

Раздел 1. Введение и общие положения

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Санаторий «Черная речка» за 2025 год.

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 7 от 28.12.2024.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

Раздел 2. Краткая характеристика деятельности организации

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Санаторий «Черная речка» (сокращенно: ООО «Санаторий «Черная речка»).

Дата государственной регистрации: 19 марта 2003 года.

ОГРН 1037601602500

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2): ОКВЭД 86.90.4 — «Деятельность санаторно-курортных организаций».

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – директор Вишнякова Татьяна Геннадьевна, действующий на основании Устава без доверенности.

Участники (собственники) Общества:

Вишнякова Татьяна Геннадьевна (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 51%.

49% уставного капитала принадлежит непосредственно обществу.

Филиалы и представительства: На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

Раздел 3. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части

структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

- Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Раздел 4. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

- Комментарии к основным средствам:

«Снижение стоимости основных средств связано с текущей амортизацией. Имеются объекты основных средств, находящиеся в залоге».

- Комментарии к запасам:

«Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют».

- Комментарии к дебиторской и кредиторской задолженности:

«Основными дебиторами и кредиторами являются постоянные партнеры компании. Просроченная задолженность отсутствует».

- Комментарии к заемным средствам:

«Заемные средства привлечены по договорам беспроцентного займа».

- Комментарии к капиталу и резервам:

«Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным учета, составляет - 45969 тыс. руб. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.»

Раздел 5. Прочая информация, требующая раскрытия

События после отчетной даты: На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

Информация о связанных сторонах: К связанным сторонам Общества относятся его участники (см. раздел 2) и лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа. Операции со связанными сторонами в отчетном периоде не производились.

Информация о рисках: «Основные риски деятельности организации связаны с изменением цен на сырье и материалы, энергоносители.

Судебные разбирательства: На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств в отношении него, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

Директор Т.Г. Вишнякова