

Открытое акционерное общество "САНАТОРИЙ "КРАСНЫЙ ХОЛМ"
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

31.03.2025

Настоящие пояснения являются частью бухгалтерской отчетности ОАО "САНАТОРИЙ "КРАСНЫЙ ХОЛМ" за 2025г. и подготовлены в соответствии с требованиями законодательства РФ.

Бухгалтерская отчетность на 31 декабря 2025 г. дает достоверное и полное представление о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Она сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в организации осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Федеральных стандартов бухгалтерского учета, Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России не ранее 01.10.1998 г.

Годовая бухгалтерская отчетность ОАО "САНАТОРИЙ "КРАСНЫЙ ХОЛМ" за 2025 год подготовлена в соответствии с требованиями Российского законодательства, в том числе с приказом № 66н от 02.07.2010 года.

В организации соблюдается непрерывность деятельности. У ОАО "САНАТОРИЙ "КРАСНЫЙ ХОЛМ" отсутствуют намерения по прекращению деятельности, а также ОАО "САНАТОРИЙ "КРАСНЫЙ ХОЛМ" планирует продолжать свою деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты.

1. Сведения об организации:

Полное наименование организации:

Открытое акционерное общество "САНАТОРИЙ "КРАСНЫЙ ХОЛМ"

Юридический адрес:

150517, Ярославская обл, р-н Ярославский, п. Красный Холм, ул. Волжская, д. 2

ОГРН 1027601603567

ИНН 7627015619

КПП 762701001

ОКВЭД 55.90

Генеральный директор: Мухина Любовь Евгеньевна

Уставный капитал 2700 руб. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Состав учредителей:

Мухин Е.Д.

Мухина Е.А.

Мухина Л.Е.

ОАО "САНАТОРИЙ "КРАСНЫЙ ХОЛМ" является коммерческой организацией и действует в соответствии с законодательством РФ. Имущество организации является собственностью ОАО "САНАТОРИЙ "КРАСНЫЙ ХОЛМ"

Среднесписочная численность работников с учетом совместителей на 31.12.2025 составляет 113 человека. Средняя заработная плата работников за 2025 год составила 84 тыс. руб. Заработная плата выплачивается в установленные сроки, просроченной задолженности нет.

В 2025 году организация произведено перечисление налогов и сборов в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды в сумме 90 112 тыс. руб.

2. Основные элементы учетной политики организации

Организация руководствуется в своей деятельности учетной политикой для целей бухгалтерского учета и налогообложения, утвержденной на 2025 год приказом руководителя № 177-к от 30.12.2023г.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1 С.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с требованиями 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Основные положения учетной политики основаны на следующих принципах и допущениях:

- ОАО "САНАТОРИЙ "КРАСНЫЙ ХОЛМ" не планирует прерывать свою деятельность, а планирует продолжать и развивать свою деятельность. Обязательства погашаются в плановом режиме.
- Учетная политика применяется последовательно из года в год.
- Факты хозяйственной деятельности находят отражение в том отчетном периоде, к которому они относятся, в котором они имели место, независимо от того, когда поступили или выбыли денежные средства.
- Учетная политика предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости.
- Учетная политика организации обеспечивает:
 - полноту отражения в бухгалтерском учете всех факторов хозяйственной деятельности (требование полноты);
 - своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности (требование своевременности);
 - большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности);
 - отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования (требование приоритета содержания перед формой);
 - тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца (требование непротиворечивости);
 - рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации (требование рациональности).

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Принятые при формировании учетной политики способы бухгалтерского учета, в частности:

- критерий существенности – существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы

ФСБУ 5/2019 «Запасы»

- способы расчета себестоимости запасов- по средней себестоимости

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

- стоимостной лимит отнесения актива, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, к объектам ОС – 40 тыс. руб.
- переоценка ОС не производится
- способы оценки основных средств (по группам) – по первоначальной стоимости
- элементы амортизации основных средств и их изменения

Критерии признания дебиторской задолженности сомнительной и порядок формирования резерва по сомнительным долгам - по правилам, принятым в налоговом учете (п.70 Положения по ведению бух. учета.)

. Резерв на предстоящую оплату отпусков рассчитывается как произведение средней заработной платы на количество неотгулянных на отчетную дату отпусков, увеличенной на страховые взносы

3. Раскрытие отдельных показателей Бухгалтерского баланса

▪ Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств – 197 891 тыс.руб.

▪ Информация к строкам 1410, 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г.:

- информация о сроках погашения займов (кредитов) - 2029г.

4. Раскрытие отдельных показателей Отчета о финансовых результатах

К статье 2110 "Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, товаров, работ услуг" - по основным номенклатурным группам (тыс. руб.):

САНАТОРНО-КУРОРТНОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ – 799 460 тыс.руб.

Медицинские услуги -- 77 791 тыс.руб.

Прочие -- 33 387 тыс.руб.

К статье 2340 «Прочие доходы» –по основным видам доходов (тыс. руб.):

Субсидия ЖКХ - 523 тыс руб.

Прочие - 2 132 тыс.руб.

К статье 2350 «Прочие расходы» - по основным видам расходов (тыс. руб.):

Услуги банка - 5 752 тыс.руб.

Прочие (гопошлина,пожертвования,пени и т.д.) - 4 497 тыс.руб.

4. Информация о бенефициарах и связанных сторонах

Бенефициары:

Мухин Е.Д., гражданин РФ

Мухина Е.А. гражданин РФ

Мухина Л.Е. гражданин РФ

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации (п. 31 ПБУ 4/99):

Мухин Е.Д. член Совета директоров акционерного общества

Мухина Е.А. член Совета директоров акционерного общества

Мухина Л.Е. генеральный директор, член Совета директоров акционерного общества

Алешин А.В. член Совета директоров акционерного общества

Полстьянова В.Н. член Совета директоров акционерного общества

Желтова И.В. член Совета директоров акционерного общества

Выплаты основному управленческому персоналу – 6 494 тыс. руб.

Все выплат являются краткосрочными. Просроченной задолженности по связанным сторонам нет

Связанные компании по руководителю

1. ООО "МЕДИКАЛ СПА"

Деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания

150517, Ярославская область, м. р-н Ярославский, с. п. Некрасовское, п. Красный Холм, ул. Волжская, влд. 2, офис 138

Директор Мухина Любовь Евгеньевна

Учредитель Мухина Любовь Евгеньевна

. В 2025 году имели место операции Задолженности на 31.12.2025г. -130 040 тыс.руб.

2. ЗАО "ПАНСИОНАТ ОТДЫХА "ЯРОСЛАВЛЬ"

Деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания

150522, Ярославская область, Ярославский район, п. Красные Ткачи

Генеральный директор Мухина Любовь Евгеньевна

В 2025 году имели место операции. Задолженности на 31.12.2025г. -39 740 тыс.руб.

3. ООО "ПИОНЕР-1"

Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

150014, Ярославская область, г. Ярославль, ул. Чайковского, д. 9, офис 605

Учредитель Мухина Любовь Евгеньевна

В 2025 году была одна операция.. Задолженности на 31.12.2025г. -46 тыс.руб..

4. ООО "ГИПРОПРИБОР"

Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта

150014, Ярославская область, г. Ярославль, ул. Чайковского, д. 9

Учредитель Мухина Любовь Евгеньевна

В 2025 году операций нет. Задолженности на 31.12.2025г. -нет.

5. ООО "МЕЛЬНИК"

150014, Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

Ярославская область, г. Ярославль, пр-кт Толбухина, д. 19/74

Директор Мухина Любовь Евгеньевна

В 2025 году операций нет. Задолженности на 31.12.2025г. -нет.

5. Применение ПБУ 18/02

Учет расчетов по налогу на прибыль организаций ведется балансовым методом.

Информация о суммах:

отложенного налогового актива 6 094 тыс.руб.и

отложенного налогового обязательства – 218 тыс.руб

Отложенный налог на прибыль – 1 961 тыс.руб.

На 31.12.2025 сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 8 170 тыс.руб., срок исполнения — 2026 год.

6. Государственная помощь

В 2025 году организация не получала государственную помощь.

7. Прочая информация

В 2025 году комплекс факторов экономического и иного характера продолжают оказывать существенное влияние на риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

8. Информация о забалансовых показателях

Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение

19 тыс. руб.

Материалы, принятые в переработку

4 тыс. руб.

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

1 022 тыс. руб.

9. Расчет базовой прибыли на акцию

№ п/п	Наименование	Показатели
1	Отчетный период	2025 год
2	Базовая прибыль (убыток) отчетного периода * (тыс. руб.)	193 191
3	Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода ** (шт.)	5 060
4	Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию *** (гр. 2 / гр. 3) (тыс. руб.)	38

10. Информация о состоянии чистых активов

По данным годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. стоимость чистых активов Общества больше его уставного капитала, Обществом в 2025 году были проведены запланированные мероприятия, направленные на стабилизацию чистых активов: повышена цена реализации на продукцию и оказанные услуги. Не смотря на экономическую ситуацию на рынке, организация сформировала положительную динамику чистых активов

11. События после отчетной даты

У Общества отсутствует информация о фактах хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на положение Организации и имевшее место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности

Генеральный директор



Мухина Л.Е.