

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	10 060	-	-	(3 260)	-	-	-	-	6 800	-
	За 2024 г.	11 060	-	5 300	(6 300)	-	-	-	-	10 060	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	10 060	-	-	(3 260)	-	-	-	-	6 800	-
	За 2024 г.	11 060	-	5 300	(6 300)	-	-	-	-	10 060	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	10 060	-	-	(3 260)	-	-	-	-	6 800	-
	За 2024 г.	11 060	-	5 300	(6 300)	-	-	-	-	10 060	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	8 604	-	272 451	(271 517)	-	-	X	X	9 538	-	
	За 2024 г.	7 841	-	149 106	(102 132)	-	-	X	X	8 604	-	
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	4 199	-	27 135	(9 307)	-	-	-	-	4 398	-	
	За 2024 г.	3 722	-	72 632	(58 791)	-	-	-	-	4 199	-	
Готовая продукция	За 2025 г.	32	-	31 322	(31 288)	-	-	-	-	66	-	
	За 2024 г.	37	-	31 890	(31 895)	-	-	-	-	32	-	
Товары	За 2025 г.	4 212	-	46 500	(12 797)	-	-	-	-	4 806	-	
	За 2024 г.	3 853	-	44 524	(11 378)	-	-	-	-	4 212	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	167 386	(218 125)	-	-	-	-	50 739	-	
	За 2024 г.	-	-	134 534	(180 746)	-	-	-	-	46 211	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	За 2025 г.	161	-	(108)	-	-	-	-	-	269	-	
	За 2024 г.	229	-	-	(68)	-	-	-	-	161	-	

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	-	-	-

	За 2025 г.	2 265	-	152	-	(2 251)	-	166	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	31	-	2 250	-	(15)	-	2 265	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	136	-	-	-	(136)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	136	-	-	-	136	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	50 000	-	-	-	-	-	50 000	-
	За 2024 г.	50 000	-	-	-	-	-	50 000	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	14	-	-	-	(14)	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	101 806	(154)	21 792	11	(13 820)	(40)	109 789	X
	За 2024 г.	99 822	(154)	17 526	20	(15 562)	-	101 806	X

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 поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			поступило		списано		погашено	на доходы	
в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	на доходы						
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	19 176 -	11 830 19 176	- -	- -	(4 019)	- -	(5) -	26 982 19 176
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.	388 -	2 320 388	- -	- -	(383)	- -	(5) -	2 320 388
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.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	8 788 -	- 8 788	- -	- -	(3 636)	- -	- -	5 152 8 788
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	10 000 -	9 510 10 000	- -	- -	- -	- -	- -	19 510 10 000
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	182 922 149 235	35 462 52 767	8 6	(40 632) (19 086)	- -	5 -	177 765 182 922	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	26 880 4 782	13 721 26 768	- -	(25 025) (4 670)	- -	- -	15 576 26 880	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	10 537 12 010	12 332 10 971	- -	(10 260) (12 443)	- -	5 -	12 614 10 537	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	8 6	1 2	- -	- -	- -	- -	9 8	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	202 202	- -	- -	(137)	- -	- -	66 202	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	2 823 1 815	158 1 003	8 6	(48) (1)	- -	- -	2 941 2 823	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	

Всего	За 2024 г.	8 902	11 930	6 665	-	14 167
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	За 2025 г.	14 167	12 699	9 039	-	17 828
	За 2024 г.	8 902	11 930	6 665	-	14 167

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	63 423	46 387
Затраты на оплату труда	121 822	97 151
Отчисления на социальные нужды	28 112	20 114
Амортизация	8 512	7 943
Прочие затраты	50 561	41 774
Итого по элементам	272 430	213 369
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(247)	10 232
Итого расходы по обычным видам деятельности	272 184	223 601

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

**ПОЯСНЕНИЯ (ПРИЛОЖЕНИЕ) К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО "САНАТОРНО-КУРОРТНЫЙ КОМПЛЕКС "ВОЛЖАНКА" за 2025 год**

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. ООО "САНАТОРНО-КУРОРТНЫЙ КОМПЛЕКС "ВОЛЖАНКА», ОГРН 1142135000435

(далее по тексту - предприятие) имеет место нахождения – Сюктерка п, Чебоксарский р-н, Чувашская Республика - Чувашия

Основными видами деятельности предприятия являются — услуги санаторно - курортных учреждений.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период — 171 человека.

Численность работающих на отчетную дату - 170 человек.

Функции единоличного исполнительного органа предприятия исполняет — Генеральный директор Волошина Валерия Юрьевна.

Функции контрольных органов выполняют - *Генеральный директор Волошина Валерия Юрьевна.*

1.2. Настоящие пояснения являются составным элементом бухгалтерской отчетности на основании пункта 5 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999.

1.3. Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.4. В бухгалтерский баланс включены числовые показатели в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин. Так, по состоянию на отчетную дату резервы по обесценению материально-производственных запасов, резерв по обесценению финансовых вложений не создавались.

1.5. Предприятие не является участником совместной деятельности.

1.6. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

1.7. Предприятие в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.

2. РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Учетная политика предприятия сформирована исходя из:

допущения имущественной обособленности;

допущения непрерывности деятельности;

допущения последовательности применения учетной политики;

допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.2. В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

2.3. Материально-производственные запасы оцениваются предприятием *по средней себестоимости*. Изменение способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не осуществлялось.

2.4. В периодах, представленных в бухгалтерской отчетности, не имели место изменения в учетную политику, кроме введенных на законодательном уровне. Они используются перспективно.

3. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

3.1. В соответствии с принятой учетной политикой в составе доходов от обычных видов деятельности признаны следующие доходы:

доходы от санаторно-курортной деятельности;

доходы от розничной торговли.

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

Доходы от обычных видов деятельности распределяются по видам продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта (деятельности) следующим образом:

услуги санаторно-курортных учреждений — 312 128 тыс. руб.;

розничная торговля — 14 042 тыс. руб.;

Итого доходов от обычных видов деятельности — 326 170 тыс. руб.

доходы от реализации ОС и прочего имущества – 122 тыс. руб.;

проценты к получению – 1 002 тыс. руб.;

прочие внереализационные доходы – 1 150 тыс. руб.

Итого прочих доходов — 2 274 тыс. руб.

В отчетном периоде предприятие имело следующую структуру затрат на производство:

расходы на приобретение сырья	- 63 423 тыс. руб.;
амортизация	- 8 512 тыс. руб.;
заработная плата работников	- 121 822 тыс. руб.;
начисления на заработную плату	- 28 112 тыс. руб.;
прочие расходы	- 50 561 тыс. руб.
Итого себестоимость продаж	— 272 184 тыс. руб.

Расходы на оплату услуг банков — 3 172 тыс. руб.;

проценты за пользование денежными средствами - 8 675 тыс. руб.;

расходы от реализации ОС и прочего имущества — 51 тыс.руб.

прочие внереализационные расходы — 3 979 тыс. руб.

Итого прочие расходы — 15 877 тыс. руб.

Доходы от реализации отражены в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость в соответствии с п.3 ПБУ «Доходы организаций».

3.2. Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто.

3.3. В отчетном периоде выручка неденежными средствами не получалась.

3.4. В отчетном периоде предприятие не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

4. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

4.1. В бухгалтерском учете в течение отчетного периода учитывались следующие оценочные обязательства:

- на оплату отпусков работникам;
- резерв по сомнительным долгам

Информация об остатках, формировании и использовании этого оценочного обязательства приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, составленных в табличной форме.

5. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

5.1. В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражены развернуто и рассчитаны по балансовому методу.

6. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

6.1. В отчетном периоде предприятие не пользовалось заемными средствами, проценты по которым, в соответствии с действующим законодательством, должны включаться в стоимость того или иного инвестиционного актива.

6.2. В течение отчетного периода займы (кредиты) были погашены — 594 тыс. руб.

Общая сумма полученных займов (кредитов) на конец отчетного периода — 86 898 тыс. руб.

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

7.1. В отчетном периоде предприятие долгосрочных финансовых вложений у организации не имело.

7.2. По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные финансовые вложения, в виде займов выданных:

на начало 2025 года — 10 060 тыс.руб., на конец 2025 г. — 6 800 тыс.руб.

Иное использование финансовых вложений отсутствует.

7.3. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

8. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

8.1. Предприятие не оценивает рыночные риски как существенные, поскольку предпосылок к снижению цен на реализуемые предприятием товары (работы, услуги) не наблюдается. Также не наблюдается рисков к существенному увеличению цен на приобретаемые предприятием товары (работы, услуги). Поскольку основные сырье, материалы (работы, услуги), приобретаемые предприятием, производятся на территории Российской Федерации и покупаются за рубли, а также поскольку рынком сбыта готовой продукции (товаров,

работ, услуг) для предприятия также является Российская Федерация, то изменение курсов иностранных валют не несет в себя для предприятия существенных рисков.

8.2. Предприятие не оценивает кредитный риск как существенный, поскольку признаков, свидетельствующих о возможном неисполнении контрагентами предприятия своих обязательств по погашению задолженности перед предприятием, не наблюдается.

8.3. Предприятие не оценивает риск ликвидности как существенный, поскольку у предприятия достаточно ликвидных средств для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

9. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

9.1. Связанными сторонами Организации являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, в том числе членов совета директоров (наблюдательного совета или др. коллегиального органа) и /или лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа, акционеры (участники)	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации, %	Доля участия организации в уставном капитале связанной стороны, %
1	2	4	5	6
1	Волошина Валерия Юрьевна	Генеральный директор	100	-

10. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.

(тыс. руб.)

Вид вознаграждения	2025г.	2024г.
Краткосрочные (уплаченные в течение отчетного периода и подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты) - всего, в т.ч.:	12 739,8	5 177,2
Оплата труда	9 798,7	4 477,3
Ежегодный отпуск	-	-
Страховые взносы на произведенные выплаты	2 941,1	699,9

10. СУДЕБНЫЕ ДЕЛА, ВЛИЯЮЩИЕ НА ФИНАНСОВОЕ СОСТОЯНИЕ.

10.1. На 31.12.2025 г. судебных дел, которые могут повлиять на финансовое состояние предприятия или непрерывность деятельности, нет.

11. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

11.1. Существенные неопределенности, касающиеся событий или условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность предприятия продолжить непрерывно вести свою деятельность в течение данного срока, отсутствуют. Так же предприятие не планирует прекращения какой-либо деятельности из осуществляемых в отчетном периоде.

12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

12.1. В отчетном периоде у предприятия не было событий после отчетной даты, которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор

В.Ю. Волошина