

Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	58	-	-	58	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		списано		Изменения за период		переоценка		На конец периода	
		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 483 174	(807 976)	223 276	(46 314)	17 388	(140 550)	-	-	2 661 136	(931 127)
в том числе:	За 2024 г.	1 990 397	(708 542)	578 155	(67 846)	51 008	(150 442)	-	-	2 500 704	(807 976)
Здания	За 2025 г.	1 725 790	(388 745)	125 048	(34 389)	9 659	(87 283)	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 277 906	(327 848)	448 998	(1 114)	384	(61 281)	-	-	1 816 449	(466 378)
Сооружения	За 2025 г.	188 219	(75 803)	-	(116)	116	(12 452)	-	-	1 725 790	(388 745)
	За 2024 г.	180 347	(64 128)	7 872	-	-	(11 675)	-	-	188 103	(88 139)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	361 113	(228 877)	59 290	(9 085)	6 375	(31 061)	-	-	188 219	(75 803)
	За 2024 г.	109 896	(208 600)	97 248	(62 249)	48 212	(68 489)	-	-	401 318	(253 563)
Транспортные средства	За 2025 г.	109 896	(83 314)	12 731	-	-	(4 467)	-	-	351 113	(228 877)
	За 2024 г.	111 496	(80 810)	(80 810)	(1 600)	1 278	(3 782)	-	-	122 627	(87 781)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	50 014	(31 237)	8 424	(1 724)	1 248	(5 277)	-	-	109 896	(83 314)
	За 2024 г.	45 021	(27 156)	6 507	(1 514)	1 134	(5 215)	-	-	56 714	(35 266)
Авансы на приобретение основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	50 014	(31 237)
	За 2024 г.	-	-	17 763	-	-	-	-	-	17 763	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	58 142	-	-	-	-	-	-	-	58 142	-
	За 2024 г.	58 142	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 371	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	44 663	(13 574)	-	(1 371)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	44 663	(11 215)	20 547	(54 936)	8 233	(790)	-	-	10 274	(6 131)
в том числе:	За 2025 г.	44 663	(13 574)	-	-	(2 358)	(790)	-	-	44 662	(13 573)
Здания	За 2025 г.	44 663	(13 574)	-	-	(790)	-	-	-	10 274	(6 131)
	За 2024 г.	44 662	(11 215)	-	-	(2 359)	-	-	-	44 662	(13 573)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	переоценка	фактическая (пересчитанная) стоимость
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	18 940	-	-	18 940
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

[illegible]

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя			
Амортизируемые основные средства - всего	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
в том числе:	1 654 084	1 617 056	1 223 713
Здания	1 350 071	1 337 045	950 058
Сооружения	99 964	112 416	116 219
Машины и оборудование (кроме офисного)	147 755	122 236	107 514
Офисное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	34 846	26 582	30 686
Производственный и хозяйственный инвентарь	21 448	18 777	17 865
Другие виды основных средств	-	-	1 371
Неамортизируемые основные средства - всего	58 142	58 142	58 142
основные средства, потребляющие свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	58 142	58 142	58 142

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	4 143	31 089	33 447
в том числе:			
Задания	4 143	31 089	33 447
Сооружения	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и Движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	закрыты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	136 124 136 356	-	762 806 688 306	(754 651) (667 538)	-	-	X X	X	144 279 136 124	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	124 630	-	634 457	(627 464)	-	-	-	-	131 623	-
Готовая продукция	За 2024 г. За 2025 г.	123 735 -	-	551 998 -	(551 103) -	-	-	-	-	124 630	-
Товары	За 2024 г. За 2025 г.	- 9 074	-	- 53 483	- (52 983)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2024 г. За 2025 г.	- 9 260	-	- 52 776	- (52 982)	-	-	-	-	9 074	-
Незавершенное производство	За 2024 г. За 2025 г.	- 2 420	-	- 74 866	- (74 204)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2024 г. За 2025 г.	1 467 -	-	63 532 -	(62 579) -	-	-	-	-	3 082 2 420	-
Иные виды запасов	За 2024 г. За 2025 г.	- -	-	- -	- -	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	894	-	-	(894)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	списано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	35 075 61 045	13 515 5 735	-	-	(35 075) (31 705)	13 515 35 075
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-
Расчеты по обязательствам по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	13 515 -	-	-	-	13 515 -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	- -
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	- -
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	30 000 60 000	- -	-	-	30 000 (30 000)	- 30 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	5 075 1 045	- 5 735	-	-	(5 075) (1 705)	- 5 075
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	304 008 266 493	9 847 853 8 797 818	-	-	(9 802 051) (8 760 303)	349 810 304 008
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	31 854 32 526	1 927 668 1 527 860	-	-	(1 924 474) (1 528 532)	35 048 31 854
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	185 042 156 621	5 587 342 5 203 282	-	-	(5 608 577) (5 174 861)	163 807 185 042
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	682 813	36 734 13 082	-	-	(36 385) (13 213)	1 031 682

Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	20 000	30 000	-	-	-	-	-	50 000
	За 2024 г.	20 000	-	-	-	-	-	-	20 000
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	2 888	14 831	-	-	-	-	-	17 719
	За 2024 г.	-	2 888	-	-	-	-	-	2 888
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	12 911	939 110	-	(932 029)	-	-	-	19 992
	За 2024 г.	11 871	869 665	-	(868 625)	-	-	-	12 911
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	16 731	278 364	-	(274 265)	-	-	-	20 830
	За 2024 г.	15 084	249 346	-	(247 699)	-	-	-	16 731
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	33 900	1 028 422	-	(1 026 321)	-	-	-	36 001
	За 2024 г.	29 578	931 695	-	(927 373)	-	-	-	33 900
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Обязательство по аренде	За 2025 г.	-	5 382	-	-	-	-	-	5 382
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	339 083	9 861 368	-	(9 837 126)	-	X	-	363 325
	За 2024 г.	327 538	8 803 553	-	(8 792 008)	-	X	-	339 083

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано	списано			
				погашено	как избыточная сумма		
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	46 046 40 788	106 102 88 906	(95 559) (82 459)	7 793 1 189		48 796 46 046
в том числе:							
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	46 046 40 788	106 102 88 906	(95 559) (82 459)	7 793 1 189		48 796 46 046

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	951 618	802 675
Затраты на оплату труда	1 026 816	929 911
Отчисления на социальные нужды	277 684	248 723
Амортизация	120 803	111 467
Прочие затраты	166 392	111 214
Итого по элементам	2 543 313	2 203 990
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 543 313	2 203 990

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Санаторий «Россия»
за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование: Акционерное общество «Санаторий «Россия».

1.2. Единица измерения в бухгалтерской отчетности: тыс. руб.;

1.3. Основной вид деятельности: санаторно-курортное обслуживание.

АО «Санаторий «Россия» является многопрофильным санаторно-курортным учреждением на 761 койко-место, деятельность которого направлена на комплексное санаторно-курортное лечение на основе развитой инфраструктуры и природных лечебных факторов курорта Белокуриха. Санаторий специализируется на профилактике и лечении заболеваний эндокринной, нервной, сердечно-сосудистой систем, костно-мышечной системы и соединительной ткани, гинекологического и урологического профилей, заболеваний кожи и подкожной клетчатки.

1.4. . Обособленные подразделения АО «Санаторий «Россия»:

*ОП «Бизнес-отель «Россия», расположен по адресу: г. Белокуриха, ул. Славского 22; поставлен на учет 12.02.2014 г.; КПП 220345001.

* ОП «Развлекательный центр», расположен по адресу: г. Белокуриха, ул. Славского 34/5; поставлен на учет 06.02.2015 г.; КПП 220345002.

* ОП «Эко-отель «Эхо», расположен по адресу: г. Белокуриха, ул. Славского 34/9; поставлен на учет 06.02.2015 г.; КПП 220345003.

ОП «Заимка «Лесная сказка», расположен по адресу: г. Белокуриха, Лесная сказка тер, з.у. 1; поставлен на учет 01.10.2017 г.; КПП 220345004.

* ОП «Отель «На камушках», расположен по адресу: г. Белокуриха, ул. Славского 81; поставлен на учет 21.11.2018 г.; КПП 220345005.

* ОП «Турбаза «Белокуриха», расположен по адресу: г. Белокуриха, ул. Холмистая 2; поставлен на учет 22.08.2019 г.; КПП 220345006.

* ОП «База отдыха «Заимка лесника», расположен по адресу: Россия, Алтайский край, Смоленский район, сычевский сельсовет; Заимка лесника тер, з.у. 1. поставлен на учет 02.11.2021 г.; КПП 227145001.

* ОП «Отель «На камушках 5*», расположен по адресу: г. Белокуриха, ул. Славского 83; поставлен на учет 06.02.2023 г.; КПП 220345007.

* ОП «Ночной клуб СОК», расположен по адресу: г. Белокуриха, ул. Славского 34/5; поставлен на учет 10.07.2023 г.; КПП 220345008.

1.5. Дочерних и зависимых обществ по состоянию на 31.12.2025 нет

1.6. Единоличным исполнительным органом Общества в 2025 году являлся генеральный директор Общества.

1.7. Средняя численность работников списочного состава АО «Санаторий «Россия» на конец отчетного периода 2025 - 972 чел. Численность работников списочного состава на конец отчетного периода 2025 составила 994 чел.

Средняя численность работников списочного состава АО «Санаторий «Россия» на конец 2024г. - 982 чел. Численность работников списочного состава на конец отчетного периода 2024 составила 1 020 чел.

1.8. Уставный капитал разделен на обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 11 421 штука номинальной стоимостью 10 рублей каждая (размещенные акции). Все акции полностью оплачены.

2. Основные элементы учетной политики

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

2.1.1. Объект принимается к учету в качестве основного средства, если его стоимость превышает 100 000 руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

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

2.1.3. Начисление амортизации объекта основных средств 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.

2.1.4. Канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев принимаются к учету в качестве запасов.

2.1.5. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

ППА и обязательство по аренде не признается в отношении полученных в аренду от муниципалитета земельных участков, стоимость арендной платы за которые рассчитывается исходя из величины кадастровой стоимости, и лесных участков, арендная плата которых определяется исходя из ставок платы, устанавливаемых Правительством РФ.

2.1.6. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, если его стоимость превышает 100 000,00 руб. Организация оценивает нематериальные активы по первоначальной стоимости. Организация начисляет амортизацию с даты признания в бухгалтерском учете нематериального актива по дате его выбытия. Амортизация за неполный месяц рассчитывается пропорционально количеству дней эксплуатации.

- 2.1.7. Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету.
- 2.1.8. Расходы, отраженные на счете 44 «Расходы на продажу», признаются в составе коммерческих расходов (счет 90) полностью в отчетном периоде (за исключением транспортно-заготовительных расходов).
- 2.1.9. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг и отражается на счете 90 субсчете 01 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения».
- 2.1.10. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется в момент перехода права собственности на отгруженные товары (выполненные работы, оказанные услуги).
- 2.1.11. Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на конец каждого месяца по подразделениям организации по каждому работнику исходя из количества неиспользованных дней отпуска, среднечасового заработка и норматива(%) расходов на оплату отпусков, определенный на начало года с учетом страховых взносов и взносов на травматизм.
- 2.1.12. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. При составлении бухгалтерской отчетности (в бухгалтерском балансе) указывается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.
- 2.1.13. Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.
- 2.1.14. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются депозиты до востребования.

Бухгалтерская отчетность АО «Санаторий «Рассия» составлена в соответствии с федеральными стандартами. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности предприятия. На момент составления отчетности у предприятия отсутствует неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

В формах бухгалтерской отчетности показатели, отсутствующие у Общества, не приводятся, за исключением случаев отсутствия технической возможности исключения строки из отчета.

Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1 «Нематериальные активы»

Информация дополняется табличными пояснениями 3.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 3.3 «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы», 3.5 «Капитальные вложения в нематериальные активы», 3.6 «Права на

результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах».

По состоянию на 31.12.2025 признаков обесценения НМА не выявлено.

3.2 «Основные средства»

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 4.1 «Наличие и движение основных средств», 4.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 4.4 «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования», 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)», 4.6. «Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств (земельных участков) на 31.12.2025 и на 31.12.2024 – 58 142 тыс. руб. Все остальные основные средства амортизируются.

Признаков обесценения основных средств и капитальных вложений не выявлено.

Результат выбытия (списания) основных средств – убыток 335 тыс. руб. Списание основных средств производилось в результате их физического износа.

При проверке по состоянию на 31.12.2025 элементов амортизации основных средств (способы амортизации, сроки полезного использования и ликвидационная стоимость), изменены (продлены) сроки полезного использования.

АО «Санаторий «Россия» арендует автотранспортные средства. Предметы аренды признаны в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Информация дополняется таблицей 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами».

3.3 «Инвестиционная недвижимость»

Информация по инвестиционной недвижимости дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение основных средств».

3.4 «Отложенные налоговые активы»

Изменение отложенных налоговых активов на 31.12.2025г. по отношению к 31.12.2024г. составило 3936 тыс. руб. Указанное обязательство сложилось по причине разниц в оценке доходов, расходов, обязательств, активов и др. для целей налогового и бухгалтерского учета.

3.5 «Запасы»

Информация о наличии и движении отдельных видов запасов приведена в таблицах 6.1. «Наличие и движение запасов», 6.2. «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав».

Резерв под снижение стоимости запасов не создавался ввиду отсутствия морально устаревших, а так же полностью или частично потерявших свои первоначальные качества запасов.

3.6 «Дебиторская задолженность»

Информация о отдельных видах дебиторской задолженности приведена в таблицах 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности», 7.2. «Просроченная дебиторская задолженность».

Учет взаиморасчетов с покупателями, заказчиками и прочими дебиторами ведется в разрезе соответствующих контрагентов и заключенных договоров.

В 2025 году резерв сомнительных долгов составил 5291343,84 руб.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

3.7 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По данным строкам указывается информация об имеющихся у Общества денежных средствах в российской валюте, а также о денежных эквивалентах.

Наименование показателя	тыс. руб.	
	на 31.12.2025	на 31.12.2024
касса	678	651
на расчетных счетах	18 057	20 511
депозиты	308 900	272 700

3.8 «Уставный капитал»

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости акций.

3.9 «Накопленная дооценка внеоборотных активов»

По строке 1340 отражена сумма обязательной переоценки (дооценки) основных средств, проведенной до 1999 года.

3.10 «Отложенные налоговые обязательства»

Изменение отложенного налогового обязательства на 31.12.2025г. по отношению к 31.12.2024г. составило 4640 тыс. руб. Указанное обстоятельство сложилось в связи с разным порядком начисления амортизации для целей налогового и бухгалтерского учета.

3.11 «Заемные средства»

По состоянию на 31.12.2024 задолженность АО «Санаторий «Россия» по полученным займам составила 50 000 тыс. руб. и по причитающимся к оплате процентам 7,9 тыс. руб., в том числе:

долгосрочный заём 30 000 тыс. руб. и проценты по нему 5 075 тыс. руб.;

краткосрочный заём 20 000 тыс. руб. и проценты по нему 2 288 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 задолженность АО «Санаторий «Россия» по полученным займам составила 50 000 тыс. руб. и по причитающимся к оплате процентам 17,7 тыс. руб. Срок возврата полученных займов и начисленных процентов – в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о заемных средствах дополняется таблицей 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

3.12 «Прочие долгосрочные обязательства»

По строке 1450 отражена долгосрочная часть обязательств по аренде в сумме 13 515 тыс. руб. Информация дополняется таблицей 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

3.13 «Кредиторская задолженность»

Информация об отдельных видах кредиторской задолженности приведена в таблицах 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)», 8.2. «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)».

По строке 1520 «Обязательство по аренде» отражена краткосрочная часть обязательств по аренде в сумме 5 382 тыс. руб. Информация дополняется таблицей 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

3.14 «Оценочные обязательства»

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 8.3 «Оценочные обязательства».

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками в основной и дополнительный периоды отпуска за все время работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы, на конец каждого месяца с учетом страховых взносов и взносов на травматизм.

Остаток резерва предстоящих расходов на оплату отпусков работников на 31 декабря 2025 г. составил 48 796 тыс. руб.:

Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.15. Выручка, себестоимость

В бухгалтерском учете выручка от реализации признается в момент перехода права собственности к покупателям и заказчикам и составила 2 667 833 тыс. руб.

Информация о расходах по обычным видам деятельности дополняется таблицей 10 «Расходы по обычным видам деятельности».

3.16. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2025г.	2024г.
проценты к получению*	91 785	59 301
проценты к уплате**	(10 122)	(8 624)
Прочие доходы, в т.ч.:	12 176	9 699
Компенсация ущерба	1 144	1 428
реализация прочего имущества	1 297	758
Восстановление оценочных обязательств по отпускам	7 794	1 189
иная операционная деятельность	1 941	6 324
Прочие расходы, в т.ч.:	(34 333)	(48 076)
Услуги банка	(14 006)	(16 549)
Материальная помощь с учетом страх. взносов	(14 134)	(19 243)
Вознаграждение совету директоров с учетом страх. взносов	(1 704)	(1 700)
Благотворительность	(700)	(5 305)
скидка покупателям	(1 140)	(1 329)
иная операционная деятельность	(2 649)	(3 957)

3.17. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

		За 2025 год	За 2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	(1)	184 026	276 962
Ставка налога на прибыль, %	(2)	25	20
Сумма условного расхода/дохода по налогу на прибыль	(3) = (1)х(2)	46 006	55 392
Постоянные разницы	(4)	15 492	23 255
ПНО/ПНА	(5) = (4)х(2)	3 873	4 651
Временные разницы	(6)	2 816	(1 580)
Отложенный налог на прибыль	(7) = (6)х(2)	704	(316)
Текущий налог на прибыль	(8) = (3)+(5)+(7)	(50 583)	(59 728)

4. Расшифровки к отчету о движении денежных средств

Поступления от покупателей и заказчиков, а также платежи поставщикам и подрядчикам показаны без НДС. Соответствующие суммы НДС, а также расчеты с бюджетом по НДС отражены в отчете о движении денежных средств свернуто по строке 4129 «Прочие платежи».

Платежи, связанные с оплатой труда работников, представлены с учетом фактически уплаченных в бюджет сумм удержанного налога на доходы физических лиц и фактически уплаченных алиментов и прочих удержаний, произведенных по заявлениям сотрудников, а также с учетом сумм оплаченных взносов на обязательное социальное страхование.

5. Исправление показателей отчетности за предыдущие периоды

При составлении бухгалтерской отчетности за 2025 г. были внесены исправления в показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2024 и 31.12.2023 в связи с применением с 01.01.2025 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

(тыс. руб.)

Строка бухгалтерского баланса	на 31.12.2024		на 31.12.2023		Пояснение
	Первоначальная отчетность	Исправленная отчетность	Первоначальная отчетность	Исправленная отчетность	
1150 Основные средства	1 765 556	1 783 086	1 697 099	1 700 260	Авансы под приобретение и строительство основных средств перенесены из строки 1230 в строку 1150 в сумме 17 530 тыс. руб. и 3 161 тыс. руб. соответственно
1230 Дебиторская задолженность	139 962	122 432	114 459	111 298	
1160 Доходные вложения в материальные ценности	31 089	-	33 447	-	Инвестиционная недвижимость отражена по новой строке бухгалтерского баланса
1160 Инвестиционная недвижимость	-	31 089	-	33 447	

Исправление показателей отчета о движении денежных средств за 2024 г. обусловлено исправлением ошибок, допущенных при отражении платежей в связи с оплатой труда работников.

(тыс. руб.)

Строка отчета о движении денежных средств за 2024 г.	Первоначальная отчетность	Исправленная отчетность	Пояснение
4122 «платежи в связи с оплатой труда работников»	(790 440)	(1 170 613)	налог на доходы физических лиц, страховые взносы, алименты и прочие удержания, произведенные по заявлениям сотрудников, перенесены из строки 4129 в строку 4122
4129 «прочие платежи»	(522 219)	(142 046)	

6. Раскрытие информации о связанных сторонах

Связанные стороны и операции за 2025 г.

Наименование (ФИО) Стороны по сделке (операции)	Характер отношений сделки (операции)	Вид сделки (операции)	Объем операций, руб.
Елфимов Фёдор Егорович. Заимодавец.	Сделка с аффилированным лицом	начислены проценты Договор займа от 26.08.2022 г.	3 739 812,00
Елфимов Фёдор Егорович. Заимодавец.	Сделка с аффилированным лицом	начислены проценты Договор займа от 29.11.2023 г.	6 016 439,00
ООО "Центр Туризма" ИНН 2203022444. Заказчик.	Сделка с аффилированным лицом	Договор № 22 от 01.01.2014 оказания услуг по размещению рекламной информации на информационных материалах.	6 000,00
ООО "Автоград" ИНН 2203002769. Подрядчик.	Сделка с аффилированным лицом	Договор № 2019/2 от 01.01.2019 г. (рег. № 207) на техобслуживание и ремонт автомобилей	382 888,00
ООО "Автоград" ИНН 2203002769. Исполнитель.	Сделка с аффилированным лицом	Договор № 2020/19 от 14.01.2020 г. (рег. № 40) оказание услуг по мойке, чистке и дезинфекции автотранспорта	12 700,00
ООО "БелкаБир." ИНН 2203002712. Арендатор.	Сделка с аффилированным лицом	Договор № 822 от 13.10.2017 г. аренды части нежилого здания (ул. Обьездная, 40)	909 038,46
ООО "БелкаБир." ИНН 2203002712. Арендатор.	Сделка с аффилированным лицом.	Договор № 478 от 07.05.2018 г. поставки алкогольной продукции (пива)	2 203 700,00
ООО «Лига Вкуса». ИНН 2203005760.	Сделка с аффилированным	Договор № 478 от 01.05.2024 (услуги)	74 955,87

Заказчик.	лицом.	прачечной)	
ООО «Лига Вкуса». ИНН 2203005760. Исполнитель.	Сделка с аффилированным лицом.	с Договор № 479 от 01.05.2024 (орг.обществ.питания)	345 971,50
ООО «Лига Вкуса». ИНН 2203005760. Арендатор (субаренда).	Сделка с аффилированным лицом.	с Договор № 481 от 01.04.2024 (субаренда пункта ОВК)	132 000,00
ООО «Лига Вкуса». ИНН 2203005760. Арендатор (субаренда).	Сделка с аффилированным лицом.	с Договор оказания услуг питания от 23.04.2025г.	9 541 400,00
ИП Елфимова Г.В.	Сделка с аффилированным лицом.	с Услуги прачечной	70 254,19

Связанные стороны операции за 2024 г.

Наименование (ФИО) Стороны по сделке (операции)	Характер отношений сделки (операции)	Вид сделки (операции)	Объем операций, руб.
Елфимов Фёдор Егорович. Заимодавец.	Сделка с аффилированным лицом	Договору от 29.10.2021 (возврат займа)	30 000 000,00 (займ) 1 705 949,00(проценты)
Елфимов Фёдор Егорович. Заимодавец.	Сделка с аффилированным лицом	Договор займа от 26.08.2022 г. начислены проценты	2 888 463,00
Елфимов Фёдор Егорович. Заимодавец.	Сделка с аффилированным лицом	Договор займа от 29.11.2023 г. начислены проценты	4 706 558,00
ООО "Центр Туризма" ИНН 2203022444. Заказчик.	Сделка с аффилированным лицом	Договор № 449 от 03.05.2018 оказания услуг общественного питания	854070,00
ООО "Центр Туризма" ИНН 2203022444. Арендатор.	Сделка с аффилированным лицом	Договор № 976 от 04.01.2021 аренды имущества (Конного двора)	495206,20
ООО "Центр Туризма" ИНН 2203022444. Арендатор.	Сделка с аффилированным лицом	Договор № 644 от 01.07.2021 аренды части нежилого помещения	60000,00
ООО "Центр Туризма" ИНН 2203022444. Арендатор.	Сделка с аффилированным лицом	Договор № 975 от 04.01.2021 аренды части нежилого помещения (Туристический комплекс-эко-отель «Эхо», ул. Славского, 34/9)	60000,00
ООО "Центр Туризма" ИНН 2203022444. Агент.	Сделка с аффилированным лицом	Агентский договор № 21 (рег.№ 222) от 01.01.2022 г. (реализация гостиничных услуг: ОП «Отель «На камушках», «Заимка «Лесная сказка», «Бизнес-отель», «Турбаза «Белокуриха»).	89630,00
ООО "Центр Туризма" ИНН 2203022444. Агент.	Сделка с аффилированным лицом	Агентский договор № 13 (рег.№ 222) от 01.01.2022 г. (реализация гостиничных услуг: ОП «Отель «На камушках», «Заимка «Лесная сказка», «Бизнес-отель», «Турбаза «Белокуриха»).	1606650,00

Туризма" ИНН 2203022444. Агент.	аффилирова нным лицом	143) от 01.02.2017 г. (услуги по проживанию — ОП «Заимка «Лесная сказка»).	
ООО "Центр Туризма" ИНН 2203022444. Заказчик.	Сделка с аффилирова нным лицом	Договор № 22 от 01.01.2014 оказания услуг по размещению рекламно-информационных материалов.	6 500,00
ООО "Центр Туризма" ИНН 2203022444. Клиент.	Сделка с аффилирова нным лицом	Договор № 9 от 04.01.2021 о транспортном обслуживании по перевозке пассажиров.	496720,00
ООО "Центр Туризма" ИНН 2203022444. Агент.	Сделка с аффилирова нным лицом	Агентский договор № 16 (рег.№ 223) от 31.12.2021 (реализация гостиничных услуг в ОП «Заимка лесника»).	115710,00
ООО "РК "Камя" ИНН 2203003748. Заказчик.	Сделка с аффилирова нным лицом	Договор № 1068 от 01.09.2019 г. (оказание услуг по размещению рекламных и рекламно-информационных материалов).	3200,00
ООО "РК "Камя" ИНН 2203003748. Заказчик.	Сделка с аффилирова нным лицом	Договор подряда № 1069 от 01.09.2019 г. (стирка белья, чехлов, ковровых изделий)	31124,02
ООО "РК "Камя" ИНН 2203003748. Арендатор.	Сделка с аффилирова нным лицом	Договор № 188 от 31.01.2022 аренды нежилых помещений общей площадью 387,5 кв.м (ул. Славского, 38)	186574,72
ООО "РК "Камя" ИНН 2203003748. Арендатор - (АО «Санаторий «Россия»- «Субарендатор»).	Сделка с аффилирова нным лицом	Договор № 965 от 03.01.2021 г. субаренды нежилого помещения (пункт охраны — ул. Славского, 30)	429000,00
ООО "РК "Камя" ИНН 2203003748. Арендатор.	Сделка с аффилирова нным лицом	Договор № 1/1 (рег.№ 14/1) от 09.01.2013 (обслуживание клиентов в ресторане «5 Колесо»)	75482,00
ООО "ПК "Автоград" ИНН 22030002769. Подрядчик.	Сделка с аффилирова нным лицом	Договор № 2019/2 от 01.01.2019 г. (рег. № 207) на техобслуживание и ремонт автомобилей	3810989,18
ООО "ПК "Автоград" ИНН 22030002769. Исполнитель.	Сделка с аффилирова нным лицом	Договор № 2020/19 от 14.01.2020 г. (рег. № 40) оказание услуг по мойке, чистке и дезинфекции автотранспорта	62700,00
ООО «БелкаБир». ИНН 22030009549. Арендатор.	Сделка с аффилирова нным лицом	Дополнительное соглашение № 5 от 12.10.2022 г. (внутр. № 1075) к Договору № 822 от 13.10.2017 г. аренды части нежилого помещения (ул. Обьездная, 40)	850768,61
ООО "БелкаБир. ИНН 22030009549. Поставщик.	Сделка с аффилирова нным лицом.	Договор № 478 от 07.05.2018 г. поставки алкогольной продукции (пива)	2188599,88
ООО "Лига вкуса» ИНН	Сделка с аффилирова	Договор № 478 от 01.05.2024 г. оказания услуг прачечной	39111,88

22030005760. Заказчик.	нным лицом		
ООО "Лига вкуса» ИНН 22030005760. Исполнитель.	Сделка с аффилирова нным лицом	Договор № 479 от 01.05.2024 г. (Организация общественного питания).	211384,00
ООО "Лига вкуса» ИНН 22030005760. Арендодатель (субаренда).	Сделка с аффилирова нным лицом	Договор № 481 от 01.05.2024 г. (субаренда пункта ОВК).	88000,00

Существенные стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям:

Тыс. руб.		
Связанная сторона	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Елфимов Ф.Е.		
задолженность по полученным займам	50 000	50 000
задолженность по начисленным процентам	17 720	7 963

Бенефициарные владельцы - Елфимова Ольга Ильясовна, Гражданство Российская Федерация, ИНН 220300286415

7. Информация о вознаграждениях руководящего состава

Вознаграждение единоличного исполнительного органа

8.2. Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала.

За 2025г. вознаграждение основному управленческому персоналу(отдел руководителей согласно штатному расписанию) составило: 283 130тыс. руб., в том числе страховые взносы: 42 003тыс. руб.

За 2024г. вознаграждение основному управленческому персоналу(отдел руководителей согласно штатному расписанию) составила: 264294 тыс. руб., в том числе страховые взносы: 38 282тыс. руб.

8. Влияние геополитической ситуации

Проводимая Российской Федерацией Специальная военная операция (СВО) и последовавшие за ней санкции недружественных государств в отношении нашей страны, не повлияли существенным образом на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Руководство организации расширяет деловые связи в стране и за рубежом, предпринимает действия по увеличению продаж и снижению расходов.

Генеральный директор

_____Ф.Е. Елфимов

25 марта 2026 г.