

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «САНАТОРИЙ СОСНОВЫЙ БОР»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Дата государственной регистрации: 28.01.2003г.

ОГРН: 1032201590497

ИНН: 2263000950, КПП: 226301001

Свидетельство о постановке на налоговый учет от 01.04.1993г.

Местонахождение Общества: 658042, Алтайский край, Первомайский район, с.Зудилово, ул. Шукшина, 58а.

Фирменное наименование Общества: Акционерное общество «Санаторий Сосновый бор».

Сокращенное наименование Общества: АО «Санаторий Сосновый бор».

Общество не имеет обособленные подразделения.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных законов, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода составила 154 человека.

Основное направление деятельности Общества: Общая врачебная практика, санаторно-курортная деятельность, платные медицинские услуги.

Уставный капитал Общества составляет 2880 рублей.

Количество размещенных именных, обыкновенных бездокументарных акций составляет 2880 штук.

Номинальная стоимость одной акции - 1 рубль.

Состав Совета директоров утвержден общим собранием акционеров от 16.05.2025 г.:

- Панов Иван Евгеньевич,
- Лесовых Тамара Николаевна,
- Кондратюк Марина Геннадьевна,
- Комиссар Юрий Степанович,
- Кононенко Евгения Владимировна,
- Неупокоева Светлана Ивановна,
- Тюльпина Ольга Владимировна.

Лицензии АО «Санаторий Сосновый бор»

n/n	Организация, выдавшая лицензию (свидетельство)	Вид деятельности	Номер свидетельства (разрешения, лицензии)	Срок действия лицензии	
				начало действия	окончание действия
1	Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения	Медицинская деятельность	Л041-01151- 22/00332008	07.06.2019	бессрочная

Общество состоит на учете в Межрайонной ИФНС России № 4 по Алтайскому краю.

2. СВЕДЕНИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основным видом экономической деятельности Общества является санаторно-курортная деятельность. АО «Санаторий Сосновый бор» осуществляет доврачебную медицинскую помощь, платные медицинские услуги.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом № 102-П от 28.12.2024 г.

Бухгалтерский учет осуществляет бухгалтерская служба Общества как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером Общества.

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Начисление амортизации основных средств осуществляется линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020). К объектам основных средств относятся активы, стоимостью более 40 000 рублей и сроком использования более 12 месяцев.

Активы, сроком использования более 12 месяцев, не отнесенные в состав основных средств, принимаются на забалансовый учет на счет МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Срок полезного использования (СПИ) основных средств определяются для каждого объекта исходя из периода, в течение которого объект будет приносить организации выгоды, и утверждается приказом руководителя. При определении СПИ учитывается также ожидаемое моральное устаревание и планы по замене ОС.

Основание: пункт 8, 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объекты основных средств, учитываемые в Обществе, используются в деятельности как облагаемой, так и необлагаемой налогом на добавленную стоимость, кроме объектов медицинского назначения. Сумма «входного» НДС по объектам медицинского назначения включаются в первоначальную стоимость основного средства в полном объеме. По основным средствам, используемым в смешанной деятельности, сумма «входного», невозмещаемого налога, включаемого в стоимость основного средства, рассчитывается пропорционально. Пропорция определяется в соответствии с п.4 ст. 170 НК РФ.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, производится одновременно в момент ее передачи сотрудникам Общества.

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены (с ежемесячным начислением процентов).

Основание: пункт 8 ПБУ 15/2008 «Учёт расходов по займам и кредитам».

Общество создает резервы по сомнительной дебиторской задолженности.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного квартала инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;

2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;

3) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 №34н.

Общество признает резервы предстоящих расходов, связанные с отражением оценочных обязательств.

Основание: пункт 8 ПБУ 8/2010, утв. приказом Минфина России от 13.12.10№167н.

Создаются следующие резервы предстоящих расходов:

- на предстоящую оплату отпусков работникам. Резерв определяется в соответствии с методом, установленным в учетной политике для целей налогообложения.

Основание: пункты 4,5,8 ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Минфина России от 13.12.10№167н.

Общество применяет общую систему налогообложения, является плательщиком НДС.

Общество осуществляет деятельность как облагаемую НДС, так и деятельность, освобожденную от налога (медицинская деятельность). По товарам (работам, услугам), имущественным правам, используемым и в облагаемых, и в не облагаемых НДС операциях, сумма вычета определяется пропорционально стоимости товаров (работ, услуг), имущественных прав, отгруженных за отчетный квартал и облагаемых НДС, в общей стоимости товаров (работ, услуг), имущественных прав, отгруженных за отчетный квартал.

4. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

4.1. Основные средства ст. 1150 «Бухгалтерский баланс»

<i>№ п/п</i>	<i>Показатели</i>	<i>на 01.01.2025</i>	<i>на 31.12.2025</i>
1	Стоимость амортизируемых основных средств (тыс. руб.)	108 471	142 670
2	Оборудование к установке (тыс. руб.)	-	1 244
3	Амортизация (тыс. руб.)	70 171	75 452

4	Коэффициент амортизации основных средств (%)	65	53
---	--	----	----

В балансе основные средства отражены по остаточной стоимости. Начисление амортизации по основным средствам осуществлялось линейным способом.

4.2. Прочие внеоборотные активы (ст. 1190 «Бухгалтерский баланс»)

По состоянию на 31.12.2025 прочие внеоборотные активы отсутствуют.

4.3. Запасы (ст. 1210 «Бухгалтерский баланс»)

№ n/n	Наименование запасов	Стоимость актива на 31.12.2025 (тыс. руб.)	Стоимость актива на 31.12.2024 (тыс. руб.)
1	Продукты	1 851	1 775
2	Сырье и материалы	8	-
3	Топливо	74	53
4	Запасные части	17	-
5	Медикаменты	289	190
6	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	598	320
7	Товары	41	-
	Итого	2878	2338

4.4. Дебиторская задолженность (ст. 1230 «Бухгалтерский баланс»)

Дебиторская задолженность, в том числе	Счет учета задолженности	Сумма на 31.12.2025, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2024, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками: по выданным авансам	60	2 371	413
Расчеты с покупателями и заказчиками	62	40	83
Переплата по налогам и сборам	68, 69	2 110	9 710
Расчеты с персоналом по оплате труда	70	5	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	73	508	134
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	76	105	1 575
Итого		5 139	11 915

4.5. Финансовые вложения (ст. 1240 «Бухгалтерский баланс»)

По состоянию на 31.12.2025 финансовые вложения отсутствуют.

4.6. Прочие оборотные активы (ст. 1260 «Бухгалтерский баланс»)

По состоянию на 31.12.2025 прочие оборотные активы составляют 223 тыс. рублей, которые включают в себя расходы будущих периодов.

4.7. Займы и кредиты (ст. 1510 «Бухгалтерский баланс»)

Действующих кредитных договоров и договоров займа на 31.12.2025 г. нет.

4.8. Кредиторская задолженность (ст. 1520 «Бухгалтерский баланс»)

<i>Кредиторская задолженность, в том числе</i>	<i>Счет учета задолженности</i>	<i>Сумма на 31.12.2025, тыс. руб.</i>	<i>Сумма на 31.12.2024, тыс. руб.</i>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60	2 336	7 361
Расчеты с покупателями и заказчиками: по полученным авансам	62	10213	6 147
Расчеты по налогам и сборам	68	9 394	4 004
Расчеты с персоналом по прочим операциям	73	18	-
Расчеты с прочими кредиторами	76	1 017	230
Расчеты с учредителями	75	155	105
Итого		23 133	17 847

4.9. Оценочные обязательства (стр. 1540 «Бухгалтерский баланс»)

По данной строке баланса отражены оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков.

тыс. руб.

<i>Остаток на начало периода</i>	<i>Использовано</i>	<i>Начислено</i>	<i>Остаток на конец периода</i>
3 249	7 850	8 362	3 761

4.10. Выручка (стр. 2110 «Отчет о финансовых результатах»)

<i>Наименование показателя</i>	<i>2025 г., тыс. руб.</i>	<i>2024 г., тыс. руб.</i>	<i>Изменения, тыс. руб.</i>
<i>Выручка, в том числе:</i>	263 283	241 114	22 169
Реализация путевок	230 795	203 178	27 617
Услуги по предоставлению мест для временного проживания	6 843	4 700	2 143
Услуги по организации и обслуживанию мероприятий	3457	58	2399
Прочие услуги	22 188	33 178	- 10 990

4.11. Себестоимость (стр. 2120 «Отчет о финансовых результатах»)

<i>Наименование показателя</i>	<i>2025 г., тыс. руб.</i>	<i>2024 г., тыс. руб.</i>	<i>Изменения, тыс. руб.</i>
<i>Себестоимость, в том числе:</i>	208 864	177 436	31 428
ФОТ	74 072	57 628	16 444
Отчисления с ФОТ	22 166	17 202	4 964
Продукты	47 076	38 863	8 213
Материалы	22 781	27 736	- 4 955
Текущий, капитальный ремонт	7 714	5 714	2 000
Коммунальные услуги	12 872	12 155	717
Амортизация	8 167	8 442	-275
Аренда	3 217	329	2 888
Реклама	2 543	1 973	570
Прочие расходы	8 256	7 394	862

4.12. Коммерческие расходы (стр. 2210 «Отчет о финансовых результатах»)

В строке 2210 «Коммерческие расходы» 2210 «Отчета о финансовых результатах» отражено начисление по Туристическому налогу.

4.13. Управленческие расходы (стр. 2220 «Отчет о финансовых результатах»)

<i>Наименование показателя</i>	<i>2025 г., тыс. руб.</i>	<i>2024 г., тыс. руб.</i>	<i>Изменения, тыс. руб.</i>
<i>Управленческие расходы, в том числе:</i>	49 282	44 785	4 497
ФОТ	29 140	24 789	4 351

Отчисления с ФОТ	8 461	7 097	1 364
Услуги охраны	3 342	2 617	725
Информационно-аналитические услуги	2 034	3 767	- 1 733
Коммунальные услуги	1 303	928	375
Услуги связи, интернет	541	488	53
Материалы	1 310	1 182	128
Аренда	386	486	-100
ТО и ремонт техники	381	486	-105
Командировочные расходы	81	92	-11
Обучение сотрудников	315	184	131
Текущий ремонт	28	1 122	-1 094
Прочие расходы	1 960	1 547	413

4.14. Прочие доходы (стр. 2340 «Отчет о финансовых результатах»)

<i>Наименование показателя</i>	<i>2025 г., тыс. руб.</i>	<i>2024 г., тыс. руб.</i>	<i>Изменения, тыс. руб.</i>
<i>Прочие доходы, в том числе</i>	2 836	1 908	928
Резервы по сомнительным долгам	886	262	624
Оприходование излишков	88	200	-112
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	170	1 062	-892
Реализация имущества	1 259	9	1 250
Прочие	433	375	58

4.15. Прочие расходы (стр. 2350 «Отчет о финансовых результатах»)

<i>Наименование показателя</i>	<i>2025 г., тыс. руб.</i>	<i>2024 г., тыс. руб.</i>	<i>Изменения, тыс. руб.</i>
<i>Прочие расходы, в том числе</i>	3 889	2 810	1 079
Услуги банков	2 050	2 056	-6
Реализация имущества	421	2	419
Резервы по сомнительным долгам	940	263	677
Расходы по уплате страховых взносов	120	63	57
Штрафы	-	10	-10
Прочие	358	416	-58

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

5.1. Аффилированные лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества

№ п/п	Наименование или Ф.И.О. аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества/доля участия общества в уставном капитале третьих лиц	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества/доля принадлежащих обществу обыкновенных акций третьих лиц
1.	Алтайский Крайсовпроф	Право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции	28.01.2003	86,80%	86,80%
2	Минаков Иван Сергеевич	Исполнительный орган	16.05.2025		

5.2. Операции со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2025 операции со связными сторонами отсутствуют.

5.3. Вознаграждения, выплачиваемые Обществом основному управленческому персоналу

Вознаграждения членам Совета директоров в виде оплаты труда за отчетный период отсутствуют.

Заработная плата и вознаграждения управленческого персонала составили за 2024 год — 4763 тыс. рублей (начисления произведены согласно контракта)

Заработная плата и вознаграждения управленческого персонала составили за 2025 год — 5957 тыс. рублей (начисления произведены согласно контракта).

5.4. Информация о бенефициарных владельцах

У Общества отсутствуют бенефициарные владельцы.

6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Обществом не ведутся судебные разбирательства, в которых Общество выступало бы истцом или ответчиком.

Событий после отчетной даты, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, имеющих существенный характер и подлежащих раскрытию в соответствии с требованиями нормативных актов не происходило.

7. ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ)

В 2026 году Общество планирует продолжать осуществлять свою деятельность, направленную на получение положительного финансового результата.

Генеральный директор



Минаков Иван Сергеевич

«31» марта 2026г.

