34
Автомобиль HYUNDAI H-1 2,5 WGT MT	690 000,00	
АМОК-2	171 000,00	
Аппарат "Матрикс-Уролог"	131 800,00	
Аппарат Med Exspert CO2	540 000,00	97 377,06
Аппарат аэрозольтерапии комбинированный	143 000,00	28 600,02
Аппарат для группового сухого воздушносолевого оздоровления СОМ-02	239 000,00	
Аппарат для омоложения Hydro Beauty 14 в 1	178 415,00	14 624,20
Аппарат магнитотерапевтический "ПОЛИМАГ-02МС"	246 529,98	
Аппарат озонотерапии "Медозонс-Бьюти"	276 000,00	4 524,59
Аппарат озонотерапии АОТ-Н-01 (мод."Медозонс БМ")	147 157,00	
Аппарат озонотерапии АОТ-Н-01 АРЗ-01/1 (мод."Медозонс БМ")	208 145,00	41 629,02
Аппарат пневмокомпрессионный Doctor Life Mark 400	127 000,00	
Аппарат физиотерапевтический для прессотерапии и лимфодренажа	255 200,00	51 040,02
Беговая дорожка (тренажер)	134 718,96	
Беседка в сборе (с забором и мангалом)	316 305,00	
Ванна "ГЕЙЗЕР"	507 200,00	101 440,02
Ванна VOD-56 (ПДМ)	220 000,00	
Ванна бальнеологическая "Okkervil"	250 000,00	49 999,98
Ванна гидро- и аэромассажная ВМ-10-414	193 120,00	
Ванна гидромассажная "АКВА-РЕЛАКС"	338 300,00	
Ванна мед.массажная вихревая "Истра"	258 000,00	51 600,00
Ванна медицинская "Radomir"	307 000,00	61 399,98
Водомерный узел (прибор учета воды)	725 795,29	
Водопровод (п.Винзили-ТОКПБ-Ласточка)	330 294,00	
Ворота автоматические утепленные	92 090,00	1 534,81
Ворота кованые (8,8 м2)	57 100,00	2 215,44
Высоторез Husqvarna 525PT5S	54 990,00	
Галокамера (соляная пещера) б/в	505 575,00	
Генератор озона PZ2-2 бассейна	225 250,00	
Гидромассажная ванна Bellagio Luxury MT-IR1902	224 000,00	44 799,97
Гостевой дом №1	3 410 013,78	245 252,22
Гостевой дом №2	1 551 560,39	111 590,04
Гриль газовый GENESIS II E-310	89 900,00	14 983,37

Детский игровой городок	425 680,00	
Диван круглый 2216	140 197,50	39 255,30
Дизельная электростанция	385 000,00	65 166,66
Дозатор газа INCO2 с принадлежностями	105 254,90	
Дорожки асфальтобетонные с освещением	7 301 855,00	
Забор кованый 27 секций	78 407,46	3 042,28
Здание "Дом туриста" строение 8	177 000,00	
Здание "Оздоровительный бассейн"	17 880 068,45	1 773 229,92
Здание автогаража	505 486,00	9 107,22
Здание базы отдыха	128 659,00	2 344,86
Здание главного корпуса	46 654 051,28	1 551 835,20
Здание котельной	7 057 772,77	332 198,67
Здание прачечной	317 262,00	5 729,16
Здание проходной	41 502,00	780,72
Здание стационара	20 701 230,02	609 260,46
Ингалятор компрессорный Р6	63 120,00	10 519,98
Кабина инфракрасная	86 900,00	
Кабинет "Медозонс БМ-03"	108 500,00	
Камера холодильная КХН 8,81 (1960х2560х2200)	315 700,00	63 140,04
Канализационные сети	7 395 334,00	
Каток гладильный	444 000,00	55 500,00
Кафедра VUOKSA "Оптима"	362 430,00	
Комбинезон для аппарата Lympha Press	124 900,00	24 979,98
Комплекс суточного мониторирования ЭКГ и АД "Валента"	286 200,00	
Комплексная система очистки воды	320 800,00	
Комплект мебели в столовую (суповой,чайный,хлебный столы)	126 756,00	25 351,20
Компьютер персональный Intel Core	21 732,00	
Кондиционер Lessar 28	143 000,00	35 750,04
Кондиционер Lessar 36	187 000,00	46 749,96
Контроллер PNL EF162pH	190 000,00	31 666,63
Косметологический комбайн V-Shape IV	719 900,00	59 008,20
Кухонный гарнитур (гост.дом)	140 700,00	27 678,71
Линия газоснабжения	36 652,00	
Линия телефонной связи	150 862,95	
Мармит для 2-х блюд ЭМК-70КМ-01	89 000,00	14 833,37
Массажер-стимулятор термотерапевтический N4	165 000,00	
Машина посудомоечная СО-142 DD	272 600,00	45 727,02
Машина сушильная GORENIE	45 790,00	
Машина сушильная Haier HCD12C(прачечная)	207 020,00	33 570,82
Мульти сплит-система Ballu Multi Smart	112 320,00	14 040,00
Насос циркуляционный "DAB"	168 539,00	30 392,25
Ограждение металлическое	2 345 000,00	95 603,16
Осушитель воздуха мобильный	96 500,00	
Пароконвектомат ПКА 10-1/1ВМ2	276 000,00	27 147,54
Печь конвекционная "Фотон" 1,0-01(В753)	118 000,00	23 600,04
Печь конвекционная эл. UNOX S.p.A	186 383,00	
Помещение холодильника	11 444,00	241,56
Приточно-вытяжная установка мини ПС	71 641,00	
Раздача для малого обеденного зала	200 000,00	50 000,02
Сейф металлич. (450 кг) б/в инв.№1841	45 000,00	2 221,50
Серверный компьютер (гл.корпус)	202 161,00	
Система антенн	10 349,00	
Система вентиляции (кухня)	25 655,00	
Система видеонаблюдения	201 764,75	
Система видеонаблюдения (2 корп.)	216 130,00	
Система видеонаблюдения (столовая 1 корп.)	187 500,00	15 624,99
Система видеонаблюдения 2 и сеть WiFi	1 519 266,00	255 687,66
Склад стройматериалов	36 764,00	695,94
Сплит-система Синтек СТ	121 599,00	30 399,72
Стиральная машина LG FH069FD3MC (прачка)	240 000,00	79 999,99

Стиральная машина W3240H	487 751,00	
Счетчик газ. РСГ-Сигнал-G65	99 710,00	
Телефон сотовый SAMSUNG 7230	792,47	
Телефонная сеть	23 831,00	
Теплообменник Sigma	195 569,66	
Торговый кофейный аппарат	615 000,00	123 000,00
Трактор Беларус 320,4 самоходная машина	829 865,00	
Трансформатор ТМ-250/10/0,4	180 000,00	22 500,00
Турникет-трипод	128 290,00	21 381,65
Узел учета газа	375 431,00	93 857,72
Узел учета газа	100 700,00	
Установка механотерапевтическая "Ормед-кинезо"	172 800,00	
Установка механотерапевтическая "Ормед-професссионал"	289 000,00	
Установка механотерапевтическая "Ормед-профилактик"	114 000,00	
Установка механотерапевтическая "Ормед-релакс"	76 240,00	
Финская сауна	73 500,00	
Фитобочка кедровая	104 700,00	
Цифровая АТС Panasonic KX-TDA 100	164 130,00	
Шлагбаум	48 000,00	
Шлагбаум	35 907,00	
Электростанция бензиновая	55 680,00	6 960,00
Итого	140 727 365,71	7 192 993,52

Общество осуществляет строительство Термального бассейного комплекса. Вложения во внеоборотные активы на 31.12.2025 г. составили 61 459 727,42 руб.

7. В состав нематериальных, финансовых и других внеоборотных активов по строке 1170 баланса входят выданные займы. За отчетный год возвращено займов на сумму 15 867 753,47 руб. по состоянию на 31.12.2025 г. выданных займов 50 000 000,00 руб.

8. В составе запасов по строке 1210 баланса входят материалы, учитываемые на счете 10, товары, купленные для перепродажи за минусом торговой наценки.

9. В состав финансовых и других оборотных активов по строке 1240 включены дебиторская задолженность (покупатели, сотрудники, по налогам) и расходы будущих периодов.

10. В отчетном периоде в пользу единственного участника Общества Шульги Яны Александровны произведена выплата дивидендов в сумме 3 000 000,00 руб.