

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (первоначенная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	стисано	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (первоначенная) стоимость	накопленная амортизация	переоценка	переоценка амортизации	первоначальная (первоначенная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего		43	(43)	-	-	-	-	-	-	-	-	43	(43)
в том числе:													
Другие НМА		43	(43)	-	-	-	-	-	-	-	-	43	(43)
из них исключительные права		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.												
	За 2024 г.												
	За 2025 г.												
	За 2024 г.												

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (первоначенная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	стисано	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (первоначенная) стоимость	накопленная амортизация	переоценка	переоценка амортизации	первоначальная (первоначенная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Другие НМА		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.												
	За 2024 г.												

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	стисано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Другие НМА		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Другие НМА		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Другие НМА		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Другие НМА		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	Изменение за период		На конец периода	
			заплат	описано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-







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	стисано 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.	1 639 1 155	- -	98 147 84 087	(99 245) (83 603)	- -	- -	X X	X X	541 1 639	- -
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	1 638 1 155	- -	12 432 13 418	(474) (168)	- -	- -	(13 055) (12 767)	- -	1 638 -	- -
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	85 715 70 668	(98 771) (83 435)	- -	- -	13 056 12 767	- -	- -	- -
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Иные виды запасов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

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	-	-	-



Расчеты с подготовительными лицами	За 2025 г.	10	-	-	-	(3)	-	-	-	139	-
	За 2024 г.	9	-	10	-	(9)	-	-	-	10	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	51	-	-	-	-	-	51	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	108	-	-	-	-	-	108	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2024 г.	(141)	-	141	-	-	-	-	(2 007)	15 808	(12 151)
	За 2025 г.	17 994	-	18 055	-	(18 286)	-	X	-	17 994	-
Итого	За 2024 г.	15 581	-	15 014	-	(12 502)	-	X	-	17 994	-

### 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	9 024	-	11 505	11 505	9 139	9 139
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	334	-	335	335	360	360
Расчеты с покупателями и заказчиками	8 690	-	11 170	11 170	8 869	8 869
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	51	51
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	-	-	-	-	(141)	(141)

## 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	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- 317	- -	- -	- (317)	- -	- -
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 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.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- 317	- -	- -	- (317)	- -	- -
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	81 477 57 908	13 111 57 648	- -	(69 009) (33 703)	(36) (375)	23 167 81 477
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	29 778 23 563	5 337 21 737	- -	(30 385) (15 159)	- (364)	4 730 29 778
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 926 2 561	4 054 3 691	- -	(4 051) (3 315)	(36) (11)	2 892 2 926
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.	5 869 2 486	278 3 521	- -	(5 441) (137)	- -	705 5 869
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-



Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	6 429	-	-	6 429
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв годовой премии 2025	За 2025 г.	-	5 533	-	-	5 533
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	13 412	12 934
Затраты на оплату труда	43 850	31 150
Отчисления на социальные нужды	15 477	11 426
Амортизация	1 146	1 327
Прочие затраты	47 484	41 690
Итого по элементам	121 370	98 528
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>121 370</b>	<b>98 528</b>

**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.	-	-	-	-

**ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
«Санаторий Усть-Кут»**

---

666780, Иркутская область,  
г. Усть-Кут, ул. Курорт, стр. 1  
приемная тел./факс (39-565) 5-48-59  
E-mail: [Kurort-Ust-Kut@mail.ru](mailto:Kurort-Ust-Kut@mail.ru)

р/с № 40702810218090006050  
Байкальский банк Сбербанка  
России г. Иркутск  
к/с № 30101810900000000607  
БИК 042520607  
ИНН 3818000870  
КПП 381801001

**Пояснения к бухгалтерской отчетности ЗАО «Санаторий Усть-Кут» за 2025 год**

**1. Общие сведения.**

Закрытое акционерное общество (ЗАО) «Санаторий Усть-Кут» зарегистрировано в ИФНС №20 Иркутской области 01.03.1994 года. Свидетельство о госрегистрации № 1033802082324, ИНН 3818000870 КПП 381801001, юридический адрес: Иркутская область, г. Усть-Кут, ул. Курорт, стр.1

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами и в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал организации: 8 000 рублей.

Количество учредителей:

- Комитет по управлению муниципальным имуществом УКМО - владеет 1572 акциями, что составляет 20 % уставного капитала Общества.
- АО Курорт «Русь» - владеет 2280 акциями, что составляет 29 % уставного капитала Общества.
- Физические лица - 4010 акций, что составляет 51 % уставного капитала Общества.

Основной вид деятельности: санаторно-курортное лечение, ОКВЭД 86.90.4

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 62 человека.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

**2. Основные положения учетной политики**

Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Выручка от продажи продукции признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;

- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации (когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива);
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- б) сумма расхода может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) при продаже их оценка производится одним из следующих способов – по средней себестоимости.

Способ списания расходов будущих периодов – ежемесячно исходя из срока полезного действия.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам.

Оценочные обязательства и резервы формируются.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной части представлены в формах:**

Пояснения 3 «Нематериальные активы»;

Пояснения 4 «Основные средства»;

Пояснения 6 «Запасы»;

Пояснения 7 «Дебиторская задолженность»;

Пояснения 8 «Обязательства»;

Пояснения 10 «Расходы по обычным видам деятельности».

*Данные формы пояснений к БО приложены к данной Пояснительной записке.*

### **3. Информация об аффилированных лицах**

Аффилированные лица отсутствуют.

**4. Аудиторская проверка.** Общество подлежит обязательному аудиту. На отчетный год аудитором Общества утверждена аудиторская фирма ООО «Аудит Эффект» (протокол общего собрания акционеров Общества № 28 от 03 июня 2025 года). Договор заключен на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год от 02.03.2026 года № 01/19.

## **5. Структура баланса (тыс. руб.)**

- 1) основные средства – 22037
- 2) отложенные налоговые активы – 9385
- 3) запасы – 541
- 4) дебиторская задолженность – 3657
- 5) денежные средства и денежные эквиваленты – 956
- 6) прочие оборотные активы - 229
- 7) уставной капитал – 8
- 8) переоценка внеоборотных активов – 47336
- 9) непокрытый убыток – 56766
- 10) заемные средства – 0
- 11) отложенные налоговые обязательства - 2294
- 12) кредиторская задолженность – 23167
- 13) оценочные обязательства и резервы: 20 764

## **6. Информация о связанных сторонах.**

Информация о связанных сторонах отсутствует.

## **7. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты, условных фактах хозяйственной деятельности.**

Существенных событий, условных обязательств, неопределенностей после отчетной даты не имеется.

## **8. Прочая информация.**

Определением Арбитражного суда Иркутской области от 22.10.2025 (Дело № А19 – 27513/2023) в отношении ЗАО «Санаторий Усть-Кут» прекращена процедура банкротства (наблюдение).

По итогам 2025 года от ведения финансово-хозяйственной деятельности получена прибыль в размере 19 601 тыс.руб. (после налогообложения).

Генеральный директор  
ЗАО «Санаторий Усть-Кут»



С.Ю.Сафонова

03.04.2026 год