

Общество с ограниченной ответственностью «Эльтон-Мед»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая характеристика

Общество с ограниченной ответственностью «Эльтон-Мед» (сокращено – ООО «Эльтон-Мед») зарегистрировано 16.02.2015г. Присвоен основной государственный регистрационный номер 1157746106308. Юридический адрес ООО «Эльтон-Мед» 117246, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Черемушки, Научный проезд д.б. ООО «Эльтон-Мед» имеет филиал: Филиал Санаторно-курортный комплекс «Эльтон», который находится по адресу: 404256, Волгоградская обл., Палласовский район, п. Эльтон, ул. Джаныбекская, д.1. Руководителем ООО «Эльтон-Мед» является генеральный директор Чугунов Л.С., главный бухгалтер Андреева Ю.Н. Уставный капитал составляет 10000 рублей. Единственным учредителем ООО «Эльтон-Мед» является Багрова И.А. с долей -100 процентов. Общая численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2024 составляет 169 человека (164 человек в филиале и 5 человек в головной организации). Основным видом деятельности ООО «Эльтон-Мед» является оказание санаторно-курортных услуг. ООО «Эльтон-Мед» не подлежит обязательному аудиту. Финансовая (бухгалтерская) отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

2. Учетная политика

2.1 Основные средства: Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"). После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»). Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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 (п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»). Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

2.2 Учет материально-производственных запасов: Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н). Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» (ФСБУ 5/2019)

2.3 Аренда При выполнении условий, установленных п.12 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательств по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. В случаях, когда организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи признаются в расходах равномерно(абзац 6 п.11 ФСБУ 25/2018). Доходы от операционной аренды организация признает равномерно (п.29, п.42 ФСБУ 25/2018). Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (п.11,п.12 ФСБУ 25/2018). Организация формирует обязательства по аренде исходя из номинальной суммы платежей по лизингу(аренде) без дисконтирования. (п.14 ФСБУ 2/2018).

2.4 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам: Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов (П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.)

2.5 Учет доходов и расходов: Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.(п.9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п.8 ПБУ 10/99).

3. Основные показатели

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование. В строке 1210 «Запасы» баланса числятся материалы. В строке 1230 «Дебиторская задолженность» баланса указаны суммы предоплаты за санаторно-курортное лечение. По строке 1250 «денежные средства и денежные эквиваленты» баланса отражен остаток денежных средств на расчетном счете организации и в кассе. По состоянию на 31.12.2025 г. задолженности по долгосрочным займам отсутствует. По строке 1520 «Кредиторская задолженность» составляет 129454 тыс.руб. Основная часть задолженности составляет 93187 тыс. Эту сумму должны учредителю по договору уступки от 01.04.2024г. В отчетном периоде компания господомощь не получала. Выручка организации за отчетный период составила 313469 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Выручка за 2025год отражена в финансовой отчетности с

учетом туристического налога, который составляет 4269 тыс. руб. Себестоимость проданных услуг составила 82045 тыс. руб. Управленческие расходы составили 191520 тыс. рублей, проценты к уплате составили 265 тыс. руб: ООО «БРИГ» по договору процентного займа №01-2023 от 16.03.2023г -20 тыс.руб. и Сергеев О.Н. по договору процентного займа 02-2024 от 07.02.2024г- 245 тыс.руб. Прочие доходы составили 5501 тыс. рублей. Прочие расходы составили 9002 тыс. рублей. Чистая прибыль ООО «Эльтон-Мед» за 2025год составила 29677 тыс. рублей. События, которые существенно повлияли на положение Общества, в период между отчетной датой и датой подписания финансовой (бухгалтерской) отчетности не возникло.

Генеральный директор

ООО «Эльтон-Мед»

Чугунов Л.С.