

Общество с ограниченной ответственностью «Санаторий «Солнечный»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Санаторий «Солнечный».

1.2. Юридический адрес:

665708, Российская Федерация, Иркутская область, город Братск, Центральный, ул. Северный Артек, дом 10.

1.3. Дата государственной регистрации – 06.04.2007, ОГРН – 1073804000819.

1.4. Основной ОКВЭД – 86.90.4 САНАТОРНО – КУРОРТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на **31.12.2025** составляет 39 человек, в том числе:

| Наименования подразделений | Численность/чел |
|-------------------------------|-----------------|
| АУП | 6 |
| Бухгалтерия | 5 |
| ФЭС | 2 |
| Служба по работе с персоналом | 1 |
| Лечебное отделение | 8 |
| АХС | 8 |
| Отделение питания | 9 |

Пенсионеров и предпенсионеров в Обществе - 21 чел.

1.6. Уставный капитал составляет: 10 000 руб. Участниками являются:

- С.Г. Гришин с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор – главный врач Общества: С.Г. Гришин (приказ № 38 от 04.07.2022).
Главный бухгалтер Общества: Е.Е. Гулина (приказ № 8-к от 23.04.2014).

Кадровый учет ведется отделом кадров Общества.

Бухгалтерский и налоговый учет, расчет оплаты труда, а так же контроль в организации осуществляется централизованной бухгалтерией, которая является структурным подразделением организации, возглавляемым главным бухгалтером.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «Санаторий «Солнечный», основан в 2007 году, специализируется на санаторно – курортной деятельности, а так же на оздоровлении детей. Доп. вид. деятельности временное размещение и гостиница. Дневной стационар ОМС.

Имеется лицензия и звездность для номеров.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Санаторий «Солнечный» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество находится на УСН (доходы, уменьшенные на величину расходов).

Налоговый учет ведется кассовым методом.

Бухгалтерский учет ведется по отгрузке.

Некоторые виды деятельности облагаются НДС - 0% и 20%.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

| Положение учетной политики | | Основание |
|----------------------------|--|--------------------------------------|
| | Основные средства | |
| Принятие к учету | 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" |
| Оценка | После признания объект основных | п.13 ФСБУ 6/2020 |

| | | |
|--|--|---|
| | средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. | «Основные средства» |
| Способ и период начисления амортизации | 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 | 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. | п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| | Учет материально-производственных запасов | |
| Оценка списания 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) |
| | Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам | |
| Учет процентов 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. |
| | Учет доходов и расходов | |
| Учет общехозяйственных расходов | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". | п.18-19 ПБУ 10/99 |
| Признание выручки от выполнения работ, оказания | Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, | п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина |

| | | |
|---|--|-----------------------------|
| услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления | оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам. | РФ от 06.05.1999 г. N 32н)" |
|---|--|-----------------------------|

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса отражены амортизирующие ОС – в связи с этим сумма уменьшается.

7. Нематериальные активы

Отсутствуют.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляют: продукты питания, инвентарь и хозяйственные принадлежности, сырьё и материалы, которые были приобретены в связи с подготовкой к новогодним каникулам (сезон активного заезда отдыхающих).

8. Инвентаризация

| Объект учета | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|-------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|
| Основные средства | С 01.10. по 31.12. 2025 | – годовая инвентаризация |
| Материально-производственные запасы | С 01.10. по 31.12. 2025 | – годовая инвентаризация |
| Нематериальные активы | - | – отсутствуют |

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

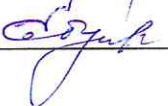
Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Директор – главный врач Общества


С.Г. Гришин

Главный бухгалтер


С.Г. Гулина